



贵州永吉印务股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

贵州永吉印务股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10829 号

贵州永吉印务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州永吉印务股份有限公司（以下简称永吉股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认事项	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(二十七)。 于 2018 年度,永吉股份确认的营业收入为人民币 43,198.34 万元。 由于营业收入是永吉股份的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将永吉股份收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序: 1、对永吉股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性进行测试和评价; 2、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断永吉股份本期收入金额是否出现异常波动的情况; 4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同及出库单,评价相关收入确认是否符合永吉股份收入确认的会计政策; 5、就资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对出库单及其他支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、结合应收账款审计,选取重要客户对其当期收入进行函证,检查应收账款回款情况,并对资金流与票据流信息进行核对。

四、 其他信息

永吉股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括永吉股份 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永吉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永吉股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年三月二十八日



合并资产负债表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	415,450,029.34	253,651,170.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(二)	105,162,652.12	131,559,095.88
预付款项	(三)	1,006,024.68	643,474.73
其他应收款	(四)	498,330.60	40,134,958.10
存货	(五)	64,208,577.93	63,307,956.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	3,132,233.16	110,754,661.17
流动资产合计		589,457,847.83	600,051,317.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	(七)	38,697,783.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	46,596,323.13	41,874,767.80
投资性房地产		-	-
固定资产	(九)	262,336,844.70	231,196,036.03
在建工程	(十)	8,525,149.10	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十一)	23,423,303.91	23,096,381.58
开发支出		-	-
商誉			
长摊待摊费用	(十二)	5,475,085.32	5,342,231.58
递延所得税资产	(十三)	4,171,446.41	2,545,078.37
其他非流动资产	(十四)	28,206,603.16	43,362,869.66
非流动资产合计		417,432,538.73	352,417,365.02
资产总计		1,006,890,386.56	952,468,682.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十五)	33,375,334.06	67,596,223.14
预收款项	(十六)	1,360,626.14	117,065.00
应付职工薪酬	(十七)	7,705,639.18	7,372,733.52
应交税费	(十八)	11,132,065.35	13,735,064.45
其他应付款	(十九)	12,901,288.72	20,554.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		66,474,953.45	88,841,640.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(二十)	100,000.00	100,000.00
预计负债		-	-
递延收益	(二十一)	3,163,176.25	3,536,841.25
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,263,176.25	3,636,841.25
负债合计		69,738,129.70	92,478,481.76
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(二十二)	423,510,000.00	421,560,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十三)	150,594,879.01	131,645,279.01
减：库存股	(二十四)	29,903,846.72	-
其他综合收益		-	-
盈余公积	(二十五)	85,183,353.74	74,568,526.20
未分配利润	(二十六)	302,740,708.14	227,203,088.21
归属于母公司所有者权益合计		932,125,094.17	854,976,893.42
少数股东权益		5,027,162.69	5,013,307.18
所有者权益合计		937,152,256.86	859,990,200.60
负债和所有者权益总计		1,006,890,386.56	952,468,682.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年1-12月

单位：人民币元

项	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		431,983,389.92	334,603,783.83
其中：营业收入	(二十七)	431,983,389.92	334,603,783.83
二、营业总成本		314,600,339.93	242,209,426.92
其中：营业成本	(二十七)	255,918,625.98	200,185,638.51
税金及附加	(二十八)	5,346,419.59	4,566,969.28
销售费用	(二十九)	6,230,136.46	5,257,891.12
管理费用	(三十)	36,755,063.66	22,168,363.96
研发费用	(三十一)	15,425,970.00	11,019,777.28
财务费用	(三十二)	-5,583,355.82	-2,990,793.03
其中：利息支出			
利息收入		5,643,032.71	3,027,366.86
资产减值损失	(三十三)	507,480.06	2,001,579.80
加：其他收益	(三十四)	5,563,665.00	673,665.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	10,502,182.59	15,203,471.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,721,555.33	6,920,297.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益	(三十六)	-1,999,699.38	-1,086,380.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,449,198.20	107,185,112.52
加：营业外收入	(三十七)	875,836.23	3,964,858.84
减：营业外支出	(三十八)	799,590.32	1,235,558.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,525,444.11	109,914,412.63
减：所得税费用	(三十九)	19,948,541.13	16,080,137.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,576,902.98	93,834,275.05
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,576,902.98	93,834,275.05
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,563,047.47	93,820,967.87
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,855.51	13,307.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		111,576,902.98	93,834,275.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,563,047.47	93,820,967.87
归属于少数股东的综合收益总额		13,855.51	13,307.18
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.26	0.22
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2018年01-12月	2017年01-12月
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		361,294,345.99	299,441,310.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十、1)	11,985,132.00	7,262,197.47
经营活动现金流入小计		373,279,477.99	306,703,507.61
购买商品、接受劳务支付的现金		104,707,517.71	46,670,150.97
支付给职工以及为职工支付的现金		46,810,591.12	36,113,911.21
支付的各项税费		59,141,053.01	41,527,739.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十、2)	18,982,784.57	16,917,589.80
经营活动现金流出小计		229,641,946.41	141,229,391.75
经营活动产生的现金流量净额		143,637,531.58	165,474,115.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,813,526.07	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,815,142.79	19,202,020.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600,740.00	1,552,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十、3)	669,000,000.00	501,000,000.00
投资活动现金流入小计		720,229,408.86	541,754,320.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,801,053.87	98,634,592.71
投资支付的现金		40,337,083.00	13,631,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,667,795.06
支付其他与投资活动有关的现金	(四十、4)	559,000,000.00	561,000,000.00
投资活动现金流出小计		672,138,136.87	687,933,387.77
投资活动产生的现金流量净额		48,091,271.99	-146,179,067.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,616,500.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,616,500.00	5,000,000.00
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		25,410,600.00	17,048,232.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十、6)	18,135,844.86	7,682,402.42
筹资活动现金流出小计		43,546,444.86	24,730,634.59
筹资活动产生的现金流量净额		-30,929,944.86	-19,730,634.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		160,798,858.71	-435,585.81
加：期初现金及现金等价物余额		253,651,170.63	254,086,756.44
六、期末现金及现金等价物余额		414,450,029.34	253,651,170.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	74,568,526.20	227,203,088.21	5,013,307.18	859,990,200.60
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												
其他												0.00
二、本年期初余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	74,568,526.20	227,203,088.21	5,013,307.18	859,990,200.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,950,000.00	0.00	0.00	0.00	18,949,600.00	29,903,846.72	0.00	0.00	10,614,827.54	75,537,619.93	13,855.51	77,162,056.26
（一）综合收益总额										111,563,047.47	13,855.51	111,576,902.98
（二）股东投入和减少资本	1,950,000.00	0.00	0.00	0.00	18,949,600.00	29,903,846.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,004,246.72
1. 股东投入的普通股	1,950,000.00				10,666,500.00	12,758,769.08						-142,269.08
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					8,283,100.00							8,283,100.00
4. 其他						17,145,077.64						-17,145,077.64
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,614,827.54	-36,025,427.54	0.00	-25,410,600.00
1. 提取盈余公积									10,614,827.54	-10,614,827.54		0.00
2. 对股东的分配										-25,410,600.00		-25,410,600.00
3. 其他												0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	423,510,000.00	0.00	0.00	0.00	150,594,879.01	29,903,846.72	0.00	0.00	85,183,353.74	302,740,708.14	5,027,162.69	937,152,256.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	65,477,470.44	159,335,576.10		778,018,325.55
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												
其他												0.00
二、本年期初余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	65,477,470.44	159,335,576.10	0.00	778,018,325.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,091,055.76	67,867,512.11	5,013,307.18	81,971,875.05
（一）综合收益总额										93,820,967.87	13,307.18	93,834,275.05
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股											5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,091,055.76	-25,953,455.76	0.00	-16,862,400.00
1. 提取盈余公积									9,091,055.76	-9,091,055.76		0.00
2. 对股东的分配										-16,862,400.00		-16,862,400.00
3. 其他												0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												
四、本期期末余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	74,568,526.20	227,203,088.21	5,013,307.18	859,990,200.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		302,846,646.56	146,044,264.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(一)	99,018,442.30	120,624,581.06
预付款项		143,001.00	160,375.85
其他应收款	(二)	72,262,014.30	39,772,928.10
存货		51,925,639.05	49,458,729.79
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	95,000,000.00
流动资产合计		526,195,743.21	451,060,879.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	181,476,423.13	175,774,767.80
投资性房地产		-	-
固定资产		234,129,375.21	225,365,197.33
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,164,451.61	11,666,869.02
开发支出		-	-
商誉		0.00	0.00
长摊待摊费用		5,475,085.32	5,060,855.73
递延所得税资产		3,219,289.59	2,242,432.89
其他非流动资产		1,812,000.00	34,485,445.13
非流动资产合计		438,276,624.86	454,595,567.90
资产总计		964,472,368.07	905,656,447.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

