

天津长荣科技集团股份有限公司
2019 年 1-3 月、2018 年度
备考审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-70



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P. R. C h i n a

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2019TJA20115

天津长荣科技集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的天津长荣科技集团股份有限公司（以下简称长荣股份）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础和方法编制的备考合并财务报表，包括2019年3月31日、2018年12月31日的备考合并资产负债表，2019年1-3月、2018年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是长荣股份管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问长荣股份有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础和方法编制，未能在所有重大方面公允反映长荣股份2019年3月31日、2018年12月31日的备考合并财务状况，以及2019年1-3月、2018年度的备考合并经营成果。

本报告仅供长荣股份进行重大资产重组向深圳证券交易所提交重大资产重组文件时使用，不应用于其他任何目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张萱

中国注册会计师：庞荣芝

中国 北京

二〇一九年九月二十九日

备考合并资产负债表

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	757,338,139.42	310,863,343.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	90,636,000.00	90,636,000.00
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	六.3	39,853,044.71	30,707,474.86
应收账款	六.4	380,404,327.13	414,088,612.22
应收款项融资			
预付款项	六.5	49,243,919.06	125,442,232.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	15,628,171.59	14,087,994.04
其中：应收利息	六.6	2,849,690.29	1,880,280.66
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	568,691,226.00	520,333,725.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六.8	305,468,552.29	305,468,552.29
其他流动资产	六.9	216,559,484.41	719,870,374.15
流动资产合计		2,423,822,864.61	2,531,498,308.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六.10	398,624,770.69	354,269,787.86
长期股权投资	六.11	1,005,029,046.91	983,918,569.86
其他权益工具投资	六.12	41,864,386.72	41,864,386.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.13	566,356,330.09	601,623,041.60
在建工程	六.14	359,411,531.43	310,266,602.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.15	351,064,246.90	393,140,570.85
开发支出			
商誉	六.16	672,011,004.60	672,011,004.60
长期待摊费用	六.17	9,830,564.67	11,391,801.25
递延所得税资产	六.18	18,008,368.56	16,981,090.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,422,200,250.57	3,385,466,855.63
资产总计		5,846,023,115.18	5,916,965,164.02

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：凌雪梅

会计机构负责人：陈茜

备考合并资产负债表（续）

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.19	732,322,431.50	782,344,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.20	429,063,309.32	369,983,510.79
应付账款	六.21	212,518,495.81	257,587,898.98
预收款项	六.22	27,121,723.11	38,464,012.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.23	13,457,120.15	23,213,436.72
应交税费	六.24	19,284,939.53	21,847,331.99
其他应付款	六.25	174,630,659.17	110,021,922.05
其中：应付利息	六.25	5,314,312.48	4,351,037.08
应付股利			
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.26	65,525,710.13	65,160,118.35
其他流动负债	六.27	1,601,569.50	1,684,564.06
流动负债合计		1,675,525,958.22	1,670,306,795.15
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六.28	207,093,239.49	226,837,247.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六.29	64,186,543.11	61,650,127.41
长期应付职工薪酬	六.30	5,460,478.62	4,356,718.95
预计负债			
递延收益	六.31	13,382,029.52	20,114,972.02
递延所得税负债	六.18	24,610,710.90	23,308,667.92
其他非流动负债	六.32	74,225,754.01	74,191,880.21
非流动负债合计		388,958,755.65	410,459,613.96
负债合计		2,064,484,713.87	2,080,766,409.11
股东权益：			
股本	六.33	433,483,630.00	433,483,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.34	2,748,440,169.48	2,817,715,569.48
减：库存股	六.35	115,113,619.61	115,113,619.61
其他综合收益	六.36	7,297,966.58	8,179,155.75
专项储备			
盈余公积	六.37	132,445,618.65	132,445,618.65
一般风险准备			
未分配利润	六.38	400,259,250.94	362,917,047.64
归属于母公司股东权益合计		3,606,813,016.04	3,639,627,401.91
少数股东权益		174,725,385.27	196,571,353.00
股东权益合计		3,781,538,401.31	3,836,198,754.91
负债和股东权益总计		5,846,023,115.18	5,916,965,164.02

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：凌雪梅

会计机构负责人：陈茜

备考合并利润表

编制单位：天津长荣科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-3月	2018年度
一、营业总收入		243,841,936.20	1,312,295,639.07
其中：营业收入	六.39	243,841,936.20	1,312,295,639.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,125,234.99	1,254,058,983.51
其中：营业成本	六.39	146,842,098.57	801,675,821.79
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	六.40	1,850,890.21	16,228,066.05
销售费用	六.41	24,987,410.21	128,361,752.37
管理费用	六.42	45,531,109.70	212,586,712.83
研发费用	六.43	15,862,833.99	55,735,954.65
财务费用	六.44	11,050,892.31	39,470,675.82
其中：利息费用		23,882,349.87	34,520,292.70
利息收入		13,729,704.15	2,339,586.88
加：其他收益	六.45	17,022,697.04	9,862,799.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六.46	26,853,006.88	59,206,953.96
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)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六.47	3,110,183.91	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六.48	-275,862.07	-12,969,759.45
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六.49	121,070.33	273,798.37
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		44,547,797.30	114,610,447.45
加: 营业外收入	六.50	430,514.35	2,114,163.08
减: 营业外支出	六.51	20,400.00	2,776,377.97
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		44,957,911.65	113,948,232.56
减: 所得税费用	六.52	5,514,729.78	26,028,535.92
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,443,181.87	87,919,696.64
(一) 按经营持续性分类		39,443,181.87	87,919,696.64
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,443,181.87	87,919,696.64
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		39,443,181.87	87,919,696.64
1. 归属于母公司所有者的净利润		37,342,203.30	90,910,940.22
2. 少数股东损益		2,100,978.57	-2,991,243.58
六、其他综合收益的税后净额		-790,854.63	56,157,698.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-881,189.17	56,188,017.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-881,189.17	56,188,017.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-881,189.17	56,188,017.21
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		90,334.54	-30,318.47
七、综合收益总额		38,652,327.24	144,077,395.38
归属于母公司股东的综合收益总额		36,461,014.13	147,098,957.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,191,313.11	-3,021,562.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.24

本年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-57,952.80元。上年被合并方实现的净利润为-2,317,505.11元。

法定代表人：李莉主管会计工作负责人：凌雪梅会计机构负责人：陈茜

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

天津长荣科技集团股份有限公司，原名“天津长荣印刷设备股份有限公司”（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系李莉、天津名轩投资有限公司、赵俊伟和陈诗宇为发起人由天津长荣印刷包装设备有限公司（以下简称“长荣公司”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为75,000,000.00元。于2007年12月7日取得天津市工商行政管理局换发的120000400019418号《企业法人营业执照》。本公司法定代表人：李莉；本公司住所：天津新技术产业园区北辰科技工业园。

根据本公司2010年5月10日召开的第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]352号”文件的核准以及本公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股，增加股本人民币25,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币100,000,000.00元。

根据深圳证券交易所深证上（2011）96号《关于天津长荣印刷设备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票于2011年3月29日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码300195。

本公司2011年4月13日取得天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型变更为股份有限公司（上市），注册资本变更为壹亿元人民币。

本公司于2017年7月12日，更名为天津长荣科技集团股份有限公司。

经过历次资本公积转股和增资，截止2019年3月31日，本公司股本为人民币433,483,630.00元。

本公司的经营范围：印刷设备、包装设备、检测设备、精密模具的研制、生产、销售及租赁；本企业生产产品的技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软件技术开发、销售及相关技术服务；货物及技术的进出口（法律、行政法规另有规定的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。主要产品包括模切机、凹印机、模烫机、糊盒机等。

本公司控股股东及最终控制人为李莉女士。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求,结合本公司的实际情况,设总经办、研发部、质检部、生管部、审计部、设备制造部、设备动力部、市场部、投资管理部、人力资源部、物流采购中心、财务部、证券部等职能管理部门。

二、 重大资产重组方案及交易标的相关情况

(一) 重大资产重组方案

1. 重大资产重组交易简介

2019年1月23日,本公司召开第四届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于公司重大资产购买方案》等议案,同意全资子公司卢森堡SPA认购海德堡拟增发的股票。该事项经本公司于2019年3月12日召开的2019年度第一次股东大会审议通过。本公司境外全资子公司卢森堡SPV以每股2.68欧元的价格现金认购海德堡增发的股票25,743,777股,价款合计为6,899.33万欧元。本次交易完成后,全资子公司卢森堡SPV成为海德堡第一大股东,持有海德堡约8.46%的股份。

2、交易标的公司的相关情况

1850年,AndreasHamm于德国弗兰肯塔尔(Frankenthal)成立机械铸造厂(海德堡的前身),并于1896年将总部迁至德国海德堡市,1899年通过公司章程。1905年,公司更名为 SchnellpressenfabrikAGHeidelberg,1967年公司再次更名为 HeidelbergDruckmaschinenAktiengesellschaft(现用名)(以下简称“海德堡或 HeidelbergDruckmaschinenAG”)。1997年,海德堡于法兰克福证券交易所(现德国证券交易所)上市交易。

2017年6月,海德堡在2012年年度股东大会“2012或有资本”的相关授权下,履行要求的内部程序后发行21,297,687股新股,用以满足公司2013年可转债行权的要求。发行完成后,海德堡的总股本金额由65,867.6万欧元增至71,319.8万欧元,共计278,735,476股注册股份。

