

天津长荣云印刷科技有限公司

2020年1-6月、2019年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-51

审计报告

XYZH/2020TJA20215

天津长荣云印刷科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津长荣云印刷科技有限公司（以下简称长荣云印刷公司）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年 1-12 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长荣云印刷公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年 1-12 月的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，我们独立于长荣云印刷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，长荣云印刷公司截止 2020 年 6 月 30 日财务报表未分配利润为-20,477.64 万元，归属于母公司的所有者权益为-97.64 万元。上述财务情况表明长荣云印刷公司持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

长荣云印刷公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财

务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长荣云印刷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长荣云印刷公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督长荣云印刷公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对长荣云印刷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长荣云印刷公司不能持续经营。

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

（6） 就长荣云印刷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见

承担全部责任。

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

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

二〇二〇年七月十三日

合并资产负债表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,939,445.10	3,949,232.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,700,705.12	4,107,843.04
应收款项融资			
预付款项	六、3	762,774.46	6,089,446.25
其他应收款	六、4	710,012.37	41,304,073.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5		3,364,764.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	6,827,509.05	17,504,148.88
流动资产合计		18,940,446.10	76,319,509.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	777,315.48	65,636,426.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8		6,646,767.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,167,183.61	2,617,652.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,944,499.09	74,900,846.70
资产总计		20,884,945.19	151,220,356.30

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

合并资产负债表（续）

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、10		1,100,000.00
应付账款	六、11	16,295,461.94	44,188,040.56
预收款项	六、12		2,490,860.43
合同负债	六、13	1,273,325.55	
应付职工薪酬	六、14	2,297,713.39	2,078,021.64
应交税费	六、15	81,271.91	153,492.11
其他应付款	六、16	1,913,607.89	47,930,260.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17		46,750,490.99
其他流动负债			
流动负债合计		21,861,380.68	144,691,166.02
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	六、18		3,041,543.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19		1,115,762.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			4,157,306.06
负 债 合 计		21,861,380.68	148,848,472.08
所有者权益：			
实收资本	六、20	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	3,800,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、22	-204,776,435.49	-197,628,115.78
归属于母公司所有者权益合计		-976,435.49	2,371,884.22
少数股东权益			
所有者权益合计		-976,435.49	2,371,884.22
负债和所有者权益总计		20,884,945.19	151,220,356.30

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

母公司资产负债表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,828,398.53	3,837,403.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	9,517,686.19	4,809,997.60
应收款项融资			
预付款项		750,502.80	6,056,933.80
其他应收款	十二、2	681,987.37	41,136,053.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货			3,364,764.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,792,984.62	17,387,477.08
流动资产合计		19,571,559.51	76,592,629.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		777,315.48	65,636,426.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			6,646,767.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,167,183.61	2,617,652.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,944,499.09	74,900,846.70
资 产 总 计		21,516,058.60	151,493,476.22

法定代表人：李莉
 会计机构负责人：陈茜

主管会计工作负责人：凌雪梅

母公司资产负债表（续）

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据			1,100,000.00
应付账款		16,295,461.94	44,188,040.56
预收款项			2,495,823.23
合同负债		1,273,325.55	
应付职工薪酬		2,297,713.39	2,078,021.64
应交税费		41,023.15	32,537.68
其他应付款		2,080,471.73	47,930,260.29
其中：应付利息			1,704,710.89
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			46,750,490.99
其他流动负债			
流动负债合计		21,987,995.76	144,575,174.39
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			3,041,543.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			1,115,762.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			4,157,306.06
负债合计		21,987,995.76	148,732,480.45
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,800,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-204,271,937.16	-197,239,004.23
所有者权益合计		-471,937.16	2,760,995.77
负债和所有者权益总计		21,516,058.60	151,493,476.22

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

合并利润表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入	六、23	68,560,781.82	53,247,147.06
其中：营业收入		68,560,781.82	53,247,147.06
二、营业总成本		81,239,017.46	100,807,550.51
其中：营业成本	六、23	66,830,456.97	68,909,629.63
税金及附加	六、24	38,779.90	49,180.99
销售费用	六、25	5,276,539.25	13,211,178.03
管理费用	六、26	4,231,112.41	8,962,114.29
研发费用	六、27	3,321,564.47	7,180,054.74
财务费用	六、28	1,540,564.46	2,495,392.83
其中：利息费用		2,749,234.98	4,913,893.85
利息收入		1,278,944.35	2,576,332.44
加：其他收益	六、29	1,255,415.06	1,458,607.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	1,756,734.05	-1,816,502.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	2,597,352.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,068,734.17	-47,918,298.48
加：营业外收入	六、32	84,162.46	15,611.21
减：营业外支出	六、33	163,748.00	11,763.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,148,319.71	-47,914,450.27
减：所得税费用	六、34		342,773.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,148,319.71	-48,257,223.88
（一）按经营持续性分类		-7,148,319.71	-48,257,223.88
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,148,319.71	-48,257,223.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-7,148,319.71	-48,257,223.88
1. 归属于母公司所有者的净利润		-7,148,319.71	-48,257,223.88
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,148,319.71	-48,257,223.88
归属于母公司股东的综合收益总额		-7,148,319.71	-48,257,223.88
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