吴永刚



母公司资产负债表（续）

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		32,555,412.44	57,738,149.22
预收款项		1,360,626.14	117,065.00
应付职工薪酬		7,113,747.21	6,975,244.05
应交税费		9,606,462.86	11,758,402.69
其他应付款		13,708,769.08	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		64,345,017.73	76,588,860.96
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		100,000.00	100,000.00
预计负债		-	-
递延收益		2,863,176.25	3,536,841.25
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,963,176.25	3,636,841.25
负债合计		67,308,193.98	80,225,702.21
所有者权益：			
实收资本（或股本）		423,510,000.00	421,560,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		135,894,879.01	116,945,279.01
减：库存股		29,903,846.72	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		85,183,353.74	74,568,526.20
未分配利润		282,479,788.06	212,356,940.18
归属于母公司所有者权益合计		897,164,174.09	825,430,745.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		897,164,174.09	825,430,745.39
负债和所有者权益总计		964,472,368.07	905,656,447.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2018年1-12月

单位：人民币元

项	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(四)	408,939,398.28	325,683,305.51
二、营业总成本		298,047,635.79	237,219,970.87
其中：营业成本	(四)	250,795,725.79	198,088,309.68
税金及附加		5,014,894.57	4,460,293.52
销售费用		5,572,520.45	4,622,377.34
管理费用		28,645,605.78	19,634,882.50
研发费用		12,673,791.86	11,019,777.28
财务费用		-5,156,854.24	-2,775,327.37
其中：利息支出			
利息收入		5,174,394.93	2,787,627.27
资产减值损失		480,951.58	1,987,760.97
加：其他收益		5,563,665.00	673,665.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	8,294,128.83	14,303,790.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,721,555.33	6,920,297.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益		-150,240.22	-269,959.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,599,316.10	103,170,829.99
加：营业外收入		852,707.18	3,744,488.90
减：营业外支出		793,445.01	864,887.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,658,578.27	106,050,431.73
减：所得税费用		18,510,302.85	15,139,874.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,148,275.42	90,910,557.60
（一）按经营持续性分类		0.00	0.00
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,148,275.42	90,910,557.60
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		0.00	0.00
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,148,275.42	90,910,557.60
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	-
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		106,148,275.42	90,910,557.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,148,275.42	90,910,557.60
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2506	0.2157
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年01-12月	2017年01-12月
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		344,162,340.45	293,511,310.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,166,967.43	7,068,619.08
经营活动现金流入小计		358,329,307.88	300,579,929.22
购买商品、接受劳务支付的现金		109,010,999.56	45,958,035.98
支付给职工以及为职工支付的现金		39,613,676.41	32,279,451.25
支付的各项税费		52,595,755.47	39,547,412.44
支付其他与经营活动有关的现金		87,120,849.26	15,474,721.20
经营活动现金流出小计		288,341,280.70	133,259,620.87
经营活动产生的现金流量净额		69,988,027.18	167,320,308.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,813,526.07	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,607,089.03	18,302,339.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,584,240.00	1,552,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		479,000,000.00	407,000,000.00
投资活动现金流入小计		528,004,855.10	446,854,639.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,621,255.76	88,591,132.71
投资支付的现金		6,639,300.00	152,331,000.00
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		384,000,000.00	452,000,000.00
投资活动现金流出小计		411,260,555.76	692,922,132.71
投资活动产生的现金流量净额		116,744,299.34	-246,067,492.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,616,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,616,500.00	0.00
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		25,410,600.00	17,048,232.17
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		18,135,844.86	7,682,402.42
筹资活动现金流出小计		43,546,444.86	24,730,634.59
筹资活动产生的现金流量净额		-30,929,944.86	-24,730,634.59
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		155,802,381.66	-103,477,819.08
加：期初现金及现金等价物余额		146,044,264.90	249,522,083.98
六、期末现金及现金等价物余额		301,846,646.56	146,044,264.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益										股东权益合计
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	116,945,279.01	0.00	0.00	0.00	74,568,526.20	212,356,940.18	825,430,745.39
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
同一控制下企业合并											
其他											0.00
二、本年期初余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	116,945,279.01	0.00	0.00	0.00	74,568,526.20	212,356,940.18	825,430,745.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,950,000.00	0.00	0.00	0.00	18,949,600.00	29,903,846.72	0.00	0.00	10,614,827.54	70,122,847.88	71,733,428.70
（一）综合收益总额										106,148,275.42	106,148,275.42
（二）股东投入和减少资本	1,950,000.00	0.00	0.00	0.00	18,949,600.00	29,903,846.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,004,246.72
1. 股东投入的普通股	1,950,000.00				11,646,600.00	12,758,769.08					837,830.92
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					7,303,000.00						7,303,000.00
4. 其他						17,145,077.64					-17,145,077.64
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,614,827.54	-36,025,427.54	-25,410,600.00
1. 提取盈余公积									10,614,827.54	-10,614,827.54	0.00
2. 对股东的分配									0.00	-25,410,600.00	-25,410,600.00
3. 其他										0.00	0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											
四、本期期末余额	423,510,000.00	0.00	0.00	0.00	135,894,879.01	29,903,846.72	0.00	0.00	85,183,353.74	282,479,788.06	897,164,174.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：贵州永吉印务股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