本次交易完成前,海德堡的第一大股东为瑞士公司GallusFerd. RueschAG,持股比例为9.02%。截至2019年2月,公司的前五大股东持股情况如下所示:

单位:万欧元

股东名称	出资额	持股比例
GallusFerd. RueschAG	6,433.05	9.02%
TheNorwegianMinistryofFinance	3,651.57	5.12%
OMAssetManagementPlc(BrightSphere)	3,623.05	5.08%

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

UniversalInvestmentGmbH	3,587.39	5.03%
UnionInvestmentPrivatfondsGmbH	3,330.63	4.67%

本次交易完成后,本公司全资子公司卢森堡SPV取得海德堡8.46%(稀释后)股权,成为海德堡第一大股东。第二大股东为瑞士公司GallusFerd.RüeschAG,持股比例为8.26%(稀释后),其余股东持股总计约83.28%(稀释后)。

三、 备考财务报表的编制基础

因本公司境外全资子公司卢森堡 SPV 以现金认购德交所上市公司海德堡增发的股票的重大资产重组事项所涉交易事项构成了上市公司重大资产重组,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组(2018年修订)》的相关规定,需对公司重组后业务的财务报表进行备考,编制备考财务报表。

1、本备考财务报表假设本公司境外全资子公司卢森堡 SPV 以支付现金购买资产的交易已于2018年1月1日实施完成,本公司对海德堡实施的重大影响于2018年1月1日业已存在,并按照此架构持续经营,2018年1月1日起对海德堡按照权益法进行核算。

2、本备考财务报表以本公司经审计的2018年度、经审阅的2019年1-3月合并财务报表和海德堡经普华永道会计师事务所审计的2017年4月至2018年3月、2018年4月至2019年3月的财务报表为基础,基于对海德堡能够实施重大影响的原则编制而成,并对两者之间在上述期间进行的重大未实现交易金额通过投资收益的方式予以抵销。

3、根据中和资产评估有限公司出具的中和评咨字(2019)第BJU1007号评估报告,识别出收购海德堡股权溢价中可辨认资产部分5.46亿欧元,每年按照可辨认资产使用期限进行折旧或摊销,进而对本公司应确认的投资收益进行调整。本备考财务报表假设2018年1月1日即按照评估结果确认可辨认资产公允价值并进行摊销及折旧。

4、本公司以支付现金的方式实现购买海德堡8.46%股权,本次交易各方确认标的资产的价格为人民币5.24亿元。本公司在编制备考财务报表时假设需支付海德堡的现金5.24亿元,确认为长期股权投资成本,并于2018年1月1日已全部支付。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注三所述的编制基础，只编制了有关期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表。本公司管理层确认，除未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表以外，本公司基于上述编制基础编制的备考合并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备考合并财务状况和备考合并经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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,如果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,应当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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生期间的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
------------------	-----------------------------

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	该单项组合的预期信用损失为整个续存期间应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的,纳入账龄组合计提预期信用损失。
----------------------	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外,公司参考历史信用损失经验,按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的整个存续期预期信用损失率为基础,结合当前状况以及对未来经济状况的预测确定坏账准备计提的比例。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	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

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	该单项组合的预期信用损失为整个续存期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的,纳入账龄组合计提预期信用损失。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;购入原材料以买价作为实际成本;自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本;

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

领用和销售原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、烟标库存商品采用加权平均法核算，机器库存商品、融资租赁资产发出采用个别计价法；凹印印版按照使用次数进行摊销，除凹印印版外的低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。库存商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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，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。

11. 长期应收款

本集团长期应收款主要包括融资租赁产生的应收款项。

根据长期应收款按时、足额回收或产生损失的可能性，将长期应收款划分为正常、关注、次级、可疑、损失五个不同类别，后三类合称为不良资产（或风险类资产）。不良资产（风险类资产）是以最近一期分类结果为依据，按“单个项目逐笔估算可能损失金额的方法”计提减值准备金。非风险类资产是以最近一期分类结果为依据，按“加权减值准备率组合测算方法”计提减值准备金。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	10	4.5
2	机器设备	5~10	10	9~18
3	运输设备	5~10	10	9~18
4	办公设备	5~10	10	9~18

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他设备	3~10	10	9~30

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

在建工程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进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，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

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和软件使用权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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的主要研究开发项目包括印刷车间数据采集系统、印刷制造执行系统、云平台管理系统、仓库存储管理系统等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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在以后期间不再确认为资产。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列报。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则上应当以单项资产为基础，公司难

以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计,应当根据其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较高者确定。

本集团于每一资产负债表日对企业合并形成的商誉进行减值测试。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,应当将其分摊至相关的资产组组合。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,按以下步骤处理:首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;然后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,应当就其差额确认减值、损失,减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。以上资产账面价值的抵减,都应当作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,应当按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费（医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括设备销售收入、烟标销售收入、配件及维修费收入、其他收入等，收入确认政策如下：

本集团在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。其中，本集团设备销售一般以产品发运且安装调试合格并取得购货方签字的设备验收单作为确认收入的时点；对于融资租赁公司购买本集团产品并以融资租赁方式租赁给最终用户且本集团附有回购义务或提供还款保证金的，本集团依据上述原则在最终用户签署设备验收单时确认收入后，期末按照下列情况分别处理：

当最终用户未发生融资租赁合同项下违约情况，本集团履行回购义务或保证金不能收回的可能性较小，本集团不计提预计负债或对该保证金按照账龄分析法计提坏账准备。当最终用户发生融资租赁合同项下违约情况，本集团对附有回购义务的，按照预计支付的回购价款高于回购产品可变现净值的差额计提预计负债；对于本集团提供还款保证金的，对该保证金单独进行减值测试，按照保证金余额高于预计可收回的保证金金额的差额计提坏账准备。

本集团烟标产品销售收入一般以商品发出并经客户验收为确认收入的时点；配件销售收入一般以配件发运作为确认收入的时点。

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关及与收益相关的补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关费用或损失,直接计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

本公司回购股份时将回购股份的全部支出作为库存股处理，注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，减少股本，按减少股本与注销库存股的账面余额的差额，减少资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，减少盈余公积、未分配利润。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于2018年6月15日颁布了《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，以下简称“财会15号文件”)，财会15号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订：

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”；“应收利息和应收股利”并入“其他应收款”列示；“固定资产清理”并入“固定资

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应付利息和应付股利”并入“其他应付款”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。

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;“财务费用”项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团在编制2018年度财务报表时执行该文件。

2) 2017年3月财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》。本集团自2019年1月1日起执行上述会计政策。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税及法人税	应纳税所得额	0、6.9%、15%、18%、22%、25%、30%、32%
增值税	增值税应税收入	3%、6%、16%、17%、19%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

2018年4月4日,财政部税务总局发布了财税(2018)32号《关于调整增值税税率的通知》,规定纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%,该通知自2018年5月1日起执行。

本集团设备租赁收入分别适用6%、16%、17%增值税税率,房产租赁收入适用5%增值税税率。

本公司及子公司深圳市力群印务有限公司等国内销售收入适用16%、17%的增值税销项税率,服务费收入适用6%的增值税税率。本公司出口产品执行“免、抵、退办法”,现行退税率为15%。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）为增值税小规模纳税人，适用增值税税率为3%。

长荣股份（香港）有限公司、MASTERWORKJAPANCO., LTD.、MASTERWORKUSA INC. 无需缴纳增值税。

MasterworkMachineryGmbH、MASTERWORKCORPS. R. O. 增值税税率为19%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津长荣科技集团股份有限公司	15%
长荣(上海)印刷设备有限公司	25%
天津长荣震德机械有限公司	15%
天津绿动能源科技有限公司	25%
天津长荣云印刷科技有限公司	15%
天津荣彩科技有限公司	25%
天津长荣控股有限公司	25%
天津长荣数码科技有限公司	15%
成都长荣印刷设备有限公司	25%
长荣股份（香港）有限公司	0
天津长荣激光科技有限公司	25%
MASTERWORKUSA INC.	6.9%
MASTERWORK JAPANCO.,LTD.	18%、30%
深圳市力群印务有限公司	15%
天津欧福瑞国际贸易有限公司	25%
MasterworkMachineryGmbH	32%
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	15%
天津荣彩 3D 科技有限公司	25%
天津荣联汇智智能科技有限公司	15%
MASTERWORKCORPS. R. O.	21%
天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）	25%
北京北瀛铸造有限责任公司	25%
长荣（营口）激光科技有限公司	25%
长荣华鑫融资租赁有限公司	25%
天津长荣绿色包装材料有限公司	25%
天津北瀛再生资源回收利用有限公司	25%
天津桂冠包装材料有限公司	25%

2. 税收优惠

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业所得税

本公司于2017年10月10日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合换发的编号为GR201712000490的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市北辰区国家税务局第二税务所批准同意本公司高新技术企业备案，本公司2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

深圳市力群印务有限公司于2018年11月9日取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局以及深圳市地方税务局联合换发的编号为GR201844202705的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经深圳市地方税务局批准同意深圳市力群印务有限公司高新技术企业备案，深圳市力群印务有限公司2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

