

证券代码：839210

证券简称：天威新材

主办券商：东莞证券



天威新材

NEEQ : 839210

珠海天威新材料股份有限公司

Zhuhai Print-Rite New Materials Corporation Limited



半年度报告

2017

# 公司半年度大事

1、2017年3月，公司新建三号厂房通过竣工验收交付使用，加快了公司扩大产能的步伐。



2、2017年4月20日，公司总经理田永中在上海国际数码印花工业展览会上对公司主起草/执笔编制的《纺织品印染喷墨 第2部分：分散染料墨水》行业标准进行宣贯。



3、2017年5月8日至5月12日，在德国汉堡举办的2017 FESPA 欧洲国际广告标识展览会上公司展示了多种类型的数码喷印功能墨水以及最新的数码打印方案，获得了海外客户好评。



4、2017年6月30日，公司凭借雄厚的研发实力、先进的创新技术及业内重要示范和导向作用荣获“广东省省级企业技术中心”认定。



# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

### 豁免披露事项及理由

公司从事数码喷印功能墨水行业，在行业中占有重要的地位，而数码喷印功能墨水企业数量众多，其中大多数为规模较小的企业，难免存在部分小企业以“低价、低质”产品进行恶性竞争的情况。鉴于行业内相关管理制度不健全，为保护公司核心客户及供销链信息，公司将主要客户的信息认定为临时性的商业秘密，并与相关人员签署了保密协议。因此，公司申请在 2017 年半年度报告中豁免披露公司主要客户名称等信息。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在半年报披露中的前五名客户中占有权益的，公司将披露相关关联方的名称。公司认为申请豁免披露主要客户名称，既不违反监管部门的相关规定，也对公司的业务发展、客户关系维护以及供应链保护等有益，有利于保护公司及广大投资者的利益。

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表及财务报表附注。
	2、审议 2017 年半年度报告的董事会决议文件、监事会决议文件,董事、高管的确认意见,监事的审查意见。
	3、报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	珠海天威新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Print-Rite New Materials Corporation Limited
证券简称	天威新材
证券代码	839210
法定代表人	贺良梅
注册地址	珠海保税区第 47 号区域天然宝杰 1 号厂房
办公地址	珠海保税区第 47 号区域天然宝杰 1 号厂房
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱崇友
电话	0756-8687768-888
传真	0756-8687769
电子邮箱	chongyouz@prinrite-nm.com
公司网址	www.prinrite-nm.com
联系地址及邮政编码	广东省珠海保税区宝汇路 5 号, 邮编 519030

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业(C26)
主要产品与服务项目	数码喷印墨水产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,061,793
控股股东	捷时国际有限公司
实际控制人	贺良梅
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的“发明专利”数量	19

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	99,478,634.56	70,683,872.23	40.74%
毛利率	36.93%	34.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,323,110.20	9,294,554.23	54.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,502,833.18	8,473,632.55	59.35%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.71%	12.44%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.98%	11.34%	-
基本每股收益	0.76	0.59	28.81%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	154,939,955.15	123,096,430.53	25.87%
负债总计	48,248,662.72	17,576,213.60	174.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,691,292.43	105,520,216.93	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.68	5.62	1.07%
资产负债率（母公司）	32.17%	14.01%	-
资产负债率（合并）	31.14%	14.28%	-
流动比率	2.24	4.78	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,888,256.52	4,619,616.52	-
应收账款周转率	2.84	3.01	-
存货周转率	2.42	2.45	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	25.87%	0.58%	-
营业收入增长率	40.74%	20.20%	-
净利润增长率	54.10%	58.91%	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司的主营业务是研发和生产适应数码喷墨技术的功能性、环保型喷墨墨水，并向客户提供专业的喷墨打印解决方案及服务，是一家行业领先的喷墨产品和创新解决方案供应商。

截至本报告期末，公司拥有 28 项专利（其中发明专利 19 项），拥有喷墨技术研究经验丰富的研发团队、完善的销售渠道，为中高端广告影像领域、数码印花领域、工业印刷领域、数码装饰装潢领域等客户提供相配套的数码喷印功能墨水、配套方案及售后服务。

具体的行业模式如下：

#### 1、新品开发

公司拥有多项发明专利，积累了丰富的喷墨墨水的研发经验。公司建立了稳定的、专业的研发团队，同时与高校建立了产学研合作机制。依托于在油墨制造行业多年的经营经验，公司对下游细分行业数码喷墨墨水的需求特征进行调研，及时开发新品，满足市场需求。

#### 2、采购流程

公司采购部制定《采购控制管理程序》，与原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，确保供货及时，质量稳定。

#### 3、生产流程

公司生产部制定《生产计划控制流程》，产品生产严格遵循生产流程。公司品保部制定《品质计划控制程序》，用于设定和控制生产过程检验点；明确关键工序、物料及产品检验状态标识，保质期、贮存环境、生产环境，确保产品质量和性能稳定。

#### 4、销售流程

公司建立了较为完善的销售渠道。公司营销中心下设国内北区销售部、南区销售部主要负责产品国内销售工作，大客户销售部主要负责国外客户及重要客户的销售工作。在市场营销方面，公司采取线上推广与线下推广相结合的方式。其中线上推广主要包括网络搜索引擎/行业网站/专业论坛/自媒体宣传，加大品牌网络影响力；线下推广主要包括宣传品/参加展会/经销商活动/行业杂志广告投放等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 154,939,955.15 元，较上年年末增长 31,843,524.62 元，增幅为 25.87%；净资产为 106,691,292.43 元，较上年年末增长 1,171,075.50 元，增幅为 1.11%，主要原因是分配股利抵销了净利润增加。