	上 期										
	归属于母公司股东权益										股东权益合计
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	65,477,470.44	147,399,838.34	766,082,587.79
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
同一控制下企业合并											
其他											0.00
二、本年期初余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	131,645,279.01	0.00	0.00	0.00	65,477,470.44	147,399,838.34	766,082,587.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,700,000.00	0.00	0.00	0.00	9,091,055.76	64,957,101.84	59,348,157.60
（一）综合收益总额										90,910,557.60	90,910,557.60
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,091,055.76	-25,953,455.76	-16,862,400.00
1. 提取盈余公积									9,091,055.76	-9,091,055.76	0.00
2. 对股东的分配										-16,862,400.00	-16,862,400.00
3. 其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他					-14,700,000.00						-14,700,000.00
四、本期期末余额	421,560,000.00	0.00	0.00	0.00	116,945,279.01	0.00	0.00	0.00	74,568,526.20	212,356,940.18	825,430,745.39

法定代表人：

代

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

吴

贵州永吉印务股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

贵州永吉印务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系贵州永吉印务有限公司整体变更而来, 贵州永吉印务有限公司是贵州省工商行政管理局批准设立的有限公司, 公司设立时的注册资本为 4,000,000.00 元。1997 年 2 月 25 日, 贵阳审计师事务所对公司设立出资进行了审验并出具了(97)筑审安分验字第 019 号《验资报告》, 于 1997 年 3 月 12 日取得企业法人营业执照。

2007 年 12 月, 公司整体变更为股份有限公司, 以亚太中汇会计师事务所有限公司审计后净资产 190,739,301.55 元(亚太审字[2007]C-240 号《审计报告》)折合股本 189,700,000 股。亚太中汇会计师事务所有限公司对公司整体变更设立的注册资本进行了审验, 并出具了亚太验字[2007]C-58 号《验资报告》。

2015 年 4 月, 公司召开 2014 年度股东大会, 通过年度利润分配方案为每 10 股送红股 10 股, 公司股本由 189,700,000 股变更为 379,400,000 股。大信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验, 并出具了大信验字[2015]第 5-00007 号《验资报告》。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字【2016】2754 号”文《关于核准贵州永吉印务股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 42,160,000 股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 42,160,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 421,560,000.00 元, 实收股本为人民币 421,560,000.00 元。根据 2018 年 1 月 26 日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司拟实施限制性股票激励计划增加注册资本人民币 1,950,000.00 元, 变更后公司的股本为人民币 423,510,000.00 元, 大信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次增资进行了审验, 并出具了大信验字[2018]第 5-00002 号《验资报告》。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司注册资本为 423,510,000.00 元, 股份总数为 423,510,000 股(每股面值 1 元), 全部为流通股。其中: 有限售条件的流通股份 195,444,000 股, 无限售条件的流通股份 228,066,000 股。

统一社会信用代码: 91520100214435085H

住所: 贵州省贵阳市云岩区观山东路 198 号

法定代表人: 邓代兴

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（包装装潢印刷品印刷（在许可证有效期内经营）；销售：印刷物资，化工产品（需前置许可的项目除外）。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
贵州永吉新型包装材料有限公司
上海黔兴图文设计有限公司
贵州金马包装材料有限公司
上海箭征永吉创业投资合伙企业（有限合伙）
广州壹加供应链管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金
额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：对应收账款为 100 万元以上款项，对其他应收款为 50 万元以上款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，账面价值与预计未来现金流量现值之间差额。

对于年末单项金额重大并未单独计提减值准备的应收款项，包含在类似信用风险特征组合中计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：除组合 2 之外的应收款项	账龄分析法
组合 2：职工备用金、保证金、单位押金及纳入合并的关联方账款	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，账面价值与预计未来现金流量现值之间差额。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按受益期限分摊。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司根据客户的订单向客户发出商品，货物送达客户后客户在送货单上签收或提供采购发货通知单作为签收回单，公司定期与客户对账，将对方已验收入库商品确认销售。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时, 本公司终止确认该金融资产;

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时, 本公司继续确认该金融资产;

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬, 本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权, 本公司终止确认该金融资产, 并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权, 则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产, 并相应确认有关负债。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类:

(1) 公允价值套期, 是指对已确认资产或负债, 尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期, 此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期, 是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资, 是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定:

在套期关系开始时, 本公司对套期关系有正式指定, 并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易, 被套期风险的性质, 以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性, 是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价, 判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

套期同时满足下列条件时, 本公司认定其为高度有效:

(1) 在套期开始及以后期间, 该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 回购本公司股份

股份回购是指公司收购本公司已发行股份。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理。回购股份的全部支出转作库存股成本，股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润；注销库存股，按股票面值和注销数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差异，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(三十二) 其他重要会计政策和会计估计

无

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 105,162,652.12 元，上期金额 131,559,095.88 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 33,375,334.06 元，上期金额 67,596,223.14 元； 调增“长期应付款”本期金额 100,000.00 元，上期金额 100,000.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 15,425,970.00 元，上期金额 11,019,777.28 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
贵州永吉印务股份有限公司	15%
贵州永吉新型包装材料有限公司	25%
上海黔兴图文设计有限公司	25%
贵州金马包装材料有限公司	25%、15%
上海箭征永吉创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用
广州壹加供应链管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、根据财税【2011】58 号文《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、贵州省地方税务局黔地税函【2011】32 号文及贵州省经济和信息化委员会黔经信产业函【2012】23 号文，贵州永吉印务股份有限公司按 15%税率缴纳企业所得税。

2、2018 年 8 月 1 日，贵州金马包装材料有限公司取得贵州省财政厅、贵州省科学技术厅、国家税务局贵州省税务局共同下发的《高新技术企业证书》（编号：GR201852000093），有效期三年。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,368.92	6,722.32
银行存款	401,582,505.28	253,644,448.31
其他货币资金	13,864,155.14	
合计	415,450,029.34	253,651,170.63
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	1,000,000.00	

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,337,190.00	18,933,616.00
应收账款	101,825,462.12	112,625,479.88
合计	105,162,652.12	131,559,095.88

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,337,190.00	18,933,616.00
商业承兑汇票		
合计	3,337,190.00	18,933,616.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	75,945,335.64	
商业承兑汇票		
合计	75,945,335.64	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(5) 其他说明：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,243,081.72	100.00	5,417,619.60	5.05	118,571,766.30	100.00	5,946,286.42	5.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	107,243,081.72	100.00	5,417,619.60		118,571,766.30	100.00	5,946,286.42	
								112,625,479.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	106,502,380.61	5,325,087.72	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	694,546.70	69,454.67	10.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）	46,154.41	23,077.21	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	107,243,081.72	5,417,619.60	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款项相同账龄具有相同或类似信用风险

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 528,666.82 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州中烟工业有限责任公司	98,102,343.73	91.48	4,905,117.19
贵州科辉制药有限责任公司	2,030,656.18	1.89	101,532.81
贵州省仁怀市茅台镇华辉酒厂	1,281,215.00	1.19	64,060.75
贵州健兴药业有限公司	1,232,665.14	1.15	61,633.26
贵州省科晖制药厂	912,746.35	0.85	45,637.32
合计	103,559,626.40	96.56	5,177,981.33

(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

(7) 其他说明：无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	976,074.68	97.02	643,474.73	100.00
1 至 2 年（含 2 年）	29,950.00	2.98		
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	1,006,024.68	100.00	643,474.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
贵州电网有限责任公司都匀龙里供电局	458,219.40	45.55
贵阳友联精密机械有限公司	239,782.87	23.83
中国石化销售有限公司贵州贵阳乌当石油分公司	72,300.00	7.19
长乐华周机械有限公司	68,000.00	6.76
东莞市丰远电器有限公司	29,950.00	2.98
合计	868,252.27	86.31