上海伯奈尔印刷包装机械有限公司于2018年11月27日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合换发的编号为GF201831003032的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经上海市地方税务局批准同意上海伯奈尔印刷包装机械有限公司高新技术企业备案，上海伯奈尔印刷包装机械有限公司2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣云印刷科技有限公司于2017年12月4日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的编号为GR201712001178的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市地方税务局批准同意天津长荣云印刷科技有限公司高新技术企业备案，天津长荣云印刷科技有限公司2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣数码科技有限公司于2017年12月4日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的编号为GR201712000753的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市地方税务局批准同意天津长荣数码科技有限公司高新技术企业备案，天津长荣数码科技有限公司2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣震德机械有限公司于2017年12月4日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合颁发的编号为GR201712000735的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市地方税务局批准同意天津长荣数码科技有限公司高新技术企业备案，天津长荣数码科技有限公司2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

天津荣联汇智智能科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR201812001207 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市地方税务局批准同意天津长荣数码科技有限公司高新技术企业备案，天津荣联汇智智能科技有限公司 2018 年、2019 年适用企业所得税税率为 15%。

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019-3-31	2018-12-31
现金	2,209,001.47	483,019.63
银行存款	659,731,652.61	205,864,106.97
其他货币资金	95,397,485.34	104,516,216.74
合计	757,338,139.42	310,863,343.34
其中：存放在境外的款项总额	10,429,739.52	30,653,174.07

本集团2019年3月31日其他货币资金中95,396,500.42元为开具承兑汇票保证金，984.92元为子公司资本金账户余额，系受限货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	2019-3-31	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,636,000.00	90,636,000.00
其中：虎彩印艺股份有限公司	90,636,000.00	90,636,000.00
合计	90,636,000.00	90,636,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019-3-31	2018-12-31
银行承兑汇票	39,853,044.71	28,953,474.86
商业承兑汇票		1,754,000.00
合计	39,853,044.71	30,707,474.86

(2) 2019年3月31日无已用于质押的应收票据。

(3) 2019年3月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019-3-31 终止确认金额	2019-3-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	168,573,403.09	
合计	168,573,403.09	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	2019-3-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	418,207,204.63	100.00	37,802,877.50	9.04	380,404,327.13
其中: 账龄组合	418,207,204.63	100.00	37,802,877.50	9.04	380,404,327.13
合计	418,207,204.63	—	37,802,877.50	—	380,404,327.13

(续表)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,215.98	0.01	37,215.98	100.00	
其中:	37,215.98	0.01	37,215.98	100.00	
按组合计提坏账准备	454,987,101.72	99.99	40,898,489.50	8.98	414,088,612.22
其中:	454,987,101.72	99.99	40,898,489.50	8.98	414,088,612.22
合计	455,024,317.70	—	40,935,705.48	—	414,088,612.22

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2019-3-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	375,096,256.97	18,754,812.85	5.00
1-2年	17,990,773.30	1,799,077.33	10.00
2-3年	6,059,803.05	1,817,940.92	30.00
3-4年	4,341,730.52	2,170,865.26	50.00
4-5年	7,292,298.24	5,833,838.59	80.00
5年以上	7,426,342.55	7,426,342.55	100.00
合计	418,207,204.63	37,802,877.50	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2019-3-31
1年以内(含1年)	375,096,256.97
1-2年	17,990,773.30
2-3年	6,059,803.05
3-4年	4,341,730.52

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4-5年	7,292,298.24
5年以上	7,426,342.55
合计	418,207,204.63

(3) 本期应账款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,132,827.98元。

(4) 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的2019年3月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2019-3-31	账龄	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	132,155,923.72	1年以内	31.60	6,607,796.19
客户2	51,795,468.09	1年以内	12.39	2,589,773.40
客户3	8,797,200.00	1年以内	2.10	439,860.00
客户4	8,208,632.58	1年以内	1.96	410,431.63
客户5	5,350,000.00	2-5年	1.28	267,500.00
合计	206,307,224.39		49.33	10,315,361.22

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019-3-31		2018-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	47,065,771.98	95.58	122,314,065.91	97.51
1-2年	2,052,864.51	4.17	3,015,604.75	2.40
2-3年	88,825.81	0.18	84,624.81	0.07
3年以上	36,456.76	0.07	27,936.76	0.02
合计	49,243,919.06	100.00	125,442,232.23	100.00

账龄超过1年预付款项主要为预付设备款,尚未收到。

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	2019-3-31	账龄	占预付款项2019年3月31日合计数的比例(%)
------	-----------	----	--------------------------

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019-3-31	账龄	占预付款项2019年3月31日合计数的比例(%)
天津建城基业集团有限公司	18,255,136.00	1年以内	37.07
巴特勒(上海)有限公司	8,662,000.00	1年以内	17.59
北京嘉寓门窗幕墙股份有限公司	4,977,649.26	1年以内	10.11
MONOMATIC	3,395,794.32	1年以内	6.90
中国银行天津滨海海关	3,306,638.39	1年以内	6.71
合计	38,597,217.97		78.38

6. 其他应收款

项目	2019-3-31	2018-12-31
应收利息	2,849,690.29	1,880,280.66
其他应收款	12,778,481.30	12,207,713.38
合计	15,628,171.59	14,087,994.04

6.1 应收利息

项目	2019-3-31	2018-12-31
理财产品利息	414,430.02	1,667,947.33
定期存款利息	2,435,260.27	212,333.33
合计	2,849,690.29	1,880,280.66

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-3-31	2018-12-31
往来款	8,542,980.31	8,831,760.14
保证金	6,995,068.00	6,798,070.43
押金	2,221,668.13	2,477,283.40
备用金	1,516,319.96	1,956,628.33
其他	3,941,854.55	2,528,558.94
合计	23,217,890.95	22,592,301.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		10,384,587.86		10,384,587.86

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		54,821.79		54,821.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年3月31日余额		10,439,409.65		10,439,409.65

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019-3-31
1年以内(含1年)	6,300,427.91
1-2年	5,341,486.93
2-3年	1,980,904.46
3-4年	1,165,836.55
4-5年	80,919.00
5年以上	8,348,316.10
合计	23,217,890.95

(4) 其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,821.79 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的2019年3月31日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019-3-31	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	往来款	3,500,000.00	5年以上	15.07	3,500,000.00
客户2	保证金	3,140,500.00	5年以上	13.53	3,140,500.00
客户3	往来款	2,600,000.00	3年以内	11.20	130,000.00

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019-3-31	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户4	往来款	1,650,000.00	2-3年	7.11	495,000.00
客户5	往来款	1,336,759.20	1-2年	5.76	133,675.92
合计		12,227,259.20		52.67	7,399,175.92

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019-3-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	187,376,895.60	1,388,829.95	185,988,065.65
自制半成品	48,037,926.33		48,037,926.33
库存商品	164,445,388.03	4,392,200.40	160,053,187.63
低值易耗品	2,286,860.25		2,286,860.25
委托加工物资	4,880,823.96		4,880,823.96
生产成本	166,547,744.90	4,339,132.24	162,208,612.66
发出商品	5,047,822.86		5,047,822.86
包装物	187,926.66		187,926.66
合计	578,811,388.59	10,120,162.59	568,691,226.00

(续表)

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	174,998,294.10	1,112,967.88	173,885,326.22
自制半成品	41,834,657.13		41,834,657.13
库存商品	136,448,546.18	4,392,200.40	132,056,345.78
低值易耗品	2,193,151.94		2,193,151.94
委托加工物资	5,115,154.47		5,115,154.47
生产成本	167,025,210.74	4,340,249.74	162,684,961.00
发出商品	2,392,512.29		2,392,512.29
包装物	171,616.43		171,616.43
合计	530,179,143.28	9,845,418.02	520,333,725.26

(2) 存货跌价准备

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少		2019-3-31
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他转出	
生产成本	4,340,249.74			1,117.50		4,339,132.24

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少		2019-3-31
		计提	企业合并增加	转回或转销	其他转出	
库存商品	4,392,200.40					4,392,200.40
原材料	1,112,967.88	275,862.07				1,388,829.95
合计	9,845,418.02	275,862.07		1,117.50		10,120,162.59

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计售价扣除相关税费	对外出售
在产品		对外出售
库存商品		对外出售

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2019-3-31	2018-12-31
一年内到期的长期应收款	305,468,552.29	305,468,552.29
合计	305,468,552.29	305,468,552.29

9. 其他流动资产

项目	2019-3-31	2018-12-31
理财产品	116,000,000.00	620,000,000.00
待抵扣税金	95,439,945.98	98,165,927.17
其他	5,119,538.43	1,704,446.98
合计	216,559,484.41	719,870,374.15

截止2019年3月31日,本集团理财产品余额116,000,000.00元,明细如下:

产品名称	投资金额	预期年化收益率	产品收益起算日	产品到期日	备注
企业金融结构性存款	13,000,000.00	4.00%	2019-1-14	2019-7-15	用于银行承兑汇票质押
兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品	15,000,000.00	变动利率	2019-3-25	活期	无质押
兴业银行企业金融结构性存款	16,000,000.00	4.05%	2018-12-31	2019-5-19	用于银行承兑汇票质押
兴业银行企业金融结构性存款	12,000,000.00	3.84%	2018-12-31	2019-6-5	用于银行承兑汇票质押
挂钩利率结构性存款	60,000,000.00	4.05%	2018-11-27	2019-11-27	用于银行承兑汇票质押
合计	116,000,000.00				