2017 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 7,888,256.52 元，较上年同期增长 3,268,640.00 元，增幅为 70.76%，主要原因是销售增长且加快货款回收。

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 99,478,634.56 元，同比增长 40.74%。其中纺织墨水销售额为 58,029,539.67 元，比上年同期增长 51.71%；特殊多应用墨水销售额 18,482,339.70 元，比上年同期增长 98.99%。

公司报告期内营业收入增长的主要原因是公司的纺织数码印花墨水市场已经进入良好的发展上升势头，特殊多应用数码打印墨水及应用方案也开始初具市场规模。随着喷墨技术的不断发展，公司除了在广告影像市场应用外，还不断向其它新兴领域拓展，公司在保持优势市场领域外，还同步与行业重要设备厂商及终端客户合作共同开发新项目产品，这些措施都将推动公司营业收入的进一步提升，使公司



稳居喷墨行业领先地位。

报告期内，公司通过采取有效市场推广措施扩大市场占有率、同时加大管控费用支出等措施，净利润 14,323,110.20 元，较上一年度增长 54.10%。

2017 年 1-6 月，公司研发支出 5,607,470.96 元，比上年同期增加 1,672,144.89 元，研发费占营业收入比为 5.64%。公司研发方向主要针对公司上下游产品进行研发，针对不同的行业特性，分成多个产品项目小组，目前研发团队人员稳定。

报告期内，公司核心管理团队未发生变化，核心技术人员稳定。

### 三、风险与价值

#### 1、关联销售风险

2017 年 1-6 月，公司向 Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited、珠海天威飞马打印耗材有限公司、天威打印机耗材制造厂等 8 家关联方销售喷墨墨水，销售金额合计为 6,445,769.43 元，合计占当期主营业务收入的比例为 6.47%，具体的交易明细如下：

单位：元

公司名称	交易类型	本期	总额占比%	上年同期	总额占比%
Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited	销售商品	2,778,340.03	2.79	3,534,597.44	5.00
Prime Success Company Limited	销售商品	327,988.04	0.33	100,113.37	0.14
珠海天威泛凌贸易有限公司	销售商品	251,730.57	0.25	1,662,089.04	2.35
珠海天威飞马打印耗材有限公司	销售商品	1,972,692.35	1.98	7,403.98	0.01
天威打印机耗材制造厂	销售商品	1,035,896.29	1.04	2,026,042.11	2.87
珠海天威技术开发有限公司	销售商品	184.63	0.00	0.00	0.00
天博打印耗材有限公司	销售商品	749.40	0.00	3,146.39	0.00
珠海展望打印耗材有限公司	销售商品	78,188.12	0.08	84,337.51	0.12
天杭办公耗材(杭州)有限公司	销售商品	0.00	0.00	1,230.77	0.00
合计		6,445,769.43	6.47	7,418,960.61	10.49

报告期内公司与上述多家关联方之间存在销售活动，涉及销售的产品种类较多，关联销售占比 6.47%，对关联方有少量依赖。虽然上述关联销售行为均合理且价格公允，关联销售比例逐年降低，但若未来公司与关联方之间交易价格存在不公允的变动或关联销售比例呈上升趋势，将对公司的独立性以及持续经营能力产生较大影响。

应对措施：

#### ① 关联销售定价机制及关联交易的必要性、公允性

**必要性：**报告期内集团公司从集团整体控制成本、资源配置、人力成本、专人专职等角度考虑，将集团内公司产品的国内销售、国外销售分别交由珠海天威飞马打印耗材有限公司、Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited 公司进行，以此发挥规模销售、提高集团产品竞争力、降低销售成本的优势。公司另一个主要的关联客户为天威打印机耗材制造厂，是公司低端墨水的主要需求方。

**公允性：**公司关联方销售定价主要参照公司同类产品的国内销售价格确定，具体为：1) 销售给珠

海天威飞马打印耗材有限公司和珠海天威泛凌贸易有限公司主要为桌面墨水，与同类产品终端客户售价相比，公司会在同类产品终端客户售价的基础上降低 5%左右。与同类产品的非关联客户销售相比，公司销售给珠海天威泛凌贸易有限公司桌面墨水的定价相比销售给批发商珠海骑士贸易有限公司的定价低 3%左右。2) 销售给天威打印机耗材制造厂主要为桌面墨水的低端产品，购买该类产品的非关联客户较少且批量较少，天威打印机耗材制造厂需求量较大，因此销售给其产品定价为在非关联客户价格基础上给予 5%左右的折扣优惠。3) 销售给 Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited 和 Prime Success Company Limited 主要为桌面墨水，最终销往国外，针对这类产品，公司的定价原则为将同类产品国内售价基础上加上 4%的不能抵扣的进项税，然后加上相关关税、手续费等，以此确定对 Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited 和 Prime Success Company Limited 的销售价。

公司与关联方之间发生的关联销售的定价主要为参照同类产品市场价格，在此基础上进行适当的调整，关联销售定价合理。报告期内公司对于关联方的销售占比逐年下降，从上年同期的 10.49%下降至报告期内的 6.47%，报告期内公司不存在关联交易显失公允或其他利益安排。