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	498,330.60	40,134,958.10
合计	498,330.60	40,134,958.10

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	2,457,347.10	82.63	2,457,347.10 100.00	2,757,347.10	6.36	1,240,806.20 45.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	516,663.79	17.37	18,333.19 3.55	40,614,400.51	93.64	1,995,983.31 4.91
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款						
合计	2,974,010.89	100.00	2,475,680.29	43,371,747.61	100.00	3,236,789.51
				498,330.60		40,134,958.10

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川西南彩色印务有限公司	2,457,347.10	2,457,347.10	100.00	诉讼
合计	2,457,347.10	2,457,347.10		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	366,663.79	18,333.19	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	366,663.79	18,333.19	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款项相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	150,000.00		
合计	150,000.00		

确定该组合依据的说明：保证金为办理日常业务的临时性款项，无损失风险。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 761,109.22 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款		34,813,526.07
处置设备款		5,100,000.00
押金		339,348.91
代收代付款	366,663.79	75,013.19
保证金	150,000.00	242,035.05
借款	2,457,347.10	2,757,347.10
其他		44,477.29
合计	2,974,010.89	43,371,747.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
四川西南彩色印务有限公司	借款	2,457,347.10	2-3 年	82.63	2,457,347.10
贵州建工集团第三建筑工程有限 责任公司	代收代付款	365,128.74	1 年内	12.28	18,256.44
贵州茅台酒厂集团技术开发公司	保证金	150,000.00	1-2 年	5.04	
上海深长城物业管理有限公司	代收代付款	1,535.05	1 年以内	0.05	76.75
合计		2,974,010.89		100.00	2,475,680.29

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他说明：无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,831,001.74	3,017,022.60	29,813,979.14	38,904,486.59	1,219,766.50	37,684,720.09
周转材料				75,240.51		75,240.51
在产品	7,532,898.38		7,532,898.38	9,666,210.60		9,666,210.60
库存商品	26,861,700.41		26,861,700.41	15,881,785.63		15,881,785.63
合计	67,225,600.53	3,017,022.60	64,208,577.93	64,527,723.33	1,219,766.50	63,307,956.83

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	1,219,766.50	1,797,256.10				3,017,022.60
周转材料						
在产品						
库存商品						
合计	1,219,766.50	1,797,256.10				3,017,022.60

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

5、 其他说明：无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		110,000,000.00
待抵扣税金	3,132,233.16	754,661.17
合计	3,132,233.16	110,754,661.17

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	38,697,783.00		38,697,783.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计 量						
按成本计量	38,697,783.00		38,697,783.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	38,697,783.00		38,697,783.00	5,000,000.00		5,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
江西高创保安服务技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				1.667
宁波市众鑫保网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00				5.220
上海鸿宇网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00				1.220
上海睿渠网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00				6.670
杭州喜颜网络科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00				6.250
上海牛咖信息科技有限公司		6,197,783.00		6,197,783.00				8.000
合计	5,000,000.00	33,697,783.00		38,697,783.00				

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

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

6、 其他说明：无

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提 减值准备	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	其他	
1. 合营企业									
小计									
2. 联营企业									
贵州西生王印务有限公司	41,874,767.80	6,639,300.00		4,721,555.33			-6,639,300.00		46,596,323.13
小计	41,874,767.80	6,639,300.00		4,721,555.33			-6,639,300.00		46,596,323.13
合计	41,874,767.80	6,639,300.00		4,721,555.33			-6,639,300.00		46,596,323.13

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	262,336,844.70	231,196,036.03
固定资产清理		
合计	262,336,844.70	231,196,036.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	180,996,457.01	259,843,278.60	16,046,311.49	10,593,993.46	467,480,040.56
(2) 本期增加金额	24,416,105.93	39,569,138.22	1,695,902.44	1,592,861.98	67,274,008.57
— 购置		6,720,379.49	1,695,902.44	1,592,861.98	10,009,143.91
— 在建工程转入	24,416,105.93	32,848,758.73			57,264,864.66
— 企业合并增加					
(3) 本期减少金额	2,096,000.00	784,743.44	2,329,282.00	196,153.14	5,406,178.58
— 处置或报废	2,096,000.00	784,743.44	2,329,282.00	196,153.14	5,406,178.58
(4) 期末余额	203,316,562.94	298,627,673.38	15,412,931.93	11,990,702.30	529,347,870.55
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	60,821,343.65	144,246,900.60	13,626,155.51	9,092,235.65	227,786,635.41
(2) 本期增加金额	8,686,181.86	24,417,516.01	586,351.63	387,468.73	34,077,518.23
— 计提	8,686,181.86	24,417,516.01	586,351.63	387,468.73	34,077,518.23
(3) 本期减少金额	278,395.65	647,286.94	1,913,586.40	136,099.89	2,975,368.88
— 处置或报废	278,395.65	647,286.94	1,913,586.40	136,099.89	2,975,368.88
(4) 期末余额	69,229,129.86	168,017,129.67	12,298,920.74	9,343,604.49	258,888,784.76
3. 减值准备					
(1) 年初余额		7,752,091.83	583,561.09	161,716.20	8,497,369.12
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额		56,250.00	314,980.53	3,897.50	375,128.03
— 处置或报废		56,250.00	314,980.53	3,897.50	375,128.03
(4) 期末余额		7,695,841.83	268,580.56	157,818.70	8,122,241.09
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	134,087,433.08	122,914,701.88	2,845,430.63	2,489,279.11	262,336,844.70
(2) 年初账面价值	120,175,113.36	107,844,286.17	1,836,594.89	1,340,041.61	231,196,036.03

3、 暂时闲置的固定资产：无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 1 万吨复合转移纸搬迁技改项目	24,319,458.84	还有部分车间未修建完毕

7、 其他说明：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	8,525,149.10	
工程物资		
合计	8,525,149.10	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1 万吨复合转移纸搬迁技改项目	8,525,149.10		8,525,149.10			
及设备安装						
合计	8,525,149.10		8,525,149.10			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
年产1万吨复 合转移纸搬 迁技改项目	70,000,000.00		31,912,795.85	24,416,105.93		7,496,689.92	46.00	46.00%				募集资金和 自筹
设备安装			33,877,217.91	32,848,758.73		1,028,459.18						募集资金
合计			65,790,013.76	57,264,864.66		8,525,149.10						

4、 本期计提在建工程减值准备情况：无

5、 其他说明：无

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	25,713,783.18			866,615.72	26,580,398.90
(2) 本期增加金额	14,538.90	24,708.74		968,994.18	1,008,241.82
—购置	14,538.90	24,708.74		968,994.18	1,008,241.82
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	25,728,322.08	24,708.74		1,835,609.90	27,588,640.72
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	2,831,388.73			652,628.59	3,484,017.32
(2) 本期增加金额	548,554.53	205.90		132,559.06	681,319.49
—计提	548,554.53	205.90		132,559.06	681,319.49
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	3,379,943.26	205.90		785,187.65	4,165,336.81
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	22,348,378.82	24,502.84		1,050,422.25	23,423,303.91
(2) 年初账面价值	22,882,394.45			213,987.13	23,096,381.58