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2019-3-31			2018-12-31			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	406,706,433.28	8,081,662.59	398,624,770.69	362,383,878.17	8,114,090.31	354,269,787.86	
其中:未实现融资收益	55,017,505.74			42,600,862.51			
合计	406,706,433.28	8,081,662.59	398,624,770.69	362,383,878.17	8,114,090.31	354,269,787.86	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用 损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		8,114,090.31		8,114,090.31
2019年1月1日长期应收款账面 余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-32,427.72		-32,427.72
本期转回				

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年3月31日余额		8,081,662.59		8,081,662.59

(3) 截止2019年3月31日本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 截止2019年3月31日本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动							2019-3-31	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											
贵联控股国际有限公司	437,857,075.66			7,670,000.00	1,180,920.60					446,707,996.26	5,928,158.31
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	13,837,146.37			-972,486.77						12,864,659.60	
HeidelbergerDruckmaschinen AG	532,224,347.83			13,232,043.22						545,456,391.05	
合计	983,918,569.86			19,929,556.45	1,180,920.60					1,005,029,046.91	5,928,158.31

本公司假设2018年1月1日完成对海德堡的投资,初始投资成本为5.24亿元。

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	2019-3-31	2018-12-31
唯捷创芯(天津)电子技术股份有限公司	14,999,999.81	14,999,999.81
青岛华世洁环保科技有限公司	22,750,000.00	22,750,000.00
青岛中科华联新材料股份有限公司	4,114,386.91	4,114,386.91
合计	41,864,386.72	41,864,386.72

13. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	566,356,330.09	601,623,041.60
合计	566,356,330.09	601,623,041.60

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2018-12-31	472,135,205.43	441,347,498.08	23,601,176.43	20,728,774.24	32,340,460.46	990,153,114.64
2. 本期增加金额	-201,316.85	611,170.20	979,654.32	678,700.54	429,367.28	2,497,575.49
(1) 购置		453,928.76	979,654.32	679,098.77	429,367.28	2,542,049.13
(2) 在建工程转入		157,241.44				157,241.44
(3) 汇率变动	-201,316.85			-398.23		-201,715.08
3. 本期减少金额		35,300,625.52	303,931.63	125,046.29		35,729,603.44
(1) 处置或报废		32,535,998.20	303,931.63			32,839,929.83
(2) 转入在建工程		2,764,627.32		125,046.29		2,889,673.61
4. 2019-3-31	471,933,888.58	406,658,042.76	24,276,899.12	21,282,428.49	32,769,827.74	956,921,086.69
二、累计折旧						
1. 2018-12-31	112,885,427.66	222,900,594.23	14,643,295.49	13,504,146.38	23,886,174.42	387,819,638.18
2. 本期增加金额	5,363,689.97	9,261,068.72	858,001.38	512,905.94	379,596.04	16,375,262.05
(1) 计提	5,420,884.10	9,261,068.72	858,001.38	513,264.33	379,596.04	16,432,814.57
(2) 汇率变动	-57,194.13			-358.39		-57,552.52
3. 本期减少金额		14,171,890.29	145,007.70	23,680.50		14,340,578.49
(1) 处置或报废		13,956,486.14	145,007.70			14,101,493.84
(2) 转入在建工程		215,404.15		23,680.50		239,084.65
4. 2019-3-31	118,249,117.63	217,989,772.65	15,356,289.17	13,993,371.82	24,265,770.46	389,854,321.74
三、减值准备						
1. 2018-12-31		394,419.05	154,456.24	105,980.09	55,579.48	710,434.86
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
4. 2019-3-31		394,419.05	154,456.24	105,980.09	55,579.48	710,434.86
四、账面价值						
1. 期末账面价值	353,684,770.95	188,273,851.06	8,766,153.71	7,183,076.57	8,448,477.80	566,356,330.09
2. 年初账面价值	359,249,777.77	218,052,484.80	8,803,424.70	7,118,647.77	8,398,706.56	601,623,041.60

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 本集团无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本集团无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本集团未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
静海厂房	21,017,715.29	二期项目结束后一起办理

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019-3-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿色智能印刷及包装材料生产基地建设项目	69,111,406.50		69,111,406.50	68,305,057.98		68,305,057.98
新型智能绿色印刷设备研发创新基地项目	51,740,683.89		51,740,683.89	49,441,339.14		49,441,339.14
新型智能绿色装备制造产业示范基地项目	107,439,849.12		107,439,849.12	76,072,824.03		76,072,824.03
再生资源机械配件制造项目	74,742,367.37		74,742,367.37	61,668,527.77		61,668,527.77
设备	56,148,808.33		56,148,808.33	54,677,193.97		54,677,193.97
云印刷科技建设项目	125,650.95		125,650.95			
其他项目	102,765.27		102,765.27	101,659.82		101,659.82
合计	359,411,531.43		359,411,531.43	310,266,602.71		310,266,602.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018-12-31	本期增加	本期减少		2019-3-31
			转入固定资产	其他减少	

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2018-12-31	本期增加	本期减少		2019-3-31
			转入固定资产	其他减少	
新型智能绿色印刷设备研发创新基地项目	49,441,339.14	2,299,344.75			51,740,683.89
新型智能绿色装备制造产业示范基地项目	76,072,824.03	31,367,025.09			107,439,849.12
绿色智能印刷及包装材料生产基地建设项目	68,305,057.98	806,348.52			69,111,406.50
再生资源机械配件制造项目	61,668,527.77	13,073,839.60			74,742,367.37

(续表)

工程名称	预算数(万元)	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
新型智能绿色印刷设备研发创新基地项目	15,500.00	75	75				募集资金
新型智能绿色装备制造产业示范基地项目	40,000.00	27	30				募集资金
绿色智能印刷及包装材料生产基地建设项目	15,000.00	46	40				自有资金
再生资源机械配件制造项目	9,000.00	83	80	14.65		100	自有资金

(3) 本集团本期在建工程无减值迹象,未计提在建工程减值准备。

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2018-12-31	272,493,190.75	127,189,729.16	35,823,529.41	44,070,837.76	479,577,287.08
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动					
3. 本期减少金额		45,448,989.16			45,448,989.16

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
(1) 处置		45,448,989.16			45,448,989.16
4. 2019-3-31	272,493,190.75	81,740,740.00	35,823,529.41	44,070,837.76	434,128,297.92
二、累计摊销					
1. 2018-12-31	22,777,126.66	49,070,619.42	10,976,929.43	3,612,040.73	86,436,716.23
2. 本期增加金额	1,300,481.92	1,653,634.05	2,147,460.07	994,298.25	6,095,874.29
(1) 计提	1,300,481.92	1,653,634.05	2,147,460.07	994,298.25	6,095,874.29
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动					
3. 本期减少金额		9,468,539.50			9,468,539.50
(1) 处置		9,468,539.50			9,468,539.50
4. 2019-3-31	24,077,608.57	41,255,713.97	13,124,389.50	4,606,338.98	83,064,051.02
三、减值准备					
1. 2018-12-31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019-3-31					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	248,415,582.18	40,485,026.03	22,699,139.91	39,464,498.78	351,064,246.90
2. 年初账面价值	249,716,064.10	78,119,109.74	24,846,599.98	40,458,797.03	393,140,570.85

(2) 本集团本期无未办妥产权证书的土地使用权

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
		企业合并形成	处置	
深圳市力群印务有限公司	659,210,145.86			659,210,145.86
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	2,397,458.85			2,397,458.85
北京北瀛铸造有限责任公司	10,403,399.89			10,403,399.89
合计	672,011,004.60			672,011,004.60

17. 长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019-3-31
装修费	7,858,119.07		922,654.77	255,663.40	6,679,800.90
电子商铺服务费	1,122,641.52		99,056.58		1,023,584.94

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018-12-31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019-3-31
承担的养老保险及内退保险	2,305,207.15		312,316.10		1,992,891.05
其他长期费用	105,833.51	54,368.65	25,914.38		134,287.78
合计	11,391,801.25	54,368.65	1,359,941.83	255,663.40	9,830,564.67

18. 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	2019-3-31		2018-12-31	
	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	62,571,044.95	12,043,437.28	62,331,040.79	11,008,136.14
政府补助	17,546,508.55	2,631,976.28	17,599,993.74	2,639,999.04
内部利润	21,634,523.55	3,332,955.00	21,658,665.57	3,332,955.00
合计	101,752,077.05	18,008,368.56	101,589,700.10	16,981,090.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-3-31		2018-12-31	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	21,854,183.43	3,715,978.47	20,489,143.17	3,817,270.93
香港子公司未分配利润	139,298,216.21	20,894,732.43	129,942,646.61	19,491,396.99
合计	161,152,399.64	24,610,710.90	150,431,789.78	23,308,667.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-3-31	2018-12-31
可抵扣暂时性差异	20,084,169.18	22,433,305.37
可抵扣亏损	204,632,196.20	228,697,808.77
合计	224,716,365.38	251,131,114.14

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认该部分子公司可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019-3-31	2018-12-31	备注
2019年	13,811,235.78	13,811,235.78	

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	2019-3-31	2018-12-31	备注
2020年	31,527,533.79	31,527,533.79	
2021年	43,878,496.66	44,262,104.11	
2022年	51,849,200.51	60,195,941.70	
2023年	63,565,729.46	78,900,993.39	
合计	204,632,196.20	228,697,808.77	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019-3-31	2018-12-31
质押借款	18,000,000.00	12,303,000.00
保证借款	441,011,000.00	400,041,000.00
信用借款	273,311,431.50	370,000,000.00
合计	732,322,431.50	782,344,000.00