#### ② 将关联销售转为直接销售

2017 年公司向关联方销售商品的金额及占当期主营业务收入的比重，呈下降趋势，对关联销售的依赖程度不断降低。公司将积极调整经营模式，积极开发非关联方客户，继续降低关联销售金额。

③ 对于短时期内无法减少或消除的关联交易，公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。

④ 公司股东、董事、监事以及高级管理人员均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“在本人/本企业与天威新材构成关联方的期间内，本人/本企业将尽量避免与天威新材发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人/本企业保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守天威新材章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害天威新材以及其他股东的利益。”

#### 2、关键岗位人员流动风险

公司通过自主研发的方式掌握了多项数码喷印技术及产品配方，在研发过程中培养了一批掌握公司核心技术以及关键信息的人员。一旦公司关键岗位人员出现较大流动，将会造成核心技术外泄并在短时期内对公司经营造成不利影响。

##### 应对措施：

公司于 2017 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于公司第一期员工股权激励计划方案的公告》（公告编号：2017-009），将针对核心技术、管理人员给予股权激励，使个人发展与公司的发展更加紧密相连，吸引、保留和激励关键岗位人员，同时辅以良好的内部保密制度建设，以形成公司规范管理的良性循环。

#### 3、税收优惠变动风险

公司自 2014 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR201444000951。该证书的有效期为 2014 年 10 月 10 日至 2017 年 10 月 10 日。据此，本公司报告期内企业所得税适用税率为 15%。截至报告期末，公司将继续享受高新技术企业的优惠所得税率。若未来因公司不能持续符合高新技术企业资质的要求或国家针对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受优惠所得税率，公司的净利润将受到直接不利影响。

##### 应对措施：

公司正积极加大研发投入的力度，加强与外界合作，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。公司增强研发力量，以满足国家对于高新技术企业的认证条件，一方面使得公司继续享受税收优惠，另一方面增强公司整体的竞争力。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	是	第四节二(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 14 日	7.00	-	6.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 17 日，公司召开 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度利润分配方案》。以权益分派股权登记日的股本为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股、每 10 股派发现金股利 7 元（含税）。

截至报告期末，2016 年度权益分派方案尚未实施完毕。

2017 年 7 月 7 日，公司在中国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-021），确定本次权益分派权益登记日为 2017 年 7 月 13 日，除权除息日为 2017 年 7 月 14 日。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	169,552.94
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	23,830,000.00	6,445,769.43
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	30,000.00	-
<b>总计</b>	<b>24,160,000.00</b>	<b>6,615,322.37</b>

公司在第一届董事会第四次会议和 2016 年第三次临时股东大会上审议通过 2017 年度日常性关联交易预计方案，2016 年 12 月 9 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于 2017 年度日常性关联交易预计的公告》（公告编号：2016-006）。日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

### （三）对外投资事项

公司在第一届董事会第五次会议和 2016 年年度股东大会上审议通过公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品，2017 年 4 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品的公告》（公告编号：2017-008）。

### （四）股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司在第一届董事会第五次会议和 2016 年年度股东大会上审议通过公司第一期员工股权激励计划方案，2017 年 4 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台发布了《关于公司第一期员工股权激励计划方案的公告》（公告编号：2017-009）。

截止报告期末，股权激励计划正在实施中。

### （五）承诺事项的履行情况

- 1、承诺人：控股股东 捷时国际  
承诺事项：避免同业竞争的承诺
- 2、承诺人：实际控制人  
承诺事项：避免同业竞争的承诺
- 3、承诺人：全体董监高  
承诺事项：避免同业竞争的承诺
- 4、承诺人：实际控制人  
承诺事项：关于社保及住房公积金问题的承诺
- 5、承诺人：实际控制人

- 承诺事项：关于不占用公司资产的承诺
- 6、承诺人：全体董事
- 承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 7、承诺人：全体监事
- 承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 8、承诺人：全体高管
- 承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 9、承诺人：核心技术人员
- 承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 10、承诺人：贺良梅
- 承诺事项：董事声明及承诺
- 11、承诺人：徐应春
- 承诺事项：董事声明及承诺
- 12、承诺人：周国伟
- 承诺事项：董事声明及承诺
- 13、承诺人：张涛
- 承诺事项：董事声明及承诺
- 14、承诺人：田永中
- 承诺事项：董事声明及承诺
- 15、承诺人：李兴尧
- 承诺事项：监事声明及承诺
- 16、承诺人：李树锋
- 承诺事项：监事声明及承诺
- 17、承诺人：何迎胜
- 承诺事项：监事声明及承诺
- 18、承诺人：田永中
- 承诺事项：高级管理人员声明及承诺
- 19、承诺人：朱崇友
- 承诺事项：高级管理人员声明及承诺
- 20、承诺人：贺良梅
- 承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 21、承诺人：冯玉珍
- 承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 22、承诺人：王忠桐
- 承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 23、承诺人：徐应春
- 承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 24、承诺人：股东 小蚂蚁
- 承诺事项：关于不占用公司资产的承诺
- 25、承诺人：贺良梅
- 承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺
- 26、承诺人：冯玉珍
- 承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺
- 27、承诺人：王忠桐