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、 其他说明：无

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
地面处理工程	4,888,402.71	209,544.08	1,256,254.32		3,841,692.47
电梯维修	172,453.02		38,322.96		134,130.06
子公司厂房改造	281,375.85		281,375.85		
智慧工厂 MES 技术改造		1,291,865.01	35,885.14		1,255,979.87
装修款		304,103.60	60,820.68		243,282.92
合计	5,342,231.58	1,805,512.69	1,672,658.95		5,475,085.32

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	11,432,986.36	1,714,947.96	11,470,841.91	1,740,338.93
内部交易未实现利润	2,254,971.87	338,245.78	1,689,092.53	253,363.88
可抵扣亏损				
政府补助				
无形资产摊销时间差异	204,403.88	30,660.58	138,995.76	20,849.36
股权激励费用	8,283,100.00	1,340,475.00		
资产报废损失纳税时间差异	1,817,604.35	272,640.65		
递延收益	3,163,176.25	474,476.44	3,536,841.25	530,526.20
合计	27,156,242.71	4,171,446.41	16,835,771.45	2,545,078.37

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细：无

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	28,206,603.16	43,362,869.66
合计	28,206,603.16	43,362,869.66

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		2,000,000.00
应付账款	33,375,334.06	65,596,223.14
合计	33,375,334.06	67,596,223.14

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		2,000,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	32,295,286.01	64,944,152.06
1 年以上	1,080,048.05	652,071.08
合计	33,375,334.06	65,596,223.14

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无

(3) 其他说明：无

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,360,626.14	117,065.00
1 年以上		
合计	1,360,626.14	117,065.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

4、 其他说明无

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,372,733.52	44,006,096.98	43,673,191.32	7,705,639.18
离职后福利-设定提存计划		3,085,646.24	3,085,646.24	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,372,733.52	47,091,743.22	46,758,837.56	7,705,639.18

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,724,870.29	38,590,242.97	38,239,821.95	7,075,291.31
(2) 职工福利费	18,166.06	2,043,273.80	2,061,439.86	
(3) 社会保险费		2,098,150.65	2,098,150.65	
其中：医疗保险费		1,698,281.32	1,698,281.32	
工伤保险费		141,468.68	141,468.68	
生育保险费		258,400.65	258,400.65	
(4) 住房公积金		493,564.00	493,564.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	629,697.17	780,865.56	780,214.86	630,347.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,372,733.52	44,006,096.98	43,673,191.32	7,705,639.18

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,977,601.03	2,977,601.03	
失业保险费		108,045.21	108,045.21	
企业年金缴费				
合计		3,085,646.24	3,085,646.24	

4、 其他说明：无

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,381,603.67	8,468,146.55
企业所得税	1,568,911.80	4,215,652.64
个人所得税	168,158.90	116,405.34
城市维护建设税	585,137.40	545,334.95
教育费附加	250,773.17	233,714.98
地方教育费附加	167,182.11	155,809.99
其他税费	10,298.30	
合计	11,132,065.35	13,735,064.45

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,901,288.72	20,554.40
合计	12,901,288.72	20,554.40

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	12,758,769.08	
代扣款		20,554.40
其他	142,519.64	
合计	12,901,288.72	20,554.40

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(3) 其他说明：无

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

1、 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
云岩区印刷设计 研发平台建设	100,000.00			100,000.00	承接云岩区 科技局项目
合计	100,000.00			100,000.00	

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,536,841.25	300,000.00	673,665.00	3,163,176.25	
合计	3,536,841.25	300,000.00	673,665.00	3,163,176.25	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
八色防伪生产线技改	176,666.67		40,000.00		136,666.67	与资产相关
2011 年进口设备贴息 (八色 防伪胶印机)	179,824.58		40,715.00		139,109.58	与资产相关
技术进步项目贴息	1,325,000.00		300,000.00		1,025,000.00	与资产相关
技术进步项目贴息	1,456,666.67		230,000.00		1,226,666.67	与资产相关
2012 年进口设备贴息 (八色 防伪胶印机)	398,683.33		62,950.00		335,733.33	与资产相关
高新技术后补助资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计	3,536,841.25	300,000.00	673,665.00		3,163,176.25	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	421,560,000.00	1,950,000.00				1,950,000.00	423,510,000.00

说明：根据公司 2018 年 1 月 10 日第三届董事会第二十一次会议决议及 2018 年 1 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>》，公司实施限制性股票激励计划，向 6 名股权激励对象授予 195 万股限制性股票，首次授予日为 2018 年 1 月 29 日，授予价格为 6.47 元/股。增加注册资本 1,950,000.00 元，增加资本公积 10,666,500.00 元。

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	131,645,279.01	10,666,500.00		142,311,779.01
其他资本公积		8,283,100.00		8,283,100.00
合计	131,645,279.01	18,949,600.00		150,594,879.01

其他说明：1：见（二十二）股本的说明。

2：本期对股权激励对象计提股权激励费用 8,283,100.00 元，计入其他资本公积。

(二十四) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		12,758,769.08		12,758,769.08
回购股票		17,145,077.64		17,145,077.64
合计		29,903,846.72		29,903,846.72

其他说明：1：库存股本期增加是本期授予限制性股票的回购义务产生。

2：2018 年 9 月 17 日公司召开的第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分社会公众股股份的预案》，于 2018 年 10 月 8 日披露了《股份回购报告书》，截止 2018 年 12 月 31 日，累计回购股份数量 1,743,500 股，支付的金额为：17,145,077.64 元（含手续费等）。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,568,526.20	10,614,827.54		85,183,353.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	74,568,526.20	10,614,827.54		85,183,353.74

盈余公积说明：按本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,203,088.21	159,335,576.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	227,203,088.21	159,335,576.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,563,047.47	93,820,967.87
减：提取法定盈余公积	10,614,827.54	9,091,055.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,410,600.00	16,862,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	302,740,708.14	227,203,088.21

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	431,235,660.38	255,850,030.96	333,695,705.98	199,998,502.03
其他业务	747,729.54	68,595.02	908,077.85	187,136.48
合计	431,983,389.92	255,918,625.98	334,603,783.83	200,185,638.51

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,839,950.53	1,460,803.47
教育费附加	892,140.63	638,988.23
地方教育费附加	594,760.42	425,992.15
印花税	296,342.38	334,687.30
房产税	1,483,760.16	1,495,812.13
城镇土地使用税	209,077.70	175,550.00
车船使用税	30,387.77	35,136.00
合计	5,346,419.59	4,566,969.28

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输费	2,075,322.12	1,532,169.33
差旅费	81,070.90	85,453.77
职工薪酬	1,625,581.84	1,345,940.65
折旧	228,156.38	109,576.20
办公费	14,204.15	7,306.03
包装费	1,796,949.48	1,624,953.68
劳务费	307,411.00	552,491.46
其他	101,440.59	
合计	6,230,136.46	5,257,891.12

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,819,183.41	10,382,034.17
差旅费	410,086.46	765,215.83
办公费	894,433.18	772,701.32
折旧和摊销	3,072,437.94	2,466,024.65
修理费	509,717.79	188,329.58
业务招待费	2,586,742.62	2,903,603.18
税费		11,576.94
咨询费	2,974,603.62	1,729,155.89
董事会费	311,455.63	333,054.54
股权激励费用	8,283,100.00	
基金管理费	1,999,998.00	
水电费	1,017,147.82	796,942.38
其他	1,876,157.19	1,819,725.48
合计	36,755,063.66	22,168,363.96