其中,质押借款情况如下:

序号	借款银行	2019-3-31	质押物	金额
1	光大银行	18,000,000.00	应收账款	19,809,418.53

保证借款的保证情况详见九、(二)、3 关联担保情况。

(2) 公司期末无已到期未偿还短期借款

20. 应付票据

票据种类	2019-3-31	2018-12-31
银行承兑汇票	429,063,309.32	369,983,510.79
合计	429,063,309.32	369,983,510.79

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2019-3-31	2018-12-31
材料款	126,402,954.09	172,053,832.70
工程款	74,640,026.19	69,425,520.89
劳务费	2,636,565.52	4,858,836.83
运输费	931,663.00	1,885,551.29

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019-3-31	2018-12-31
其他	7,907,287.01	9,364,157.27
合计	212,518,495.81	257,587,898.98

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019-3-31	未偿还或结转的原因
健豪印刷事业股份有限公司	2,909,176.28	尚未催款

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2019-3-31	2018-12-31
货款	27,121,723.11	24,584,012.21
股权转让款		13,880,000.00
合计	27,121,723.11	38,464,012.21

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2019-3-31	未偿还或结转的原因
中荣集团股份公司	2,400,000.00	尚未发货
连云港新金霖印刷有限公司	300,000.00	尚未发货

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
短期薪酬	23,138,474.96	54,477,104.19	64,198,903.56	13,416,675.59
离职后福利-设定提存计划	74,961.76	3,459,801.03	3,494,318.23	40,444.56
合计	23,213,436.72	57,936,905.22	67,693,221.79	13,457,120.15

(2) 短期薪酬

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
工资、奖金、津贴和补贴	8,329,090.03	43,663,651.50	53,541,903.34	-1,549,161.81
职工福利费		4,029,384.55	4,029,384.55	
社会保险费	856,581.93	3,366,513.74	3,596,715.11	626,380.56
其中: 医疗保险费	852,773.85	3,174,274.50	3,403,313.70	623,734.65
工伤保险费	1,269.36	91,775.41	92,067.51	977.26
生育保险费	2,538.72	100,463.83	101,333.90	1,668.65

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
住房公积金	450.00	1,932,943.50	1,976,879.50	-43,486.00
工会经费和职工教育经费	13,952,353.00	1,484,610.90	1,054,021.06	14,382,942.84
合计	23,138,474.96	54,477,104.19	64,198,903.56	13,416,675.59

(3) 设定提存计划

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
基本养老保险	72,336.78	3,367,637.57	3,401,452.95	38,521.40
失业保险费	2,624.98	92,163.46	92,865.28	1,923.16
合计	74,961.76	3,459,801.03	3,494,318.23	40,444.56

24. 应交税费

项目	2019-3-31	2018-12-31
增值税	8,816,112.76	8,164,032.59
企业所得税	8,634,935.94	11,481,973.58
个人所得税	623,337.47	772,628.01
城市维护建设税	33,293.35	625,308.23
房产税	562,009.11	2,633.05
土地使用税	167,058.87	29,322.75
印花税	373,303.70	214,517.06
教育费附加	30,959.91	516,861.98
防洪费	11,421.02	5,668.09
其他	32,507.40	34,386.65
合计	19,284,939.53	21,847,331.99

25. 其他应付款

项目	2019-3-31	2018-12-31
应付利息	5,314,312.48	4,351,037.08
其他应付款	169,316,346.69	105,670,884.97
合计	174,630,659.17	110,021,922.05

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019-3-31	2018-12-31
短期借款利息	4,888,190.25	3,884,341.52
长期借款利息	426,122.23	466,695.56
合计	5,314,312.48	4,351,037.08

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团本期无已逾期未支付的利息。

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019-3-31	2018-12-31
往来款	8,055,378.67	6,613,358.07
押金	1,767,676.16	1,953,513.51
保证金	8,830,221.14	159,521.05
投资款	89,781,391.63	88,712,877.86
未付费用	5,205,181.63	7,156,354.69
其他	55,676,497.46	1,075,259.79
合计	169,316,346.69	105,670,884.97

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019-3-31	未偿还或结转的原因
AresBCHHoldings, L.P	63,582,169.96	尚未达到付款条件
YFBCHInvestmentLimited	23,454,221.67	尚未达到付款条件
合计	87,036,391.63	

本集团因收购贵联控股股权应向原股东 AresBCHHoldings, L.P、YFBCHInvestmentLimited 支付第二期对价。第二期对价的支付须以中国国家烟草专卖局发出批准(1) 延长贵联控股持有 31%股权的常德金鹏凹版印制有限公司的营业执照十年(由二零一三年四月二十八日开始,至二零二三年四月二十七日结束)及(2) 贵联控股将其持有的常德金鹏凹版印刷有限公司的 4%股权转让给湖南中烟投资管理有限公司为前提。

截止 2019 年 3 月 31 日,中国国家烟草专卖局尚未发出批准,本集团尚未支付 AresBCHHoldings, L.P、YFBCHInvestmentLimited 第二期对价。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2019-3-31	2018-12-31
一年内到期的长期借款	58,977,626.35	58,977,626.35
一年内到期的长期应付款	6,548,083.78	6,182,492.00
合计	65,525,710.13	65,160,118.35

27. 其他流动负债

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	2019-3-31	2018-12-31
政府补助	1,601,569.50	1,684,564.06
合计	1,601,569.50	1,684,564.06

(2) 政府补助

政府补助项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019-3-31	与资产相关/与收益相关
计算机直接制版系统补贴	37,647.11		9,411.75	9,411.75	37,647.11	与资产相关
深圳绿色及防伪印刷技术工程实验室项目资金	440,000.00		110,000.01	27,005.45	357,005.44	与资产相关
进口设备补助	45,019.20				45,019.20	与资产相关
工业中小企业技术改造项目	300,000.00		75,000.00	75,000.00	300,000.00	与资产相关
天津市2012年循环经济专项资金	70,000.00		17,500.00	17,500.00	70,000.00	与资产相关
220万天津市科技创新专项资金	219,999.96		54,999.99	54,999.99	219,999.96	与资产相关
税控设备补贴	536.40				536.40	与资产相关
Promatrix10 6CSB全清废模切机奖励金	92,307.69		23,076.93	23,076.93	92,307.69	与资产相关
德国印后包装设备研发中心建设	140,239.81		63,836.93	63,836.93	140,239.81	与资产相关
带自动物流的全清废模切机的开发资助经费	50,480.56		12,620.10	12,620.10	50,480.56	与资产相关
第二批天津市人才发展特殊支持计划	75,000.00				75,000.00	与收益相关
工业企业发展基金	213,333.33				213,333.33	与资产相关
合计	1,684,564.06		366,445.71	283,451.15	1,601,569.50	

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他变动的原因为将一年以内到期的政府补助从递延收益转入。

28. 长期借款

借款类别	2019-3-31	2018-12-31
保证借款	207,093,239.49	226,837,247.45
合计	207,093,239.49	226,837,247.45

长期借款利率区间 4.99%-7.3625%。

29. 长期应付款

款项性质	2019-3-31	2018-12-31
购买二手车分期付款		163,040.37
融资租赁保证金	61,487,087.04	61,487,087.04
其他长期应付款	2,699,456.07	
合计	64,186,543.11	61,650,127.41

30. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2019-3-31	2018-12-31
离职后福利-设定受益计划净负债		
其他长期福利	5,460,478.62	4,356,718.95
合计	5,460,478.62	4,356,718.95

本集团的设定受益计划适用于本公司之全资子公司长荣股份(香港)有限公司之全资子公司 MasterworkMachinery GmbH。养老计划-设定收益计划为养老负债为根据 HeidelbergAG 提供给 9 名员工的养老金计划确定的负债，德国长荣在收购中继续承担该计划。养老金计划为这 9 名员工提供一项未提拨资产的设定收益计划，包括正常退休福利、提供给长期残障人士及已故员工遗属的福利。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
政府补助	19,048,036.78	8,450,000.00	15,203,308.55	12,294,728.23
房租	1,066,935.24	20,366.05		1,087,301.29
合计	20,114,972.02	8,470,366.05	15,203,308.55	13,382,029.52

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019-3-31	与资产相关/与收益相关
新型智能绿色装备制造产业示范基地项目	12,150,000.00		12,150,000.00			与资产相关
工业中小企业技术改造项目	1,395,000.00		75,000.00		1,320,000.00	与资产相关
天津市2012年循环经济专项资金	1,085,000.00		17,500.00		1,067,500.00	与资产相关
计算机直接制版系统补贴	112,941.34		9,411.75	103,529.59		与资产相关
220万天津市科技创新专项资金	311,667.01		54,999.99		256,667.02	与资产相关
深圳绿色及防伪印刷技术工程实验室项目资金	2,639,999.92		110,000.01	2,529,999.91		与资产相关
进口设备补助	236,351.20				236,351.20	与资产相关
工业企业发展专项资金	373,333.34		53,333.34		320,000.00	与资产相关
新型智能激光模切机研发政府补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
税控设备补贴	700.30				700.30	与资产相关
Promatrix106CSB全清废模切机奖励金	184,615.39		23,076.93		161,538.46	与资产相关
德国印后包装设备研发中心建设	203,741.00		63,836.93		139,904.07	与资产相关
带自动物流的全清废模切机的开发资助经费	54,687.28		12,620.10		42,067.18	与资产相关
天津市智能制造专项资金项目-基于工业云网和数控智联设备的客制化高端包装装备制造产业新模式		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019-3-31	与资产相关/与收益相关
一带一路项目政府补助		450,000.00			450,000.00	与资产相关
合计	19,048,036.78	8,450,000.00	12,569,779.05	2,633,529.50	12,294,728.23	