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

28、承诺人：徐应春

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

29、承诺人：全体董监高

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

30、承诺人：天威新材

承诺事项：无资金占用的承诺

31、承诺人：公司股东

承诺事项：关于缴纳企业所得税的承诺

32、承诺人：全体董事

承诺事项：关于在全国中小企业股份转让系统挂牌申请文件真实性、准确性和完整性的承诺

33、承诺人：天威新材

承诺事项：关于关联交易的承诺

34、承诺人：林海颖

承诺事项：监事声明及承诺

在报告期内，各承诺人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,076,328	5.73%	645,797	1,722,125	5.73%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,712,293	94.27%	10,627,375	28,339,668	94.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,739,635	83.77%	9,443,781	25,183,416	83.77%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,788,621	-	11,273,172	30,061,793	-
普通股股东人数		3				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	捷时国际有限公司	15,739,635	0	25,183,416	83.77%	25,183,416	0
2	珠海天威兴业管理咨询有限公司	2,958,986	0	4,734,377	15.75%	3,156,252	1,578,125
3	珠海小蚂蚁投资合伙企业(有限合伙)	90,000	0	144,000	0.48%	0	144,000
合计		18,788,621	-	30,061,793	100.00%	28,339,668	1,722,125

前十名股东间相互关系说明：

股东捷时国际有限公司与珠海天威兴业管理咨询有限公司为受同一实际控制人控制的企业。除此之外，公司股东之间没有其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

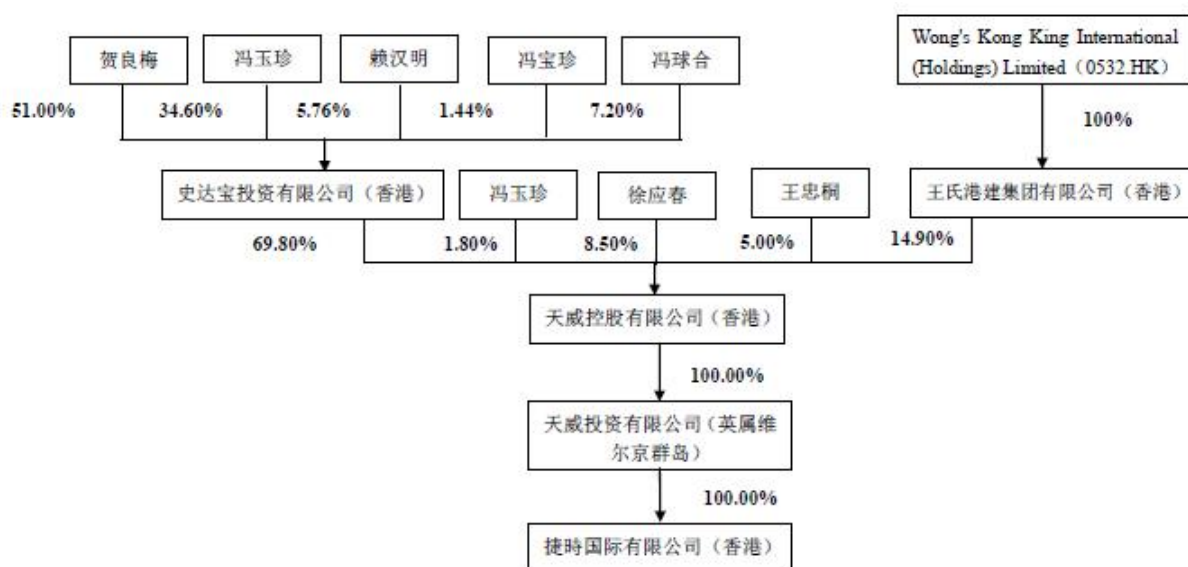
## （一）控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，捷时国际有限公司（香港）（以下简称“捷时国际”）持有公司 25,183,416 股股份，占公司股份总数的 83.77%，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，故为公司的控股股东。

公司的控股股东捷时国际的基本情况如下：

捷时国际为在香港特别行政区公司注册处注册成立的有限公司。成立日期为 2002 年 6 月 26 日。该公司为一家在香港根据香港条例第 622 章《公司条例》（前香港条例第 32 章）（“公司条例”）注册成立之有限公司，公司登记号码为 803663；该公司依法成立，直到目前仍有效存续；股份总数为 10,000 股；该公司目前有 1 位法团股东即 Print-Rite Investment Limited（天威投资有限公司），其持有捷时国际 10,000 股。

截至 2017 年 6 月 30 日，捷时国际股权结构具体如下：



报告期内未有发现捷时国际存在结业、清盘、撤销注册或被剔除的任何记录，捷时国际自注册成立之日开始至 2017 年 6 月 30 日于香港高等法院、区域法院、小额钱债审裁处、裁判法院、土地审裁处、劳资审裁处并无任何涉及香港政府或其他人士于香港进行之诉讼。该公司从成立至今从未受香港公司注册处处罚。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## （二）实际控制人情况

截至 2017 年 6 月 30 日，史达宝投资有限公司（以下简称“史达宝投资”）通过天威控股有限公司（以下简称“天威控股”）、天威投资有限公司（以下简称“天威投资”）、捷时国际间接持有天威新材 58.47% 的股权，而贺良梅直接持有史达宝投资 51% 的股权。贺良梅同时担任史达宝投资、天威控股、天威投资、捷时国际的董事以及天威新材的董事长。根据股权比例以及在相关公司的任职情况，贺良梅可控制天威新材股东大会决议以及董事会人员任命，足以对天威新材产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条之规定，贺良梅系公司的实际控制人。