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,228,976.56	4,350,506.62
材料费	4,977,140.34	3,740,001.54
折旧与摊销	2,115,845.21	1,742,439.29
设计费	548,543.68	587,378.65
设备调试费	779,199.24	419,928.93
其他	776,264.97	179,522.25
合计	15,425,970.00	11,019,777.28

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	5,643,032.71	3,027,366.86
手续费及其他	59,676.89	36,573.83
合计	-5,583,355.82	-2,990,793.03

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,289,776.04	2,453,571.20
存货跌价损失	1,797,256.10	-451,991.40
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	507,480.06	2,001,579.80

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
八色防伪生产线技改	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2011 年进口设备贴息(八色防伪胶印机)	40,715.00	40,715.00	与资产相关
技术进步项目贴息	300,000.00	300,000.00	与资产相关
技术进步项目贴息	230,000.00	230,000.00	与资产相关
2012 年进口设备贴息(八色防伪胶印机)	62,950.00	62,950.00	与资产相关
国家高新技术企业资助	200,000.00		与收益相关
上市奖励补助资金	4,000,000.00		与收益相关
2017 年度贵阳市企业 R&D 经费投入后补助	670,000.00		与收益相关
2018 年度云岩区知识产权试点资助	20,000.00		与收益相关
合计	5,563,665.00	673,665.00	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,721,555.33	6,920,297.48
处置长期股权投资产生的投资收益		4,351,542.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他(理财收益)	5,780,627.26	3,931,630.69
合计	10,502,182.59	15,203,471.11

(三十六) 资产处置收益

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
固定资产处置损失	-1,999,699.38	-1,086,380.50	-1,999,699.38
合计	-1,999,699.38	-1,086,380.50	-1,999,699.38

(三十七) 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		3,600,000.00	
盘盈利得			
其他	875,836.23	364,858.84	875,836.23
合计	875,836.23	3,964,858.84	875,836.23

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新企业补助		300,000.00	与收益相关
拟上市企业扶持奖励补助资金		3,000,000.00	与收益相关
企业转型补助		300,000.00	与收益相关
合计		3,600,000.00	

(三十八) 营业外支出

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
债务重组损失			
对外捐赠		50,000.00	
非常损失	744,116.01	814,737.16	744,116.01
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	55,474.31	370,821.57	55,474.31
合计	799,590.32	1,235,558.73	799,590.32

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,574,909.17	16,148,481.20
递延所得税费用	-1,626,368.04	-68,343.62
合计	19,948,541.13	16,080,137.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	131,525,444.11
按适用税率计算的所得税费用	19,728,816.62
子公司适用不同税率的影响	321,148.69
调整以前期间所得税的影响	170,460.92
非应税收入的影响	-708,233.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	436,348.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	19,948,541.13

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	5,190,000.00	3,600,000.00
利息收入	5,643,032.71	3,020,611.30
退回投标保证金	210,000.00	480,000.00
退回备用金等	942,099.29	161,586.17
合计	11,985,132.00	7,262,197.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用中现金列支部分	18,923,107.68	16,917,589.80
手续费支出	59,676.89	
合计	18,982,784.57	16,917,589.80

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财本金	669,000,000.00	501,000,000.00
合计	669,000,000.00	501,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	559,000,000.00	561,000,000.00
合计	559,000,000.00	561,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		7,682,402.42
购库存股	17,135,844.86	
支付银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
合计	18,135,844.86	7,682,402.42

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	111,576,902.98	93,834,275.05
加：资产减值准备	507,480.06	2,001,579.80
固定资产折旧	34,077,518.23	30,398,057.40
无形资产摊销	681,319.49	459,560.99
长期待摊费用摊销	1,672,658.95	721,802.65
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)	1,999,699.38	1,086,380.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,502,182.59	-15,203,471.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,626,368.04	-281,793.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,697,877.20	-28,381,035.85

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,670,521.31	66,012,616.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,005,240.99	14,826,143.48
其他	8,283,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	143,637,531.58	165,474,115.86
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	414,450,029.34	253,651,170.63
减：现金的期初余额	253,651,170.63	254,086,756.44
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	160,798,858.71	-435,585.81

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	414,450,029.34	253,651,170.63
其中：库存现金	3,368.92	6,722.32
可随时用于支付的银行存款	401,582,505.28	253,644,448.31
可随时用于支付的其他货币资金	12,864,155.14	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	414,450,029.34	253,651,170.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,000,000.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并:无

(二) 同一控制下企业合并:无

(三) 反向购买:无

(四) 处置子公司:无

(五) 其他原因的合并范围变动

新设子公司:公司于 2018 年 08 月 22 日设立广州壹加供应链管理有限公司
持股比例 66.67%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
贵州永吉新型包装材料有限公司	贵阳市	贵阳市	包装印刷	100		投资设立
上海黔兴图文设计有限公司	上海市	上海市	电脑图文设计制作, 创意服务, 设计、制作各类广告, 文化用品、工艺品、日用百货的销售	100		投资设立
贵州金马包装材料有限公司	龙里县	黔南州龙里县	包装印刷		100	非同一控制下合并
上海箭征永吉创业投资合伙企业(有限合伙)	上海市	上海市	创业投资、股权投资	95		投资设立
广州壹加供应链管理有限公司	广州市	广州市	商务服务业	66.67		投资设立

2、 重要的非全资子公司：无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、 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：无

5、 其他说明：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州西牛王印务有限公司	贵阳市	贵阳市	包装印刷	22.131		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	贵州西牛王印务有限公司	贵州西牛王印务有限公司
流动资产	155,976,609.96	136,205,907.70
非流动资产	252,467,245.48	186,171,120.94
资产合计	408,443,855.44	322,377,028.64
流动负债	132,977,406.70	71,163,446.76
非流动负债	64,918,696.13	62,000,000.00
负债合计	197,896,102.83	133,163,446.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	210,547,752.61	189,213,581.88
按持股比例计算的净资产份额	46,596,323.13	41,874,857.80
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	46,596,323.13	41,874,857.80
存在公开报价的联营企业权益投		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	贵州西牛王印务有限公司	贵州西牛王印务有限公司
资产的公允价值		
营业收入	206,717,842.61	191,462,963.67
净利润	21,334,170.73	31,269,700.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,334,170.73	31,269,700.77
本期收到的来自联营企业的股利	6,639,300.00	8,631,090.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

4、 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：无

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

本公司于每个资产负债表日根据应收款项的账龄情况，计提充分的坏账准备，将流动资金存放在信用评级较高的银行，故承担的信用风险较低。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州永吉房地产开发有限责任公司	贵阳市	房地产开发	50,000,000.00	45.69	45.69

本公司最终控制方是：邓维加、邓代兴父子

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期无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。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州科辉制药有限责任公司	股东高翔控制的公司
贵州黄果树立爽药业有限公司	股东贵州云商印务有限公司的法人控制的公司
贵州益康制药有限公司	股东高翔关联的公司
贵州三力制药股份有限公司	公司董事长投资的公司、公司独立董事段竞晖任独立董事的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州科辉制药有限责任公司	药盒	2,250,737.51	2,262,411.68
贵州黄果树立爽药业有限公司	药盒	1,400,917.20	1,105,679.49
贵州益康制药有限公司	药盒	168,628.58	90,441.20
贵州三力制药股份有限公司	药盒	1,234,590.82	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:无