32. 其他非流动负债

项目	2019-3-31	2018-12-31
天津长鑫印刷产业投资合伙企业(有限合伙) LP 投资权益	965,754.01	931,880.21
国海证券投资款	73,260,000.00	73,260,000.00
合计	74,225,754.01	74,191,880.21

33. 股本

单位：万元

项目	2018-12-31	本期变动增减(+、-)					2019-3-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	43,348.36						43,348.36

34. 资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
股本溢价	2,817,715,569.48		69,275,400.00	2,748,440,169.48
合计	2,817,715,569.48		69,275,400.00	2,748,440,169.48

35. 库存股

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
回购股份	115,113,619.61			115,113,619.61
合计	115,113,619.61			115,113,619.61

天津长荣科技集团股份有限公司备考合并财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	2018-12-31	本期发生额					2019-3-31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	8,179,155.75	-790,854.64			-881,189.17	90,334.53	7,297,966.58
其他综合收益合计	8,179,155.75	-790,854.64			-881,189.17	90,334.53	7,297,966.58

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-3-31
法定盈余公积	132,445,618.65			132,445,618.65
合计	132,445,618.65			132,445,618.65

38. 未分配利润

项目	本期	上年
上年年末余额	362,917,047.64	465,574,657.43
加：年初未分配利润调整数		
其中：重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		-3,044,239.81
本年期初余额	362,917,047.64	462,530,417.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,342,203.30	90,910,940.22
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		190,524,310.20
本期期末余额	400,259,250.94	362,917,047.64

39. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-3月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,631,255.47	139,755,065.44	1,288,394,672.08	787,567,666.15
其他业务	7,210,680.73	7,087,033.13	23,900,966.99	14,108,155.64
合计	243,841,936.20	146,842,098.57	1,312,295,639.07	801,675,821.79

40. 税金及附加

项目	2019年1-3月	2018年度
消费税		5,647.52
城市维护建设税	478,650.43	4,800,524.93
教育费附加	234,822.39	2,236,546.19
地方教育费附加	141,362.78	1,469,359.45
土地使用税	255,052.94	1,350,079.39
印花税	82,794.26	1,382,218.69
车船税	15,011.40	75,488.70
房产税	569,908.26	4,618,674.77
其他	73,287.75	289,526.41
合计	1,850,890.21	16,228,066.05

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 销售费用

项目	2019年1-3月	2018年度
职工薪酬	10,788,045.15	41,115,185.78
运输费	4,053,474.98	19,897,347.05
差旅费	3,336,403.29	18,011,818.24
服务费	200,118.06	17,678,964.11
物料消耗费	1,168,155.03	4,699,643.19
租赁费	959,595.18	4,453,353.26
业务招待费	1,605,564.94	6,140,185.38
展览费	349,804.70	7,144,880.14
其他	31,731.53	3,690,308.50
办公费	1,892,819.65	2,604,940.66
保险费	79,333.36	698,944.10
广告费	398,593.51	1,195,364.86
折旧	123,770.83	1,030,817.10
合计	24,987,410.21	128,361,752.37

42. 管理费用

项目	2019年1-3月	2018年度
职工薪酬	20,931,934.98	87,701,127.14
折旧费	2,885,783.52	19,471,932.70
中介费	4,046,335.78	17,669,467.14
其他	4,922,857.19	10,020,701.92
办公费	2,491,097.36	14,055,201.47
物料消耗	542,132.32	12,700,665.59
业务招待费	2,662,772.44	8,520,771.38
差旅费	939,011.20	6,944,235.76
无形资产摊销	2,673,929.57	11,191,459.65
装修款	915,995.86	3,567,623.46
房屋租赁费	321,145.24	7,703,970.32
职工教育经费	710,516.01	3,566,447.54
工会经费	581,065.42	2,881,184.38
税金	32,939.85	2,152,416.58
运输费	318,397.02	1,785,797.92
水电费	368,131.71	1,414,031.53
保险费	155,721.16	797,686.41
低值易耗品摊销	31,343.07	441,991.94

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度
合计	45,531,109.70	212,586,712.83

43. 研发费用

项目	2019年1-3月	2018年度
研发费用	15,862,833.99	55,735,954.65
合计	15,862,833.99	55,735,954.65

44. 财务费用

项目	2019年1-3月	2018年度
利息支出	23,882,349.87	34,520,292.70
减：利息收入	13,729,704.15	2,339,586.88
加：汇兑损失	774,667.19	5,112,082.73
加：其他支出	123,579.40	2,177,887.27
合计	11,050,892.31	39,470,675.82

45. 其他收益

项目	2019年1-3月	2018年度
政府补助	17,022,697.04	9,862,799.01
合计	17,022,697.04	9,862,799.01

政府补助明细：

项目	2019年1-3月	2018年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
220万天津市科技创新专项资金	54,999.99	219,999.96	天津市科技创新专项资金项目任务合同书	与资产相关
Promatrix106CSB全清废模切机奖励金	23,076.93	92,307.69	天津市北辰区工业和信息化委员会	与资产相关
工业中小企业技术改造项目资金	75,000.00	300,000.00	市发展改革委，市经济和信息化委关于转发国家发展改革委工业和信息化部下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知	与资产相关
天津市2012年循环经济专项资金	17,500.00	70,000.00	津发改环资(2012)813号文件《关于下达天津市2012年循环经济专项资金计划的通知》	与资产相关
海德堡项目贴息	9,417.99	37,671.96	进口设备贴息资金申请表	与资产相关
计算机直接制版系统补贴	9,411.75	37,647.00	深圳市宝安区企业信息化项目资助申请表	与资产相关

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳绿色及防伪印刷技术工程实验室项目资金	110,000.01	440,000.04	深圳市发展和改革委员会深发改【2015】270号	与资产相关
进口设备补贴		45,019.20	天津市财政局	与资产相关
带自动物流的全清废模切机的开发资助经费	12,620.10	255,909.11	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与资产相关
第二批天津市人才发展特殊支持计划		150,000.00	天津市人力资源和社会保障局	与收益相关
德国印后包装设备研发中心建设	63,836.93	562,302.16	天津市北辰经济技术开发区管理委员会	与资产相关
发展金		1,172,795.24	天津东疆保税港区管理委员会	与收益相关
2018年第三批市级知识产权专项资金补助		50,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
专利示范项目政府补助		150,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
失业保险援企稳岗补贴		94,790.51	天津市人力资源和社会保障局失业保险基金	与收益相关
工业企业发展专项资金	53,333.34	213,333.33	天津市北辰区工业和信息化委员会	与资产相关
专利示范引领项目政府补贴		150,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
科技领军企业政府补助		500,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
市级专利资助资金		51,500.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
集聚高层次人才政府补助资金		50,000.00	天津市北辰区人力资源和社会保障局	与收益相关
科学技术成果鉴定补贴		400,000.00	天津市北辰区工业和信息化委员会	与收益相关
高新技术企业补贴		100,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
2018年规模以上科技型企业达标奖励		150,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
高速模切机系列产品专精特新奖励		240,000.00	天津市北辰区工业和信息化委员会	与收益相关
扶持外贸发展支持资金政府补助		100,000.00	天津市北辰区商务委员会	与收益相关
静海区科委2017年度国家高新技术企业市级财政补贴		200,000.00	静海区科学技术委员会	与收益相关
科创委资助金		1,115,000.00	深圳市科技创新委员会	与收益相关
市场和质量监督管理委员会专利补助金		4,000.00	深圳市市场和监督管理委员会	与收益相关
深圳市中小企业服务署2018年中央中小企业		600,000.00	深圳市中小企业服务署	与收益相关

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
发展专项资金(双创示范)				
天津市第六届中国创新创业大赛优胜		300,000.00	科学技术部资源配置与管理司	与收益相关
个性化云印刷服务平台关键技术研发与应用		600,000.00	天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
天津市智能制造专项资金项目	2,135,500.00	742,100.00	北辰区工业和信息化委员会	与收益相关
上海科技创新资金项目区级配套资金补贴		100,000.00	上海市科学技术委员会	与收益相关
科技企业培育项目补贴		100,000.00	上海市科学技术委员会	与收益相关
收财政补贴		10,000.00	上海港沿经济小区管理委员会协议书	与收益相关
返还的税金	8,000.00	108,422.81	辽宁省地方税务局公告	与收益相关
创新大赛补贴		50,000.00	天津市北辰区科技技术委员会	与收益相关
高新企业奖励收入		300,000.00	天津市打造科技小巨人升级版“小升高”实施方案(2016—2020年)	与收益相关
新型智能绿色装备制造产业示范建设项目	12,150,000.00		天津市北辰区工业和信息化委员会	与资产相关
北辰区两化融合项目政府补助	2,000,000.00		天津市北辰区工业和信息化委员会	与资产相关
天津市院士工作站	250,000.00		天津市北辰区工业和信息化委员会	与收益相关
天津市2018年国外授权发明专利资助申报表	50,000.00		天津北辰经济技术开发区管理委员会	与收益相关
合计	17,022,697.04	9,862,799.01		