公司实际控制人的基本情况如下：

贺良梅先生，1959年2月生，中国香港籍，无其他国家或地区永久居留权；中学学历。1978年6月至1979年9月任香港信德船务有限公司文员；1979年10月至1981年5月任Success Co., Ltd. 营业员；1981年6月创立安捷洋行有限公司（该公司于2009年11月17日更名为天威（安捷）有限公司），开拓办公室文具业务，任总经理；1987年7月至今任天威控股有限公司董事长；1990年10月至今任史达宝投资有限公司董事；1996年10月至今任Muse Enterprises Limited 董事；1997年8月至今任Print-Rite Procurement Services Limited 董事；2001年7月至今任科汇精工有限公司董事；2002年5月至今任联力科技国际(澳门离岸商业服务)股份有限公司董事；2002年6月至今任天威投资有限公司董事；2002年6月至今任珠海天威飞马打印耗材有限公司副董事长；2003年6月至今任Accuchina Investments Limited 董事；2003年7月至今任珠海思美亚碳粉有限公司董事；2005年6月至今任天威联力打印机耗材（珠海珠澳跨境工业区）有限公司董事；2005年9月至今任Assetpilot Investment Limited 董事；2007年10月至今任King Giant Limited 董事；2009年1月至今任天威恒信有限公司董事；2009年2月至今任天威港信有限公司董事；2009年4月至今任捷时国际董事；2009年4月至今任天威辉煌有限公司董事；2009年11月至今任Print-Rite OPC Limited 董事；2009年11月至今任Print-Rite Photoconductor Company Limited 董事；2010年1月至今任上海阿格感光材料有限公司董事；2011年3月至今任Top Print Company Limited 董事；2011年3月至今任Print-Rite Toner Limited 董事；2013年4月至今任欣威喷绘董事；2015年5月至今任天威网售有限公司董事。2016年3月至今任天威新材董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺良梅	董事长	男	58	中学	2016-3-31 至 2019-3-26	否
徐应春	董事	男	70	本科	2016-3-26 至 2019-3-26	否
周国伟	董事	男	59	本科	2016-3-26 至 2019-3-26	否
张涛	董事	男	50	博士	2016-3-26 至 2019-3-26	否
田永中	董事、总经理	男	49	硕士	2016-3-26 至 2019-3-26	是
李兴尧	监事会主席	男	59	中学	2016-3-31 至 2019-3-26	否
李树锋	职工监事	男	38	本科	2016-3-10 至 2019-3-26	是
林海颖	监事	女	34	本科	2017-5-17 至 2019-3-26	否
朱崇友	董事会秘书、财务总监	男	52	本科	2016-3-31 至 2019-3-26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
何迎胜	监事	离任	无	个人原因
林海颖	无	新任	监事	股东任命

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	283	303

##### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	8-5-1	34,656,028.62	29,545,910.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	8-5-2	1,316,805.09	670,000.00
应收账款	8-5-3	37,351,406.50	29,870,626.87
预付款项	8-5-4	3,789,419.17	1,718,387.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	8-5-5	682,741.97	524,177.83
买入返售金融资产		-	-
存货	8-5-6	30,274,163.81	21,609,964.11
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>108,070,565.16</b>	<b>83,939,067.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-



投资性房地产		-	-
固定资产	8-5-8	40,772,549.59	23,311,910.35
在建工程	8-5-9	348,366.92	9,795,513.83
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8-5-10	3,858,120.00	3,929,549.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	8-5-11	816,989.49	1,047,026.33
递延所得税资产	8-5-12	1,073,363.99	1,073,363.99
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>46,869,389.99</b>	<b>39,157,363.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,939,955.15</b>	<b>123,096,430.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	8-5-13	5,800,992.60	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付账款	8-5-14	16,198,001.66	8,417,616.70
预收款项	8-5-15	3,418,608.73	551,151.29
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	8-5-16	4,555,646.39	4,676,864.09
应交税费	8-5-17	1,151,849.74	1,769,442.36
应付利息		-	-
应付股利	8-5-18	12,050,260.25	-
其他应付款	8-5-19	4,155,967.95	1,243,803.76
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	8-5-20	917,335.40	917,335.40
<b>流动负债合计</b>		<b>48,248,662.72</b>	<b>17,576,213.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		48,248,662.72	17,576,213.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	8-5-21	18,788,621.00	18,788,621.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	8-5-22	70,377,090.05	70,377,090.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	8-5-23	2,096,828.22	2,096,828.22
一般风险准备		-	-
未分配利润	8-5-24	15,428,753.16	14,257,677.66
归属于母公司所有者权益合计		106,691,292.43	105,520,216.93
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		106,691,292.43	105,520,216.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		154,939,955.15	123,096,430.53

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,264,701.05	21,936,660.92
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		870,005.09	-
应收账款	8-12-1	36,458,822.31	29,773,138.41
预付款项		3,771,050.39	1,696,363.52