母公司利润表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、营业收入	十二、3	68,503,505.96	52,917,269.19
减：营业成本	十二、3	66,819,691.28	68,886,386.98
税金及附加		38,779.90	49,180.99
销售费用		5,105,901.66	12,500,853.00
管理费用		4,228,416.41	8,961,494.29
研发费用		3,321,564.47	7,180,054.74
财务费用		1,538,589.41	2,482,478.78
其中：利息费用		2,749,234.98	4,913,893.85
利息收入		1,278,849.01	2,576,170.06
加：其他收益		1,255,415.06	1,458,607.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,743,322.36	-1,844,614.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,597,352.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,953,347.39	-47,529,186.93
加：营业外收入		84,162.46	15,611.21
减：营业外支出		163,748.00	11,763.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,032,932.93	-47,525,338.72
减：所得税费用			342,773.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,032,932.93	-47,868,112.33

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,032,932.93	-47,868,112.33
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-7,032,932.93	-47,868,112.33
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

合并现金流量表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,055,230.87	61,420,663.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,455,877.46	36,271,794.05
经营活动现金流入小计		62,511,108.33	97,692,457.96
购买商品、接受劳务支付的现金		54,669,508.26	59,257,980.50
支付给职工以及为职工支付的现金		9,963,604.94	20,401,231.09
支付的各项税费		53,971.70	85,158.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	7,499,799.51	11,737,412.05
经营活动现金流出小计		72,186,884.41	91,481,781.81
经营活动产生的现金流量净额		-9,675,776.08	6,210,676.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,262,968.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,262,968.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,824.21	597,403.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		365,824.21	597,403.26

投资活动产生的现金流量净额		15,897,144.00	-597,403.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35	1,066,584.89	12,449,056.61
筹资活动现金流入小计		1,066,584.89	12,449,056.61
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
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	六、35	8,197,747.13	18,459,005.04
筹资活动现金流出小计		8,197,747.13	18,459,005.04
筹资活动产生的现金流量净额		-7,131,162.24	-6,009,948.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3.26	3.16
五、现金及现金等价物净增加额		-909,791.06	-396,672.38
加：期初现金及现金等价物余额		2,799,013.01	3,195,685.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,889,221.95	2,799,013.01

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

母公司现金流量表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,950,972.17	60,934,251.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,455,782.12	36,271,631.67
经营活动现金流入小计		62,406,754.29	97,205,883.32
购买商品、接受劳务支付的现金		54,759,275.03	59,411,366.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,963,604.94	20,401,231.09
支付的各项税费		53,971.70	85,158.17
支付其他与经营活动有关的现金		7,304,895.53	11,159,280.69
经营活动现金流出小计		72,081,747.20	91,057,036.91
经营活动产生的现金流量净额		-9,674,992.91	6,148,846.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,262,968.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,262,968.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		365,824.21	597,403.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		365,824.21	597,403.26
投资活动产生的现金流量净额		15,897,144.00	-597,403.26

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,066,584.89	12,449,056.61
筹资活动现金流入小计		1,066,584.89	12,449,056.61
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,197,747.13	18,459,005.04
筹资活动现金流出小计		8,197,747.13	18,459,005.04
筹资活动产生的现金流量净额		-7,131,162.24	-6,009,948.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3.16
五、现金及现金等价物净增加额		-909,011.15	-458,502.12
加：期初现金及现金等价物余额		2,737,183.27	3,195,685.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,828,172.12	2,737,183.27

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

合并所有者权益变动表

编制单位：天津长荣云印刷科技有限公司

单位：人民币
元

项 目	2020年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	200,000,000.00										-197,628,115.78		2,371,884.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00										-197,628,115.78		2,371,884.22

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00				3,800,000.00							-204,776,435.49	-976,435.49

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

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：天津长荣云印刷
科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	200,000,000.00										-149,370,891.90		50,629,108.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00										-149,370,891.90		50,629,108.10
三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-48,257,223.88		-48,257,223.88
（一）综合收益总额											-48,257,223.88		-48,257,223.88
（二）股东投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													

母公司所有者权益变动表

编制单位：天津长荣云印刷
科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	200,000,000.00									-197,239,004.23	2,760,995.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	200,000,000.00									-197,239,004.23	2,760,995.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,800,000.00					-7,032,932.93	-3,232,932.93
（一）综合收益总额										-7,032,932.93	-7,032,932.93
（二）所有者投入和减少资本					3,800,000.00						

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					3,800,000.00					
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										

1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	200,000,000.00				3,800,000.00					-204,271,937.16	-471,937.16