46. 投资收益

项目	2019年1-3月	2018年度
权益法核算的长期股权投资收益	20,614,057.47	25,299,900.29
处置长期股权投资产生的投资收益	6,238,949.41	111,592.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,423,555.33
理财产品利息收入		29,371,905.79
合计	26,853,006.88	59,206,953.96

其中对海德堡的投资收益:

项目	2019年1-3月	2018年度
权益法核算	14,909,000.00	14,171,900.00

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度
可辨认资产摊销	-1,676,956.78	-6,813,006.98
合计	13,232,043.22	7,358,893.02

47. 信用减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度
坏账损失	3,110,183.91	
合计	3,110,183.91	

48. 资产减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度
存货跌价损失	-275,862.07	-5,208,329.62
坏账损失		-7,761,429.83
合计	-275,862.07	-12,969,759.45

49. 资产处置收益

项目	2019年1-3月	2018年度
非流动资产处置收益	121,070.33	273,798.37
其中:固定资产处置收益	121,070.33	273,798.37
合计	121,070.33	273,798.37

50. 营业外收入

项目	2019年1-3月	2018年度
罚款收入	331,771.24	402,581.27
其他	98,743.11	1,711,581.81
合计	430,514.35	2,114,163.08

51. 营业外支出

项目	2019年1-3月	2018年度
滞纳金支出		4,081.76
资产报废损失		15,170.68
债务重组损失		318,000.00
对外捐赠	20,000.00	1,400,000.00
罚款		478,035.22
其他	400.00	561,090.31
合计	20,400.00	2,776,377.97

52. 所得税费用

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-3月	2018年度
当年所得税费用	5,206,091.39	32,353,568.38
递延所得税费用	308,638.39	-6,325,032.46
合计	5,514,729.78	26,028,535.92

53. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
220 万天津市科技创新专项资金	54,999.99	其他收益	54,999.99
Promatrix106CSB 全清废模切机奖励金	23,076.93	其他收益	23,076.93
工业中小企业技术改造项目资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
天津市 2012 年循环经济专项资金	17,500.00	其他收益	17,500.00
海德堡项目贴息	9,417.99	其他收益	9,417.99
计算机直接制版系统补贴	9,411.75	其他收益	9,411.75
深圳绿色及防伪印刷技术工程实验室项目资金	110,000.01	其他收益	110,000.01
带自动物流的全清废模切机的开发资助经费	12,620.10	其他收益	12,620.10
德国印后包装设备研发中心建设	63,836.93	其他收益	63,836.93
工业企业发展专项资金	53,333.34	其他收益	53,333.34
天津市智能制造专项资金项目	2,135,500.00	其他收益	2,135,500.00
返还的税金	8,000.00	其他收益	8,000.00
新型智能绿色装备制造产业示范建设项目	12,150,000.00	其他收益	12,150,000.00
北辰区两化融合项目政府补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
天津市院士工作站	250,000.00	其他收益	250,000.00
天津市 2018 年国外授权发明专利资助申报表	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	17,022,697.04		17,022,697.04

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

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
天津桂冠包装材料有限公司	100%	受同一控股股东控制	2019.1.18	取得控制权

(续表)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津桂冠包装材料有限公司	308,132.06	-57,952.80	1,153,247.36	-2,317,505.11

本期本公司向天津名轩置业有限公司收购了天津桂冠包装材料有限公司 100%的股权,天津名轩置业有限公司为本公司最终控制方李莉控制的公司,因此此次收购股权为同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

项目	天津桂冠包装材料有限公司
现金	69,275,400.00
合并成本合计	69,275,400.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	天津桂冠包装材料有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	25,859,385.01	24,976,965.75
货币资金	1,881,585.37	704,257.22
应收账款	951,469.20	922,085.20
预付账款		156,872.00
其他应收款	275,500.00	275,500.00
固定资产	17,043,224.01	17,197,725.34
无形资产	5,707,606.43	5,720,525.99
负债:	2,412,475.98	1,472,103.92
应付账款	6,659.16	6,659.16
应交税费	27,046.73	16,637.85
其他应付款	381,871.67	381,871.67
递延收益	1,996,898.42	1,066,935.24
净资产	23,446,909.03	23,504,861.83

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	天津桂冠包装材料有限公司	
	合并日	上年年末
减: 少数股东权益		
取得的净资产	24,376,872.21	23,504,861.83

3. 其他原因的合并范围变动

本公司本期出售了控股子公司天津荣彩3D科技有限公司的股权。

八、 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	
二级子公司:						
天津长荣震德机械有限公司	天津	天津	再制造	100		新设
天津绿动能源科技有限公司	天津	天津	生产	66.67		新设
天津长荣云印刷科技有限公司	天津	天津	生产	100		新设
天津荣彩科技有限公司	天津	天津	软件	63		新设
天津长荣控股有限公司	天津	天津	生产	100		新设
天津长荣数码科技有限公司	天津	天津	软件	80		新设
成都长荣印刷设备有限公司	成都	成都	销售	70		新设
长荣股份(香港)有限公司	香港	香港	销售	100		新设
天津长荣激光科技有限公司	天津	天津	生产	100		新设
MASTERWORKUSA INC.	美国	美国	销售	100		新设
MASTERWORKJAPAN Co., Ltd	日本	日本	销售	90		新设
深圳市力群印务有限公司	深圳	深圳	生产	85		非同一控制下企业合并
天津欧福瑞国际贸易有限公司	天津	天津	贸易	100		新设
上海伯奈尔印刷包装机械有限公司	上海	上海	生产	100		非同一控制下企业合并
天津长鑫印刷产业投资合伙企业	天津	天津	投资	99		新设
长荣华鑫融资租赁有限公司	天津	天津	租赁	53.335		同一控制下企业合并
北京北瀛铸造有限责任公司	北京	北京	生产	85		非同一控制下企业合并
长荣(营口)激光科技有限公司	营口	营口	生产	100		非同一控制下企业合并

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
二级子公司:						
天津桂冠包装材料有限公司	天津	天津	生产	100		同一控制下企业合并
三级子公司:						
MasterworkMachineryGmbH	德国	德国	研发		100	新设
天津荣联汇智智能科技有限公司	天津	天津	软件		60	新设
天津长荣绿色包装材料有限公司	天津	天津	生产		100	新设
天津北瀛再生资源回收利用有限公司	天津	天津	生产		100	非同一控制下企业合并
四级子公司:						
MASTERWORKCORPS. R. O.	斯洛伐克	斯洛伐克	生产		100	新设

(2) 重要的非全资子公司

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
天津绿动能源科技有限公司	33%	-51,077.79		-4,146,667.00
天津荣彩科技有限公司	40%	-554,905.35		-5,950,499.92
天津长荣数码科技有限公司	20%	-115,585.45		4,169,029.10
成都长荣印刷设备有限公司	30%	-79,202.83		5,989,504.41
MASTERWORKJAPANCo., Ltd.	10%	-211,207.89		-1,555,800.60
深圳市力群印务有限公司	15%	2,250,769.61		65,016,357.51
天津荣联汇智智能科技有限公司	40%	-485.02		3,410,918.81
长荣华鑫融资租赁有限公司	46.665%	1,091,886.31		98,995,704.65
北京北瀛铸造有限责任公司	15%	97,178.74		8,796,838.31
天津荣彩3D科技有限公司	45%	-326,391.76		
合计		2,100,978.57	-	174,725,385.27

本公司本期出售了天津荣彩3D科技有限公司的股权。

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	2019-3-31						2018-12-31					
	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
天津绿动能源科技有限公司	54.94	466.71	521.65	1,765.79		1,765.79	62.94	474.08	537.02	1,765.83		1,765.83
天津荣彩科技有限公司	1,003.17	572.13	1,575.30	1,957.81		1,957.81	1,207.56	622.76	1,830.32	1,939.64		1,939.64
天津长荣数码科技有限公司	4,440.38	98.23	4,538.61	2,454.10		2,454.10	4,075.12	101.28	4,176.40	2,034.10		2,034.10
成都长荣印刷设备有限公司	647.81		647.81	20.72		20.72	651.66	1,390.52	2,042.18	19.84		19.84
MASTERWORKJAPANCo.,Ltd.	1,256.76	13.88	1,270.64	1,967.20	15.60	1,982.81	1,592.66	17.46	1,610.11	2,090.64	16.30	2,106.94
深圳市力群印务有限公司	46,636.35	7,234.38	53,870.73	10,135.18	391.31	10,526.49	47,787.90	7,561.78	55,349.69	13,109.30	396.66	13,505.96
天津荣彩3D科技有限公司							1,393.98	3,895.29	5,289.27	823.82		823.82
天津荣联汇智智能科技有限公司	592.92	390.52	983.44	301.84		301.84	628.30	436.30	1,064.60	211.75		211.75
长荣华鑫融资租赁有限公司	56,108.39	45,267.12	101,375.51	59,148.26	20,842.50	79,990.76	47,373.35	41,297.07	88,670.41	44,685.48	22,832.50	67,517.99
北京北瀛铸造有限责任公司	6,599.75	16,786.61	23,386.37	11,521.81	6,000.00	17,521.81	11,752.23	16,001.15	27,753.38	15,953.60	6,000.00	21,953.60

(续表)