应收利息		-	-
应收股利		3,861,281.57	3,861,281.57
其他应收款	8-12-2	680,103.58	518,979.34
存货		27,565,275.39	20,281,964.31
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>101,471,239.38</b>	<b>78,068,388.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8-12-3	12,317,005.64	12,317,005.64
投资性房地产		-	-
固定资产		39,532,471.40	21,982,135.40
在建工程		348,366.92	9,795,513.83
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,858,120.00	3,929,549.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		804,709.59	1,031,240.63
递延所得税资产		954,642.60	954,642.60
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,815,316.15</b>	<b>50,010,087.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>159,286,555.53</b>	<b>128,078,475.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,800,992.60	-
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		-	-
应付账款		23,312,673.96	9,827,651.30
预收款项		613,378.73	358,658.29
应付职工薪酬		4,226,028.18	4,360,876.28
应交税费		165,838.20	1,242,447.84
应付利息		-	-
应付股利		12,050,260.25	-
其他应付款		4,149,677.05	1,237,512.86
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债		917,335.40	917,335.40
<b>流动负债合计</b>		<b>51,236,184.37</b>	<b>17,944,481.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,236,184.37</b>	<b>17,944,481.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,788,621.00	18,788,621.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		70,377,090.05	70,377,090.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,096,828.22	2,096,828.22
未分配利润		16,787,831.89	18,871,453.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,050,371.16</b>	<b>110,133,993.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>159,286,555.53</b>	<b>128,078,475.17</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		99,478,634.56	70,683,872.23
其中：营业收入	8-5-25	99,478,634.56	70,683,872.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		83,194,612.01	60,433,125.11
其中：营业成本	8-5-25	62,736,360.87	46,275,806.05
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	8-5-26	755,103.29	448,893.78
销售费用	8-5-27	7,878,056.20	4,608,482.85
管理费用	8-5-28	11,421,967.77	8,775,549.32
财务费用	8-5-29	14,145.85	-66,761.92
资产减值损失	8-5-30	388,978.03	391,155.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,284,022.55	10,250,747.12
加：营业外收入	8-5-31	1,133,908.06	1,073,329.07
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	8-5-32	38,498.06	50,375.18
其中：非流动资产处置损失		33,000.00	48,329.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,379,432.55	11,273,701.01
减：所得税费用	8-5-33	3,056,322.35	1,979,146.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,323,110.20	9,294,554.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		14,323,110.20	9,294,554.23
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		14,323,110.20	9,294,554.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,323,110.20	9,294,554.23

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.76	0.59
（二）稀释每股收益		0.76	0.59

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	8-12-4	96,599,738.61	62,743,269.42
减：营业成本	8-12-4	66,931,250.53	43,451,023.66
税金及附加		703,015.34	392,417.27
销售费用		6,448,166.41	3,814,756.76
管理费用		10,177,058.75	7,388,968.81
财务费用		23,717.57	-62,532.90
资产减值损失		388,978.03	435,492.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,927,551.98	7,323,143.34
加：营业外收入		1,132,608.03	1,071,288.33
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		38,498.06	2,045.33
其中：非流动资产处置损失		33,000.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,021,661.95	8,392,386.34
减：所得税费用		1,953,249.29	1,258,818.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,068,412.66	7,133,568.23
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		11,068,412.66	7,133,568.23



<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.59	0.45
（二）稀释每股收益		0.59	0.45

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,405,802.75	69,688,772.73
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	201,519.29
收到其他与经营活动有关的现金	8-5-34-1	1,363,545.84	1,386,015.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>106,769,348.59</b>	<b>71,276,307.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,451,318.37	40,494,879.74
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,451,137.78	11,523,757.72
支付的各项税费		9,210,767.15	8,586,357.09
支付其他与经营活动有关的现金	8-5-34-2	8,767,868.77	6,051,695.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>98,881,092.07</b>	<b>66,656,690.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,888,256.52</b>	<b>4,619,616.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,379,671.14	5,105,980.81

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,379,671.14	5,105,980.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,379,671.14	-5,105,980.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,800,992.60	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,800,992.60	-
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		-	17,339,905.96
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	17,339,905.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,800,992.60	-17,339,905.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-199,460.28	40,550.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,110,117.70	-17,785,719.75
加：期初现金及现金等价物余额		29,545,910.92	32,779,116.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,656,028.62	14,993,396.50

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,654,257.65	60,295,289.88
收到的税费返还		-	201,519.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,363,545.84	1,386,015.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,017,803.49	61,882,824.20
购买商品、接受劳务支付的现金		62,133,183.74	37,120,406.01
支付给职工以及为职工支付的现金		15,241,902.04	10,363,570.21
支付的各项税费		7,568,809.98	5,553,220.41
支付其他与经营活动有关的现金		7,967,728.78	6,028,248.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,911,624.54	59,065,444.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,106,178.95	2,817,379.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,379,671.14	5,105,980.81
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,379,671.14	5,105,980.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,379,671.14	-5,105,980.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,800,992.60	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,800,992.60	-
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		-	17,339,905.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	17,339,905.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,800,992.60	-17,339,905.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-199,460.28	40,550.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,328,040.13	-19,587,957.02
加：期初现金及现金等价物余额		21,936,660.92	28,475,028.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,264,701.05	8,887,071.50

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

##### 8-1、会计政策变更

根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；

根据财政部于 2017 年度发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

##### 8-2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

##### 8-3、前期差错更正，

报告期内，公司无前期差错更正事项。

##### 8-4、企业经营季节性或者周期性特征

公司产品不具有季节性或者周期性特征。

##### 8-5、合并报表的合并范围

报告期内，公司合并报表的合并范围无发生变化。

##### 8-6、分部报告

报告期内，公司无需要根据《企业会计准则第 35 号——分部报告》规定披露分部报告的信息。

##### 8-7、非调整事项

报告期内，公司无非调整事项。

##### 8-8、或有负债和或有资产

报告期内，公司不存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产。

##### 8-9、长期资产

报告期内，公司无重大的长期资产转让或者出售。

##### 8-10、固定资产和无形资产

报告期内，公司无重大的固定资产和无形资产发生变化。

8-11、研究和开发支出

报告期内，共发生研发费用 560.75 万元。

8-12、资产减值损失

报告期内，公司无重大的资产减值损失。

## 二、报表项目注释

### (一)、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

### (二)、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 2017 年 6 月 30 日公司的财务状况以及 2017 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订 28 的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### (三)、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