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

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：天津长荣云
印刷科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	148,131,861.68									-149,370,891.90	-1,239,030.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	148,131,861.68									-149,370,891.90	-1,239,030.22
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	51,868,138.32									-47,868,112.33	4,000,025.99
（一）综合收益总额										-47,868,112.33	-47,868,112.33
（二）所有者投入和 减少资本	51,868,138.32										
1. 所有者投入的普 通股	51,868,138.32										
2. 其他权益工具持											

有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30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

天津长荣云印刷科技有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本公司）原名天津健豪云印刷科技有限公司，系由天津长荣科技集团股份有限公司出资设立的有限责任公司，于2013年1月16日取得了天津市工商行政管理局北辰分局核发的120113000162793号《企业法人营业执照》。

根据本公司股东决定及天津市商务委员会津商务资管审[2013]110号《关于同意外资增资并购天津长荣健豪云印刷科技有限公司的批复》同意，本公司增加外方股东健豪印刷事业股份有限公司，注册资本由2,000万人民币（折合美元3,179,640.16元）增加到1,600万美元。增资后，天津长荣科技集团股份有限公司以相当于816万美元的人民币现金出资，占注册资本51%，健豪印刷事业股份有限公司以784万美元现汇出资，占注册资本49%。

2014年7月，双方股东商议决定增加对本公司的投资，注册资本由1,600万美元增至2,400万美元，其中，天津长荣科技集团股份有限公司以自有资金出资相当于408万美元的人民币（约合人民币2,550万元，实际以注资当日人民币与美元的汇率为准）；健豪印刷事业股份有限公司以美元现汇出资392万美元。该变更已在工商管理部门办理变更手续。

2018年3月27日，天津长荣科技集团有限公司第四届董事会第十六次会议审议并通过《关于天津长荣健豪云印刷科技有限公司增资及变更公司名称的议案》，决定以自有资金对本公司增资，将注册资本由2,400万美元增资至2亿元人民币。同时，为更突出长荣品牌在云印刷板块的效应，将天津长荣健豪云印刷科技有限公司名称变更为“天津长荣云印刷科技有限公司”。同时，天津长荣科技集团有限公司第四届董事会第十六次会议还审议并通过《关于收购天津长荣健豪云印刷科技有限公司部分股权的议案》，收购健豪印刷事业股份有限公司持有的本公司49%的股权。本次股份转让完成后，天津长荣科技集团有限公司持有本公司100%的股权。

本公司营业执照登记的统一社会信用代码为91120113061221122Y；法定代表人：李莉；本公司注册资本及实收资本均为2亿元人民币；本公司住所：天津市北辰区天津北辰经济技术开发区高端园永兴道102号；本公司的经营范围：云印刷技术、软件技术的开发、转让、咨询服务；出版物印刷；包装装潢印刷品印刷及其他印刷品印刷；印刷机械设备的技术开发、租赁；印刷机械设备及配件、印刷耗材、印刷用纸、五金电料的批发、零售、进出口；普通货运；自有厂房租赁；代缴水电费。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括河南翠阳阳商贸有限公司一家子公司。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司截止2020年6月30日未分配利润为-20,477.64万元，归属于母公司的所有者权益为-97.64万元。上述财务情况表明本公司持续经营能力存在重大不确定性。

本公司股东承诺向本公司提供财务支持，保证本公司的持续经营。经过本公司管理层评估，预计未来十二月能保持持续经营。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司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。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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。

6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

本公司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。本公司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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同等进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的建议形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

2) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用 损失率 (%)	其他应收款预期信用 损失率 (%)
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

7. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
信用风险特征组合	账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，本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计算预期信用损失。

采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例参见“四、6（6）金融工具减值”。

8. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、6（6）金融工具减值”。

9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合中，其他应收款账龄组合计提坏账准备比例参见“四、6（6）金融工具减值”。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、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；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 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. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司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，为本公司的子公司。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，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司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，按照本公司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。

本公司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

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

12. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备、电子设备及其他等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	机器设备	5-14	10	6.43-18
2	运输设备	5-10	10	9-18
3	办公设备	5-10	10	9-18
4	其他设备	3-10	10	9-30

本公司于每年年度终了，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。

13. 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。

14. 无形资产

本公司无形资产包括非专利技术，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，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

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。

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。

16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、电子商铺服务费。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。

17. 职工薪酬

本公司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。

18. 收入确认原则和计量方法

19. 本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

20. 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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期

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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

22. 持有待售

(1) 本公司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。本公司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) 本公司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) 本公司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，无论出售后本公司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。

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。

23. 终止经营

终止经营，是指本公司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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
2019年5月9日，财政部修订发布了《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》(财会[2019]8号)	相关会计政策变更对公司财务报表不产生重大影响
2019年5月16日，财政部修订发布了《企业会计准则第12号-债务重组》(财会[2019]9号)	相关会计政策变更对公司财务报表不产生重大影响
2017年7月5日，财政部修订发布了《企业会计准则第4号-收入》(财会[2017]22号)，本公司从2020年1月1日起执行	相关会计政策变更对公司财务报表不产生重大影响