子公司名称	2019年1-3月			2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津绿动能源科技有限公司		-15.32	-15.32	11.07	-149.55	-149.55	-7.84
天津荣彩科技有限公司	41.30	-273.19	-273.19	2,418.31	-778.34	-778.34	99.80

天津长荣科技集团股份有限公司备考财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	2019年1-3月			2018年度			
天津长荣数码科技有限公司	411.58	-57.79	-57.79	3,173.57	1,060.10	1,060.10	-1,108.44
成都长荣印刷设备有限公司	76.08	-26.40	-26.40	356.22	-3.94	-3.94	264.25
MASTERWORKJAPANCo.,Ltd.	115.83	-211.21	-211.21	3,006.53	86.90	56.58	250.55
深圳市力群印务有限公司	4,102.18	1,500.51	1,500.51	34,616.08	10,046.38	10,046.38	6,596.64
天津荣彩3D科技有限公司		-72.53	-72.53	158,264.66	-1,535.00	-1,535.00	-1,253.97
天津荣联汇智智能科技有限公司	41.30	-171.25	-171.25	1,067.01	-1,085.97	-1,085.97	-497.92
长荣华鑫融资租赁有限公司	1,639.70	232.32	232.32	3,972.98	138.90	138.90	-24,148.94
北京北瀛铸造有限责任公司	1,142.94	64.79	64.79	3,541.64	201.42	201.42	7,034.29

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

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情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵联控股国际有限公司	香港	开曼群岛	生产		15.98	权益法
Heidelberger Druckmaschinen AG	德国	海德堡	生产		8.46	权益法

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李莉				25.220	25.220

2. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例 (%)
------	------	----------

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

	2019-3-31	2018-12-31	2019-3-31 比例	2018-12-31 比例
李莉	109,324,000.00	109,324,000.00	25.220	25.220

3. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

4. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的联营企业”相关内容。本期与本集团发生关联方交易,或前期与本集团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	与本公司关系
深圳市科彩印务有限公司	本公司之全资子公司之联营公司之控股子公司

5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津名轩投资有限公司	本公司股东
王建军	本公司股东
天津名轩智慧城科技发展有限公司	天津名轩投资有限公司之全资子公司
天津印相咖啡餐饮管理有限公司	
天津名轩置业有限公司	天津名轩投资有限公司之控股子公司
天津小蜜蜂物业管理有限公司	
天津艺佰源云印刷科技有限公司	天津名轩投资有限公司之联营公司
虎彩印艺股份有限公司	本公司参股的公司
天津德厚投资管理合伙企业(有限合伙)	控股股东控制的企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度
深圳市科彩印务有限公司	销售商品		5,221,814.84
天津艺佰源云印刷科技有限公司	销售商品	2,279,443.05	9,416,781.28
虎彩印艺股份有限公司	销售商品	2,221,238.94	3,777,962.66
HeidelbergerDruckmaschinenAG	销售商品	50,723,022.85	166,592,383.32
合计		55,223,704.84	185,008,942.10

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-3月	2018年度
天津小蜜蜂物业管理有限公司	接受劳务	1,059,541.21	4,661,974.13
天津名轩置业有限公司	接受劳务	0	2,912,621.36
天津艺佰源云印刷科技有限公司	采购商品	0	3,448,275.88
天津艺佰源云印刷科技有限公司	接受劳务	245,491.06	1,017,875.22
虎彩印艺股份有限公司	接受劳务	179,339.62	1,051,119.08
天津德厚投资管理合伙企业(有限合伙)	接受劳务	1,682,600.00	3,355,123.29
合计		3,166,971.89	16,446,988.96

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
长荣华鑫融资租赁有限公司	虎彩印艺股份有限公司	设备	423,815.41	1,695,261.65

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
王建军	深圳市力群印务有限公司	房屋	136,448.83	1,737,692.00
天津名轩智慧城科技发展有限公司	天津长荣科技集团股份有限公司	房屋		3,639,386.18
	长荣华鑫融资租赁有限公司	房屋	201,739.59	729,332.00
	天津荣联汇智智能科技有限公司	房屋	104,292.93	395,143.92
合计			442,481.35	6,501,554.10

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李莉	本公司	100,000,000.00	2018.5.24	2019.5.23	否
		100,000,000.00	2018.5.29	2019.5.28	否

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019-3-31		2018-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市科彩印务有限公司	443.85	22.19	11,420.67	571.03
应收账款	Heidelberger DruckmaschinenAG	51,795,468.09	2,589,773.40	52,000,924.00	2,600,046.20
其他应收款	王建军	300,000.00	90,000.00	300,000.00	90,000.00
应收账款	虎彩印艺股份有限公司	2,537,234.10	126,861.71	315,068.26	15,753.41
长期应收款		39,031,933.00	40,150.80	44,078,428.00	40,150.80
应收账款	天津艺佰源云印刷科技有限公司	2,120,952.65	124,230.28	2,234,851.41	124,230.28
应收账款	天津印相咖啡餐饮管理有限公司	23,184.78	2,217.62	22,351.71	2,217.62
预付款项	天津名轩置业有限公司			69,275,400.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019-3-31	2018-12-31
应付账款	深圳市科彩印务有限公司	195,000.00	195,000.00
应付账款	天津小蜜蜂物业管理有限公司	201,191.92	354,359.05
应付账款	天津艺佰源云印刷科技有限公司	48,547.44	131,166.00
应付账款	虎彩印艺股份有限公司	215,000.00	130,000.00
预收款项			
其他应付款	王建军	5,203,450.87	5,203,450.87

十、或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

(1) 质(抵)押担保

本集团期末其他货币资金中 95,396,500.42 元为开具承兑汇票保证金, 984.92 元为子公司资本金账户余额, 系受限货币资金, 不作为现金及现金等价物。

本集团期末其他流动资产 101,000,000.00 元系受限资产, 为已质押给银行以取得银行承兑汇票的理财产品。

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 除存在上述或有事项外,截至2019年3月31日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十一、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司与英飞电池技术(中国)有限公司签订的《设立合资公司协议书》、《天津绿动能源科技有限公司合资经营企业章程》的约定,以及天津市北辰区商务委员会津辰商务发[2011]162号《关于同意设立中外合资企业天津绿动能源科技有限公司的批复》,本公司与英飞电池技术(中国)有限公司共同出资300万美元组建天津绿动能源科技有限公司,其中:本公司应出资200万美元。截止2019年3月31日,本公司实际出资人民币2,526,600.00元,按出资当日国家外汇管理局公布的美元对人民币汇率中间价6.3165折合40.00万美元,剩余部分尚未缴纳。

根据本公司2017年3月与国海证券股份有限公司(以下简称“国海证券”,代表国海卓越1014号定向资产管理计划)签署的《天津长鑫印刷产业投资合伙企业(有限合伙)份额转让协议》,本公司将持有的部分长鑫基金份额转让给国海证券,该部分标的份额所对应的合伙人认缴出资为39,600万元,占天津长鑫印刷产业投资合伙企业(有限合伙)总认缴出资规模的66%。另根据《天津长鑫印刷产业投资合伙企业(有限合伙)财产份额转让合同》及《补充协议》,本公司将在合伙企业存续期满之日,无条件受让国海证券持有的全部财产份额39,600万元,同时按以下约定方式向国海证券支付回购溢价款:回购溢价款=∑国海证券第i期出资额余额*6.5%*当期回购溢价款核算周期自然天数/360。截至2019年3月31日,本公司已支付回购溢价款9,840,932.36元。

(2) 已签订的正在或准备履行的大额合同

截止2019年3月31日,本集团尚有已签订但未履行的大额合同支出合计人民币31,485.70万元,具体情况如下:

序号	签订合同对方	合同项目名称	合同金额	已付款	余款
1	王建军	昆明市西山万达广场写字楼租赁	15,663,464.00	4,703,777.00	10,959,687.00
2	中冶天工集团有限公司	新型智能绿色装备制造产业示范基地项目	246,859,099.00	71,911,822.85	174,947,276.15
3	江苏省苏中建设集团股份有	新型智能印刷及包装材料基地建设项	105,700,000.00	50,951,297.76	54,748,702.24

天津长荣科技集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	签订合同对方	合同项目名称	合同金额	已付款	余款
	限公司	目			
	合计		368,222,563.00	127,566,897.61	240,655,665.39

2. 除上述承诺事项外,截止2019年3月31日,本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、收购鸿华视像股权:2018年12月28日,本公司召开公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于对外投资的议案》,本公司与世麟有限公司、鸿华视像(天津)科技有限公司(以下简称“鸿华视像”)签订《增资协议》,以自有资金1,509万元人民币向鸿华视像进行增资,本次增资完成后,本公司持有鸿华视像51%的股权。鸿华视像于2019年3月完成了工商变更,双方于4月完成了交接,取得了控制权。

2、设立子公司长荣光电:2018年1月29日,本公司第四届董事会第十五次会议审议并通过了《关于变更部分募集资金用途暨投资设立合资公司的议案》,同意对本公司非公开发行股票募集资金项目中的“智能化印刷设备生产线建设项目”的部分资金用途进行变更,使用募集资金6,000万元与鹿林光电科技(昆山)有限公司在天津共同投资设立合资公司“天津长荣光电科技有限公司”。该议案已经2018年第二次临时股东大会审议通过。截止2019年3月31日,长荣光电已成立,本公司尚未出资。

除上述其他重要事项外,本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、 财务报告批准

本财务报告于2019年9月29日由本公司董事会批准报出。