本公司编制本财务报表时采用人民币为记账本位币。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。



本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方组合	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	不存在减值迹象的,不进行减值测试,不计提坏账准备;对于存在减值迹象的,进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### （1）、存货的分类

存货分类为：本公司存货主要包括：库存商品、原材料、半成品、在产品等。

### （2）、存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

（3）、本公司存货取得按实际成本计价，原材料和包装物发出按移动加权平均法；自制半成品、产成品发出采用标准成本。

### （4）、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果计提存货跌价准备的影响因素已经消失的，减记的存货价值予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确



认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投

资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次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,先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。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	20	4.5	10
机器设备	10	9	10
运输设备	5	18	10
其他设备	5	18	10

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 23、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权



益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金

融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 25、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售主要是墨水，其收入的具体确认原则：公司与客户签订销售合同，按约定的方式交付后确认收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### 30、重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## （四）、税项

税种	计税基础	适用税率	备注
企业所得税	应税所得额	15%， 25%	注
增值税	应税销售额	17%	
城建税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	

注：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2014 年通过了国家高新技术企业认定，于当年 10 月 10 日取得编号为 GR201444000951 的《高新技术企业证书》，公司自 2014 年 1

月1日开始连续三年（即2014年、2015年和2016年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司欣威数码喷绘(上海)有限公司企业所得税税率为25%。

## （五）、合并财务报表主要项目注释

本财务报表（含公司财务报表）的报告期为2017年1-6月，附注中期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016年1-6月，本期指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,710.01	20,617.03
银行存款	34,648,318.61	29,525,293.89
合计	34,656,028.62	29,545,910.92

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	1,316,805.09	670,000.00
合计	1,316,805.09	670,000.00

（2）截至资产负债表日，应收票据不存在质押的情形。

### 3、应收账款

#### （1）应收账款按分类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合	6,095,865.26	15.65	0.00	0.00	6,095,865.26
账龄组合	32,851,204.63	84.35	1,595,663.39	4.86	31,255,541.24

组合小计	38,947,069.89	100.00	1,595,663.39	4.10	37,351,406.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,947,069.89	100.00	1,595,663.39	4.10	37,351,406.50

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合	7,938,911.48	25.54	0.00	0.00	7,938,911.48
账龄组合	23,144,785.67	74.46	1,213,070.28	5.24	21,931,715.39
组合小计	31,083,697.15	100.00	1,213,070.28	3.90	29,870,626.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,083,697.15	100.00	1,213,070.28	3.90	29,870,626.87

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,689,365.48	1,529,295.47	5.00
1至2年	106,079.15	10,607.92	10.00
2至3年	0.00	0.00	0.00
3年以上	55,760.00	55,760.00	100.00
合计	32,851,204.63	1,595,663.39	4.86

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 382,593.11 元。

## (4) 报告期内实际核销的应收账款 0.00 元。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款期末余额前五大合计金额 10,405,604.54 元，占期末应收账款总额比例 26.72%，期末坏账准备余额合计 520,280.23 元，账龄均为 1 年以内。



#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,222,557.87	85.04	1,678,711.28	97.70
1-2 年	554,228.80	14.63	30,831.02	1.79
2-3 年	4,382.50	0.12	595.00	0.03
3 年以上	8,250.00	0.21	8,250.00	0.48
合计	3,789,419.17	100.00	1,718,387.30	100.00

##### (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司预付款项期末余额前五大金额合计 2,508,892.20 元，占预付款项总额比例 66.21%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄组合	721,026.72	100.00	38,284.75	5.31	682,741.97
组合小计	721,026.72	100.00	38,284.75	5.31	682,741.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	721,026.72	100.00	38,284.75	5.31	682,741.97

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：关联方组合					
账龄组合	556,077.66	100.00	31,899.83	5.74	524,177.83
组合小计	556,077.66	100.00	31,899.83	5.74	524,177.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	556,077.66	100.00	31,899.83	5.74	524,177.83

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	678,472.97	34,029.37	5.00
1至2年	42,553.75	4,255.38	10.00
2至3年	0.00	0.00	30.00
3年以上	0.00	0.00	100.00
合计	721,026.72	38,284.75	5.31

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,384.92 元；

## (4) 报告期内无实际核销的其他应收账款。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
社保及公积金	104,746.65	105,341.73
员工借款	409,103.74	363,883.79
押金	74,206.39	70,658.39
其他往来	132,969.94	16,193.75
合计	721,026.72	556,077.66

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
欧阳群杰	备用金	82,103.74	1年以内	11.39	4,105.19
彭卫民	备用金	80,000.00	1年以内	11.10	4,000.00
唐慧敏	备用金	33,150.00	1年以内	4.60	1,657.50
杨亚婷	备用金	31,000.00	1年以内	4.30	1,550.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例（%）	坏账准备 期末余额
柯文兵	备用金	27,000.00	1年以内	3.74	1,350.00
合计		253,253.74		35.13	12,662.69