(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
增值税	销售收入	17%、16%、13%
	服务收入	6%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠

本公司于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本公司高新技术企业备案，本公司2020年1-6月及2019年适用企业所得税税率为15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
现金	3,940.00	
银行存款	1,885,281.95	2,799,013.01
其他货币资金	50,223.15	1,150,219.89
合计	1,939,445.10	3,949,232.90

截止2020年6月30日其他货币资金余额50,223.15元全部为受限货币资金，其中支付宝账户保证金为50,000.00元，其他为223.15元。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,630,763.45	100.00	930,058.33	9.66	8,700,705.12
其中：账龄组合	9,630,763.45	100.00	930,058.33	9.66	8,700,705.12
合计	9,630,763.45	100.00	930,058.33	—	8,700,705.12

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,671,106.97	100.00	563,263.93	12.06	4,107,843.04
其中：账龄组合	4,671,106.97	100.00	563,263.93	12.06	4,107,843.04

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,671,106.97	100.00	563,263.93	—	4,107,843.04

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,231,993.94	411,599.70	5.00
1-2年	600,937.42	60,093.74	10.00
2-3年	176,115.96	52,834.79	30.00
3-4年	356,026.72	178,013.36	50.00
4-5年	190,863.37	152,690.70	80.00
5年以上	74,826.04	74,826.04	100.00
合计	9,630,763.45	930,058.33	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	8,231,993.94
1-2年	600,937.42
2-3年	176,115.96
3年以上	546,890.09
3-4年	356,026.72
4-5年	190,863.37
5年以上	74,826.04
合计	9,630,763.45

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	563,263.93	366,794.40			930,058.33
合计	563,263.93	366,794.40			930,058.33

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的2020年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例	坏账准备
北京学而思教育科技有限公司	5,989,766.88	1年以内	62.19	299,488.34
新蕾出版社(天津)有限公司	1,177,878.83	2年以内	12.23	63,121.08
北京爱奇艺科技有限公司	432,776.00	1年以内	4.49	21,638.80
天津金彩美术印刷有限公司	246,833.02	4年以内	2.56	75,406.81
天津新华印务有限公司	215,570.00	1年以内	2.24	10,778.50
合计	8,062,824.73		83.71	470,443.53

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	590,591.34	77.43	5,525,160.21	90.73
1-2年	92,023.38	12.06	429,053.34	7.05
2-3年	30,000.00	3.93	122,063.67	2.00
3年以上	50,159.74	6.58	13,169.03	0.22
合计	762,774.46	100.00	6,089,446.25	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
天津太一科技有限公司	335,800.00	1年以内	44.02
庚新(上海)计算机科技有限公司	50,850.00	1年以内	6.67
洛阳市西工区金华图片社	50,000.00	1-2年	6.56
网银在线(北京)科技有限公司	46,000.00	1年以内	6.03
东莞奔莱服饰科技有限公司	44,522.12	1年以内	5.84
合计	527,172.12		69.12

4. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	710,012.37	41,304,073.87
合计	710,012.37	41,304,073.87

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	408,451.00	43,110,000.00
保证金及押金	256,204.00	212,130.00
备用金	111,954.32	178,293.94
其他	68,477.44	62,252.77
合计	845,086.76	43,562,676.71

(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12月31日余额	2,258,602.84			2,258,602.84
2019年12月31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	-2,123,528.45			-2,123,528.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	135,074.39			135,074.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	254,505.76

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2020年6月30日
1-2年	485,451.00
2-3年	20,000.00
3-4年	1,000.00
4-5年	84,130.00
合计	845,086.76

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,258,602.84	-2,123,528.45			135,074.39
合计	2,258,602.84	-2,123,528.45			135,074.39

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集2020年6月30日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例	坏账准备
天津三友纸制品有限公司	往来款	408,451.00	1-2年	48.33	40,845.10
广州市天盈建博汇市场经营管理有限公司	押金	93,074.00	2年以内	11.01	8,503.70
天津宜达水务有限公司	押金	84,130.00	4-5年	9.96	67,304.00
张晓萌	备用金	69,500.00	1年以内	8.22	3,475.00
代扣代缴个人公积金	其他	54,539.00	1年以内	6.45	2,726.95
合计		709,694.00		83.97	122,854.75

5. 存货

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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				2,955,743.14		2,955,743.14
库存商品				0.02		0.02
生产成本				409,021.50		409,021.50
合计				3,364,764.66		3,364,764.66

6. 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣税金	6,733,609.05	17,208,421.88
其他	93,900.00	295,727.00
合计	6,827,509.05	17,504,148.88

7. 固定资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	777,315.48	65,636,426.94
合计	777,315.48	65,636,426.94