3、 关联租赁情况: 无

4、 关联担保情况: 无

5、 关联方资金拆借: 无

6、 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,114,477.13	4,562,210.49

8、 其他关联交易: 无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州科辉制药有限责任公司	2,030,656.18	101,532.81	1,936,383.46	96,819.17
	贵州黄果树立爽药业有限公司	738,339.00	36,916.95	1,166,879.50	58,343.98
	贵州益康制药有限公司	162,346.35	8,117.32	145,740.85	9,283.28
应收票据					
	贵州三力制药股份有限公司	200,000.00			
	贵州科辉制药有限责任公司	550,000.00			
	贵州黄果树立爽药业有限公司	250,000.00			

(七) 关联方承诺：无

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,950,000.00
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年 1 月 29 日授予限制性股票价格为 6.47 元/股,首次授予部分限制性股票的限售期分别为首次授予的限制性股票股权登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月,解除限售比例 40%、30%、30%。

其他说明： 根据公司 2018 年 1 月 10 日第三届董事会第二十一次会议决议及 2018 年 1 月 26 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案>》，公司实施限制性股票激励计划，向 6 名股权激励对象授予 195 万股限制性股票，首次授予日为 2018 年 1 月 29 日，授予价格为 6.47 元/股。公司已于 2018 年 3 月 5 日完成本次限制性股票的登记工作。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 期权定价模型
	考核情况、2018 年度公司业绩以及对未来公司业绩的预测确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,283,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,283,100.00

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：无

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
八色防伪生产线技改	400,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
2011 年进口设备贴息 (八色防伪胶印机)	407,150.00	递延收益	40,715.00	40,715.00	其他收益
技术进步项目贴息	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
技术进步项目贴息	2,300,000.00	递延收益	230,000.00	230,000.00	其他收益
2012 年进口设备贴息 (八色防伪胶印机)	629,500.00	递延收益	62,950.00	62,950.00	其他收益
合计	6,736,650.00		673,665.00	673,665.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
高新企业补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
拟上市企业扶持奖励补 助资金	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
企业转型补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
国家高新技术企业资助	200,000.00	200,000.00		其他收益
上市奖励补助资金	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
2017 年度贵阳市企业 R&D 经费投入后补助	670,000.00	670,000.00		其他收益
2018 年度云岩区知识产 权试点资助	20,000.00	20,000.00		其他收益
高新技术后补助资金	300,000.00			
合计	8,790,000.00	4,890,000.00	3,600,000.00	

(三) 政府补助的退回：无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无

(二) 或有事项：无

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况

经公司 2019 年 3 月 28 日第四届董事会第十次会议决议，通过了《公司 2018 年度利润分配预案的议案》。具体为：以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（税前），本次派发现金股 20,953,720.00 元。剩余的未分配利润结转以后年度分配；本次分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

(三) 销售退回：无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无

(五) 其他资产负债表日后事项说明：

- 1、2019 年 01 月 23 日，公司全资子公司贵州永吉新型包装材料有限公司（以下简称“永吉新材”）与成都盛珑包装有限公司（以下简称“成都盛珑”）共同出资 1000 万元人民币成立贵州永吉盛珑包装有限公司，其中永吉新材现金出资人民币 800 万元，占合资公司注册资本的 80%。成都盛珑以机器设备作价出资人民币 200 万元，占合资公司注册资本的 20%。已取得贵州省黔南州龙里县市场监督管理局颁发的《营业执照》。2019 年 3 月 1 日，永吉新材已缴付注册资本金 800 万元。
- 2、2019 年 1 月 24 日，公司完成预留部分限制性股票的登记手续，增加注册资本 30 万元。2018 年 8 月 31 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格的议案》及《关于向公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，向 1 名预留授予对象授予 30 万股限制性股票，预留授予日：2018 年 9 月 6 日，预留授予价格：6.41 元/股。
- 3、公司于 2018 年 8 月 6 日召开第四届董事第二次会议，审议通过了签署《合作及资产和业务收购框架协议书》的议案，拟与广州润达企业管理有限公司合作设立合资公司广州壹加供应链管理有限公司，并向广州壹加市场营销策划有限公司购买其主营业务及与主营业务相关的资产和市场资源。合资公司注册资本 2.4 亿元，其中公司认缴 1.6 亿元，持股比例 66.67%，广州润达认缴 0.8 亿元，持股比例 33.33%。因交易对手方未能如期交割相关资产、业务及市场资源，2019 年 1 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了解除框架协议书的议案，公司根据框架协议书第 4.3 条的约定，行使了解除协议的权利，并委托法律顾问向交易对方追究违约责任。
- 4、2018 年 9 月 17 日贵州永吉印务股份有限公司（以下简称“公司”）召开的第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司部分社会公众股股份的案》，截至 2019 年 3 月 15 日，公司回购股份实施期届满。公司已通过集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,735,600 股，占公司目前总股本的 1.12%，使用资金总额 50,011,265.06 元（不含印花税、佣金等交易费）。经公司申请，公司将于 2019 年 3 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司注销本次所回购的股份 4,735,600 股，并及时注销回购专用账户和办理变更登记手续等相关事宜。
- 5、公司第四届董事会第七次会议审议通过《关于新增关联交易的议案》，同意上海箭征永吉创业投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“永吉箭征”）增加有限合伙人上海叁圭投资控股有限责任公司认缴出资人民币 2,000 万元；上海双创文化产业投资中心（有限合伙）认缴出资人民币 1,500 万元；上海裕康实业有限公司认缴出资人民币 1,000 万元。新增加有限合伙人后，永吉箭征注册资本由 10,000 万元变更为 14,500 万元。2019 年 3 月 8 日，已顺利完成增资，已变更完成工商营业执照。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无

(二) 债务重组：无

(三) 资产置换：无

(四) 年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息：无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无

(八) 其他：无

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,337,190.00	12,333,616.00
应收账款	95,681,252.30	108,290,965.06
合计	99,018,442.30	120,624,581.06

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,337,190.00	12,333,616.00
商业承兑汇票		
合计	3,337,190.00	12,333,616.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,945,335.64	
商业承兑汇票		
合计	71,945,335.64	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(5) 其他说明：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,775,492.44	100.00	5,094,240.14	5.06	114,009,119.12	100.00	5,718,154.06	5.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	100,775,492.44	100.00	5,094,240.14		114,009,119.12	100.00	5,718,154.06	
								108,290,965.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	100,034,791.33	5,001,708.26	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	694,546.70	69,454.67	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	46,154.41	23,077.21	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	100,775,492.44	5,094,240.14	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 623,913.92 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵州中烟工业有限责任公司	91,746,246.81	91.04	4,587,312.34
贵州科辉制药有限责任公司	2,030,656.18	2.02	101,532.81
贵州省仁怀市茅台镇华辉酒厂	1,281,215.00	1.27	64,060.75
贵州健兴药业有限公司	1,232,665.14	1.22	61,633.26
贵州省科晖制药厂	912,746.35	0.91	45,637.32
合计	97,203,529.48	96.46	4,860,176.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 其他说明：无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	72,262,014.30	39,772,928.10
合计	72,262,014.30	39,772,928.10