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	134,291,044.00	298,825.42	3,426,921.84	249,372.63	138,266,163.89
2. 本期增加金额	134,513.25		18,938.05		153,451.30
(1) 购置	134,513.25		18,938.05		153,451.30
3. 本期减少金额	134,250,335.26				134,250,335.26
(1) 处置或报废	134,250,335.26				134,250,335.26
4. 2020年6月30日	175,221.99	298,825.42	3,445,859.89	249,372.63	4,169,279.93
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	69,547,063.07	183,136.34	2,689,849.09	209,688.45	72,629,736.95
2. 本期增加金额	5,527,323.43	26,894.28	144,534.18	38,213.52	5,736,965.41
(1) 计提	5,527,323.43	26,894.28	144,534.18	38,213.52	5,736,965.41
3. 本期减少金额	74,974,737.91				74,974,737.91
(1) 处置或报废	74,974,737.91				74,974,737.91
4. 2020年6月30日	99,648.59	210,030.62	2,834,383.27	247,901.97	3,391,964.45

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年6月30日					
四、账面价值					
1. 2020年6月30日 账面价值	75,573.40	88,794.80	611,476.62	1,470.66	777,315.48
2. 2019年12月31 日账面价值	64,743,980.93	115,689.08	737,072.75	39,684.18	65,636,426.94

(2) 本期减少固定资产包含出售给控股股东天津长荣科技集团股份有限公司 44,869,196.09 元和天津长荣健康科技有限公司 11,053,954.16 元。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

8. 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	10,633,117.38	10,633,117.38
2. 本期增加金额	882,372.91	882,372.91
(1) 购置	882,372.91	882,372.91
3. 本期减少金额	11,515,490.29	11,515,490.29
(1) 处置或报废	11,515,490.29	11,515,490.29
4. 2020年6月30日		
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	3,986,349.92	3,986,349.92
2. 本期增加金额	1,465,719.63	1,465,719.63
(1) 计提	1,465,719.63	1,465,719.63
3. 本期减少金额	5,452,069.55	5,452,069.55
(1) 处置或报废	5,452,069.55	5,452,069.55
4. 2020年6月30日		
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件使用权	合计
4. 2020年6月30日		
四、账面价值		
1. 2020年6月30日账面价值		
2. 2019年12月31日账面价值	6,646,767.46	6,646,767.46

本期减少的无形资产为出售给控股股东天津长荣科技集团股份有限公司。

9. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年6月30日
装修费	1,891,237.17		1,252,355.47		638,881.70
电子商铺服务费	726,415.13		198,113.22		528,301.91
合计	2,617,652.30		1,450,468.69		1,167,183.61

10. 应付票据

票据种类	2020年6月30日	2019年12月31日
国内信用证		1,100,000.00
合计		1,100,000.00

11. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	11,373,787.18	11,889,811.89
未付费用	4,921,674.76	32,298,228.67
合计	16,295,461.94	44,188,040.56

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
健豪印刷事业股份有限公司	3,008,465.03	尚未结算
合计	3,008,465.03	

12. 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款		1,590,860.43
利息		900,000.00
合计		2,490,860.43

13. 合同负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货款	1,273,325.55	
合计	1,273,325.55	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
短期薪酬	2,078,021.64	10,044,389.64	9,824,697.89	2,297,713.39
离职后福利-设定提存计划		132,061.37	132,061.37	
合计	2,078,021.64	10,176,451.01	9,956,759.26	2,297,713.39

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴		8,620,430.01	8,620,430.01	
职工福利费		462,700.80	462,700.80	
社会保险费		289,368.31	289,368.31	
其中：医疗保险费		259,217.29	259,217.29	
工伤保险费		3,291.46	3,291.46	
生育保险费		26,859.56	26,859.56	
住房公积金		301,222.40	301,222.40	
工会经费和教育经费	2,078,021.64	370,668.12	150,976.37	2,297,713.39
合计	2,078,021.64	10,044,389.6	9,824,697.89	2,297,713.39

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30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12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
		4		

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
基本养老保险		128,009.39	128,009.39	
失业保险费		4,051.98	4,051.98	
合计		132,061.37	132,061.37	

15. 应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	40,248.76	120,954.43
个人所得税	19,131.39	25,977.07
印花税	15,331.15	
其他	6,560.61	6,560.61
合计	81,271.91	153,492.11

16. 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	1,913,607.89	47,930,260.29
合计	1,913,607.89	47,930,260.29

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	526,166.40	46,024,249.20
押金	33,094.40	27,214.40
保证金	529,000.00	539,000.00
未付费用	825,347.09	1,339,796.69
合计	1,913,607.89	47,930,260.29

17. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期应付款		46,750,490.99

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计		46,750,490.99

18. 长期应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
租赁费		3,041,543.10
合计		3,041,543.10

19. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
政府补助	1,115,762.96		1,115,762.96	
合计	1,115,762.96		1,115,762.96	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期其他收益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
财政局进口设备补助	236,351.20		236,351.20			与资产相关
“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目	879,411.76		879,411.76			与资产相关
合计	1,115,762.96		1,115,762.96			

20. 实收资本

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
天津长荣科技集团股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

21. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
----	-------------	------	------	------------

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他资本公积		3,800,000.00		3,800,000.00
合计		3,800,000.00		3,800,000.00

资本公积本期增加为天津长荣科技集团股份有限公司的全资子公司天津长荣激光科技有限公司将对本公司的债权予以免除所致。

22. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
上期期末余额	-197,628,115.78	-149,370,891.90
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	-197,628,115.78	-149,370,891.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,148,319.71	-48,257,223.88
本期期末余额	-204,776,435.49	-197,628,115.78

23. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,576,098.80	23,678,205.52	50,934,929.22	67,979,487.86
其他业务	49,984,683.02	43,152,251.45	2,312,217.84	930,141.77
合计	68,560,781.82	66,830,456.97	53,247,147.06	68,909,629.63

24. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度
城市维护建设税	53.28	244.22
教育费附加及地方教育费附加	38.05	174.45
印花税	25,567.35	22,267.90
其他	13,121.22	26,494.42
合计	38,779.90	49,180.99

25. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	3,278,167.98	6,879,610.92
运输费	577,897.30	1,640,517.07
服务费	772,116.35	2,136,689.43

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度
办公费	404,494.80	1,239,364.21
差旅费	5,107.81	108,157.05
业务招待费	9,297.00	51,782.63
租赁费	213,565.00	1,132,315.80
其他	8,885.06	8,724.98
折旧	7,007.95	14,015.94
合计	5,276,539.25	13,211,178.03

26. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度
职工薪酬	913,607.80	1,768,760.21
租赁费	94,597.97	255,169.82
中介费	342,826.75	546,786.38
装修费	1,450,468.69	3,003,124.73
办公费	724,073.02	1,406,349.06
折旧费	167,715.29	414,221.43
差旅费	11,422.16	143,629.87
无形资产摊销	7,371.78	17,692.32
业务招待费	730.00	50,425.01
维修费	435,247.89	1,053,623.06
税金	2,182.38	273,566.73
运输费		2,008.48
其他	80,868.68	26,757.19
合计	4,231,112.41	8,962,114.29

27. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度
研发费用	3,321,564.47	7,180,054.74
合计	3,321,564.47	7,180,054.74

28. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度
----	-----------	--------

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度
利息支出	2,749,234.98	4,913,893.85
减：利息收入	1,278,944.35	2,576,332.44
加：汇兑损益	54,160.15	61,829.83
其他支出	16,113.68	96,001.59
合计	1,540,564.46	2,495,392.83

29. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度
政府补助	1,255,415.06	1,458,607.44
合计	1,255,415.06	1,458,607.44

政府补助明细：

产生其他收益的来源	2020年1-6月	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
财政局进口设备补助	236,351.20	45,019.20	与资产相关
2018年下半年天津市支持企业通过融资租赁加快装备改造升级专项资金	109,300.00	157,500.00	与收益相关
“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目	879,411.76	420,588.24	与资产相关
“互联网+智能制造”与工业互联网创新发展示范项目		700,000.00	与收益相关
公共服务平台网络窗口平台项目		135,500.00	与收益相关
2020.3援企稳岗补贴	30,352.10		与收益相关
合计	1,255,415.06	1,458,607.44	

30. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收账款坏账损失	-366,794.40	18,827.88
其他应收款坏账损失	2,123,528.45	-1,835,330.35
合计	1,756,734.05	-1,816,502.47

31. 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度
非流动资产处置收益	2,597,352.36	

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度
其中:固定资产处置收益	2,597,352.36	
合计	2,597,352.36	

非流动资产处置收益主要是出售给天津长荣科技集团股份有限公司的固定资产形成。

32. 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年度
债务重组	80,293.30	
罚款收入		2,250.00
其他	3,869.16	13,361.21
合计	84,162.46	15,611.21

33. 营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年度
罚款	79,510.00	11,463.00
其他	84,238.00	300.00
合计	163,748.00	11,763.00

34. 所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年度
当年所得税		342,773.61
合计		342,773.61

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
利息收入	212,359.46	29,162.61
往来款		26,877,065.21
政府补助	139,652.10	2,293,000.00
其他营业外收入	3,869.16	15,611.21
收回保证金	1,099,996.74	7,056,955.02
合计	1,455,877.46	36,271,794.05

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
各项费用	2,712,758.95	11,670,776.81
往来款	4,702,802.56	
支付其他	84,238.00	66,635.24
合计	7,499,799.51	11,737,412.05

3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
融资租赁款	1,066,584.89	12,449,056.61
合计	1,066,584.89	12,449,056.61