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,457,347.10	3.29	2,457,347.10	100.00	2,757,347.10	6.41	1,240,806.20	45.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,262,091.05	96.71	76.75		40,252,370.51	93.59	1,995,983.31	4.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	74,719,438.15	100.00	2,457,423.85		43,009,717.61	100.00	3,236,789.51	
								39,772,928.10

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川西南彩色印务有限公司	2,457,347.10	2,457,347.10	100.00	诉讼
合计	2,457,347.10	2,457,347.10		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,535.05	76.75	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	1,535.05	76.75	

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并的关联方账款	72,110,556.00		
保证金	150,000.00		
合计	72,260,556.00		

确定该组合依据的说明：

- 1：保证金为办理日常业务的临时性款项，无损失风险，不计提坏账准备。
- 2：合并范围内关联方不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 779,365.66 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款		34,813,526.07
处置设备款		5,100,000.00
代收代付款	1,535.05	
保证金	150,000.00	242,035.05
借款	2,457,347.10	2,757,347.10
合并关联方往来	72,110,556.00	
其他		96,809.39
合计	74,719,438.15	43,009,717.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
贵州金马包装材料有限公司	合并关联方往来	72,000,000.00	1 年以内	96.36	
四川西南彩色印务有限公司	借款	2,457,347.10	2-3 年	3.29	2,457,347.10
贵州茅台酒厂集团技术开发 公司	保证金	150,000.00	1-2 年	0.20	
贵州永吉新型包材有限公司	合并关联方往来	94,900.00	1 年以内	0.13	
上海黔兴图文设计有限公司	合并关联方往来	15,656.00	1 年以内	0.02	
合计		74,717,903.10		100.00	2,457,347.10

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(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

(9) 其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	134,880,100.00		134,880,100.00	133,900,000.00		133,900,000.00
对联营、合营企业投资	46,596,323.13		46,596,323.13	41,874,767.80		41,874,767.80
合计	181,476,423.13		181,476,423.13	175,774,767.80		175,774,767.80

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州永吉新型包装材料 有限公司	37,900,000.00	980,100.00		38,880,100.00		
上海黔兴图文设计有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海箭征永吉创业投资 合伙企业(有限合伙)	95,000,000.00			95,000,000.00		
广州壹加供应链管理有 限公司						
合计	133,900,000.00	980,100.00		134,880,100.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	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	其他		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
贵州西牛王印务有限公 司	41,874,767.80	6,639,300.00		4,721,555.33			-6,639,300.00			46,596,323.13
小计	41,874,767.80	6,639,300.00		4,721,555.33			-6,639,300.00			46,596,323.13
合计	41,874,767.80	6,639,300.00		4,721,555.33			-6,639,300.00			46,596,323.13

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	408,438,984.58	250,795,725.79	325,005,334.41	198,088,309.68
二、其他业务	500,413.70	21,000.00	677,971.10	181,896.95
合计	408,939,398.28	250,816,725.79	325,683,305.51	198,270,206.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	4,721,555.33	6,920,297.48
处置长期股权投资产生的投资收益		4,351,542.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品	3,572,573.50	3,031,949.87
合计	8,294,128.83	14,303,790.29

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,999,699.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,563,665.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

贵州永吉印务股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,780,627.26	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,245.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,081,917.75	
少数股东权益影响额	-110,402.69	
合计	8,228,518.35	

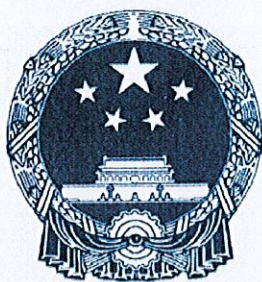
(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	11.47	0.25	0.25

贵州永吉印务股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年三月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

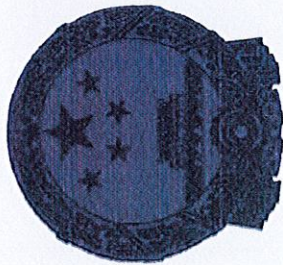
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号:0001247



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

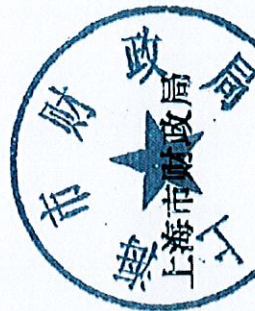
执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

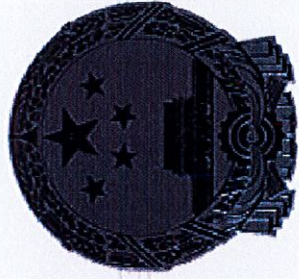
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

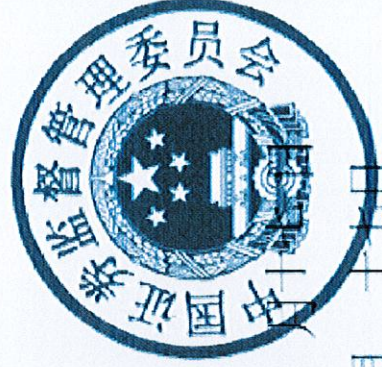
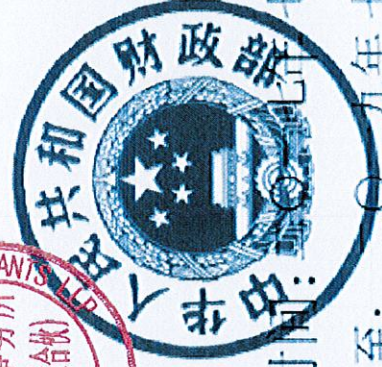


证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓名 王晓明
Full name 男
Sex 男
出生日期 1973-08-25
Date of birth
工作单位 和正信会计师事务所贵州分所
Working unit
身份证号码 520103197308253214
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001670061
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

2010 年 3 月 15 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

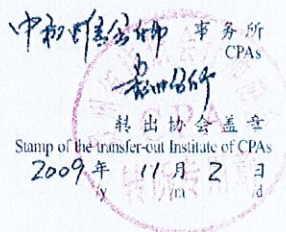
Annual Renewal Registration

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

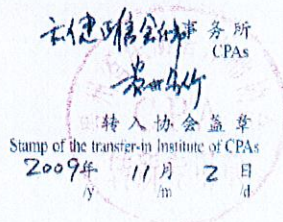


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

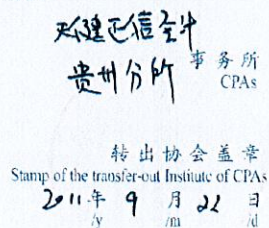


同意调入
Agree the holder to be transferred to

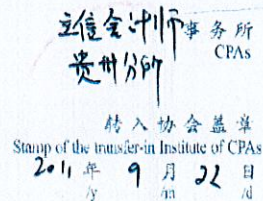


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 王立国
 性别: 女
 出生日期: 1985.7.24
 工作单位: 会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 522424198507241622
 Identity card No.



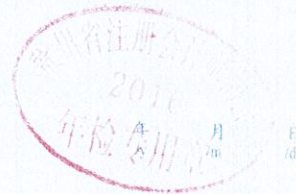
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060
 No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 05 月 05 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