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度
融资租赁款	8,197,747.13	18,459,005.04
合计	8,197,747.13	18,459,005.04

(2) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,148,319.71	-48,257,223.88
加: 资产减值准备	-1,756,734.05	1,816,502.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,736,965.41	13,932,057.29
无形资产摊销	1,465,719.63	3,420,933.65
长期待摊费用摊销	1,450,468.69	3,134,597.50
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)	-2,597,352.36	
财务费用(收益以“-”填列)	1,682,646.83	2,366,720.86
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,364,764.66	6,629,360.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-9,680,514.09	-701,656.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,193,421.09	23,869,384.27
经营活动产生的现金流量净额	-9,675,776.08	6,210,676.15
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		

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月	2019年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,889,221.95	2,799,013.01
减: 现金的期初余额	2,799,013.01	3,195,685.39
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	-909,791.06	-396,672.38

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年度
现金	1,889,221.95	2,799,013.01
其中: 库存现金	3,940.00	
可随时用于支付的银行存款	1,885,281.95	2,799,013.01
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	1,889,221.95	2,799,013.01

2. 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	50,223.15	详见六、1

七、 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 (%)
天津长荣科技集团股份有限公司	天津新技术产业园区北辰科技工业园	生产	433,483,630.00	100.00	100.00
李莉					

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
天津长荣科技集团股份有限公司	433,483,630.00			433,483,630.00

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 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 (%)	
	2020年6月30日	2019年12月31日	2020年6月30日	2019年12月31日
天津长荣科技集团股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	100.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津长荣震德机械有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津荣彩科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津长荣控股有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津欧福瑞国际贸易有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津荣联汇智智能科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津长荣绿色包装材料有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
长荣华鑫融资租赁有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津长荣激光科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津长荣健康科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津艺佰源云印刷科技有限公司	其他关联方
天津小蜜蜂物业管理有限公司	其他关联方
Heidelberg Graphic (Beijing) Co. Ltd	其他关联方
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	其他关联方
天津名轩投资有限公司	其他关联方
天津名轩置业有限公司	其他关联方
天津印相咖啡餐饮管理有限公司	其他关联方
天津名轩智慧城科技发展有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
天津荣彩科技有限公司	采购商品		879,396.61
天津长荣科技集团股份有限公司	接受劳务	4,955.75	

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
	采购商品	181,757.48	1,823,845.37
	借款利息	1,343,521.94	657,040.28
Heidelberg Graphic(Beijing)Co.Ltd.	采购商品	89,063.64	109,628.56
天津长荣激光科技有限公司	采购商品		4,471.68
天津长荣控股有限公司	接受劳务		3,544,554.03
长荣华鑫融资租赁有限公司	接受劳务	1,016,037.74	2,830,188.70
天津艺佰源云印刷科技有限公司	接受劳务	772,116.35	1,467,588.24
	采购商品	100,000.00	
天津小蜜蜂物业管理有限公司	接受劳务	726,952.18	1,364,247.52
天津长荣健康科技有限公司	采购商品	966,938.93	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度
天津艺佰源云印刷科技有限公司	销售商品	1,458,313.04	6,964,427.24
天津长荣科技集团股份有限公司	销售商品	445,312.41	1,659,211.56
	提供劳务	1,790,277.68	
天津长荣激光科技有限公司	销售商品	61,234.67	12,537.17
长荣华鑫融资租赁有限公司	销售商品	61,163.72	7,858.41
	借款利息收入	1,066,584.89	3,594,840.44
天津欧福瑞国际贸易有限公司	销售商品		8,818.75
天津名轩投资有限公司	销售商品		815.58
天津名轩置业有限公司	销售商品	65,921.45	404.81
天津印相咖啡餐饮管理有限公司	销售商品		1,310.13
天津名轩智慧城科技发展有限公司	销售商品		17,752.21
天津长荣绿色包装材料有限公司	销售商品	17,140.81	12,297.98
	提供劳务	271,581.85	
天津长荣控股有限公司	提供劳务	346,916.41	
马尔巴贺长荣(天津)精密模具有限公司	提供劳务	14,457.42	

2. 关联租赁情况

出租方	2020年1-6月	2019年度
天津名轩智慧城科技发展有限公司	115,169.99	159,707.55
长荣华鑫融资租赁有限公司	389,675.30	529,954.14

3. 关联方资产转让、债务重组情况

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津长荣科技集团股份有限公司	固定资产转让	2,611,746.33	
天津长荣激光科技有限公司	债务重组	3,800,000.00	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津艺佰源云印刷科技有限公司			1,760,534.80	88,026.74
其他应收款	长荣华鑫融资租赁有限公司			43,000,000.00	2,150,000.00
其他应收款	天津长荣控股有限公司			320,402.95	16,020.15
应收账款	天津长荣科技集团股份有限公司			253,014.40	12,650.72
应收账款	天津长荣激光科技有限公司			14,167.00	708.35
应收账款	天津长荣绿色包装材料有限公司			1,720.00	86.00
应收账款	天津印相咖啡餐饮管理有限公司	280.45	14.02	280.45	14.02
预付款项	天津名轩智慧城科技发展有限公司			8,000.00	
预付款项	天津长荣震德机械有限公司			61,752.18	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	天津长荣科技集团股份有限公司		1,322,462.21
其他应付款			43,931,529.52
应付利息			657,040.28
应付账款	天津艺佰源云印刷科技有限公司		156,325.17
应付账款	天津荣彩科技有限公司		532,160.43
应付账款	天津长荣控股有限公司		22,782,337.00
应付账款	天津长荣激光科技有限公司		4,418,669.43
应付账款	天津名轩智慧城科技发展有限公司	96,469.27	12,570.45

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
应付账款	Heidelberg Graphic (Beijing) Co. Ltd.	89,063.64	72,943.13
其他应付款	天津小蜜蜂物业管理有限公司		231,121.64
预收款项	天津欧福瑞国际贸易有限公司		10,634.81
长期应付款	长荣华鑫融资租赁有限公司		3,041,543.10
预收款项			900,000.00
一年内到期的长期负债			46,750,490.99
应付账款	天津长荣健康科技有限公司	10,708,440.72	

八、或有事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30日				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					

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,490,743.52	100.00	973,057.33	9.28	9,517,686.19
其中：账龄组合	10,490,743.52	100.00	973,057.33	9.28	9,517,686.19
合计	10,490,743.52	100.00	973,057.33	—	9,517,686.19

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,410,217.03	100.00	600,219.43	11.09	4,809,997.60
其中：账龄组合	5,410,217.03	100.00	600,219.43	11.09	4,809,997.60
合计	5,410,217.03	100.00	600,219.43	—	4,809,997.60

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,091,974.01	454,598.70	5.00
1-2年	600,937.42	60,093.74	10.00
2-3年	176,115.96	52,834.79	30.00
3-4年	356,026.72	178,013.36	50.00
4-5年	190,863.37	152,690.70	80.00
5年以上	74,826.04	74,826.04	100.00
合计	10,490,743.52	973,057.33	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	9,091,974.01
1-2年	600,937.42
2-3年	176,115.96
3年以上	546,890.09

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3-4年	356,026.72
4-5年	190,863.37
5年以上	74,826.04
合计	10,490,743.52

(3) 本期应账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	600,219.43	372,837.90			973,057.33
合计	600,219.43	372,837.90			973,057.33

(4) 按欠款方归集的截至2020年6月30前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京学而思教育科技有限公司	5,989,766.88	1年以内	57.09	299,488.34
新蕾出版社(天津)有限公司	1,177,878.83	2年以内	11.23	63,121.08
河南翠阳阳商贸有限公司	859,980.07	2年以内	8.20	68,206.37
北京爱奇艺科技有限公司	432,776.00	1年以内	4.13	21,638.80
天津金彩美术印刷有限公司	246,833.02	4年以内	2.35	75,406.81
合计	8,707,234.80		83.00	527,861.40

2. 其他应收款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应收款	681,987.37	41,136,053.22
合计	681,987.37	41,136,053.22

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	458,451.00	43,050,000.00
保证金及押金	256,204.00	262,130.00
备用金	32,454.32	11,430.10

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
其他	68,477.44	62,252.77
合计	815,586.76	43,385,812.87

(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12月31日余额	2,249,759.65			2,249,759.65
2019年12月31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	-2,116,160.26			-2,116,160.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	133,599.39			133,599.39

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年6月30日
1年以内(含1年)	225,005.76
1-2年	485,451.00
2-3年	20,000.00
3-4年	1,000.00
4-5年	84,130.00
合计	815,586.76

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	

天津长荣云印刷科技有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2019年12月 31日	本期变动金额			2020年6月 30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,249,759.65	-2,116,160.26			133,599.39
合计	2,249,759.65	-2,116,160.26			133,599.39

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集2020年6月30日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
天津三友纸制品有限公司	往来款	408,451.00	1-2年	50.08	40,845.10
广州市天盈建博汇市场经营管理有限公司	押金	93,074.00	2年以内	11.41	8,503.70
天津宜达水务有限公司	押金	84,130.00	4-5年	10.32	67,304.00
代扣代缴个人公积金	其他	54,539.00	1年以内	6.69	2,726.95
湖州君立电子商务有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.13	2,500.00
合计		690,194.00		84.63	121,879.75

3. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,518,822.94	23,667,439.83	50,605,051.35	67,956,245.21
其他业务	49,984,683.02	43,152,251.45	2,312,217.84	930,141.77
合计	68,503,505.96	66,819,691.28	52,917,269.19	68,886,386.98

十三、财务报告批准

本财务报告于2020年7月13日由本公司执行董事批准报出。

天津长荣云印刷科技有限公司

二〇二〇年七月十三日