## 6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,597,256.03	0.00	16,597,256.03	11,972,075.00	0.00	11,972,075.00
在产品	2,359,304.80	0.00	2,359,304.80	279,767.98	0.00	279,767.98
半成品	5,260,851.48	0.00	5,260,851.48	5,233,564.10	0.00	5,233,564.10
库存商品	6,056,751.50	0.00	6,056,751.50	4,124,557.03	0.00	4,124,557.03
合计	30,274,163.81	0.00	30,274,163.81	21,609,964.11	0.00	21,609,964.11

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 8、固定资产

### （1） 固定资产状况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	18,269,445.44	20,110,119.91	1,019,005.23	2,669,038.55	42,067,609.13
2、本期增加金额	14,211,293.34	5,005,314.28	15,897.43	66,463.41	19,298,968.46
（1）购置	3,546,798.52	5,005,314.28	15,897.43	66,463.41	8,634,473.64
（2）在建工程转入	10,664,494.82				10,664,494.82
3、本期减少金额	0.00	118,049.30		7,849.57	125,898.87
（1）处置或报废	0.00	118,049.30		7,849.57	125,898.87
4、期末余额	32,480,738.78	24,997,384.89	1,034,902.66	2,727,652.39	61,240,678.72
二、累计折旧					
1、期初余额	8,317,840.69	7,810,171.51	752,802.03	1,874,884.55	18,755,698.78
2、本期增加金额	690,011.04	989,533.24	41,714.43	83,770.51	1,805,029.22

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	690,011.04	989,533.24	41,714.43	83,770.51	1,805,029.22
3、本期减少金额		85,534.30		7,064.57	92,598.87
(1) 处置或报废		85,534.30		7,064.57	92,598.87
4、期末余额	9,007,851.73	8,714,170.45	794,516.46	1,951,590.49	20,468,129.13
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,472,887.05	16,283,264.44	240,386.20	776,061.90	40,772,549.59
2、期初账面价值	9,951,604.75	12,299,948.40	266,203.20	794,154.00	23,311,910.35

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况；

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	0.00	0.00	0.00	9,483,513.83	0.00	9,483,513.83
瓶装 1L 灌装自动化项目	312,000.00	0.00	312,000.00	312,000.00	0.00	312,000.00
二期化学品仓库	36,366.92	0.00	36,366.92	0.00	0.00	0.00
合计	348,366.92		348,366.92	9,795,513.83	0.00	9,795,513.83

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
二期厂房	13,336,691.90	9,483,513.83	1,180,980.99	10,664,494.82	0.00	0.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
合计	13,336,691.90	9,483,513.83	1,180,980.99	10,664,494.82	0.00	0.00

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,600,000.00	0.00	433,348.74	5,033,348.74
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	4,600,000.00	0.00	433,348.74	5,033,348.74
二、累计摊销				
1、期初余额	857,840.00	0.00	245,959.74	1,103,799.74
2、本期增加金额	47,677.00	0.00	23,752.00	71,429.00
(1) 计提	47,677.00	0.00	23,752.00	71,429.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	905,517.00	0.00	269,711.74	1,175,228.74
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,694,483.00	0.00	163,637.00	3,858,120.00
2、期初账面价值	3,742,160.00	0.00	187,389.00	3,929,549.00

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修费	1,031,240.63	0.00	226,531.04	0.00	804,709.59
屋顶天沟修理费	15,785.70	0.00	3,505.80	0.00	12,279.90
合计	1,047,026.33	0.00	230,038.84	0.00	816,989.49

### 12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提资产减值准备产生的可抵扣差异	1,244,970.11	202,635.29	1,244,970.11	202,635.29
应付职工薪酬工资奖金产生的可抵扣差异	4,676,864.09	733,128.39	4,676,864.09	733,128.39
计提的离职补偿金产生的可抵扣差异	917,335.40	137,600.31	917,335.40	137,600.31
合计	6,839,169.60	1,073,363.99	6,839,169.60	1,073,363.99

### 13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	5,800,992.60	0.00

本公司6月29日向汇丰银行(中国)有限公司贷款5,800,992.60元。

### 14、应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	16,198,001.66	8,417,616.70

(2) 截至资产负债表日，无账龄超过1年的金额较大的应付账款。

### 15、预收款项

(1) 按项目列示

账龄	期末余额	期初余额
货款	3,418,608.73	551,151.29
合计	3,418,608.73	551,151.29

(2) 截至资产负债表日，无一年以上尚未结转的预收销货款。

**16、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬分类**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	4,676,864.09	23,251,201.26	23,372,418.96	4,555,646.39
离职后福利-设定提存计划	0.00	699,321.40	699,321.40	0.00
合计	4,676,864.09	23,950,522.66	24,071,740.36	4,555,646.39

**(2) 短期薪酬**

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,676,864.09	21,807,698.87	21,928,916.57	4,555,646.39
职工福利费	0.00	993,483.37	993,483.37	0.00
社会保险费	0.00	243,954.90	243,954.90	0.00
其中：医疗保险费	0.00	208,403.32	208,403.32	0.00
工伤保险费	0.00	17,091.19	17,091.19	0.00
生育保险费	0.00	18,460.39	18,460.39	0.00
住房公积金	0.00	140,902.00	140,902.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	65,162.12	65,162.12	0.00
合计	4,676,864.09	23,251,201.26	23,372,418.96	4,555,646.39

**(3) 设定提存计划**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	0.00	671,908.50	671,908.50	0.00
失业保险费	0.00	27,412.90	27,412.90	0.00
合计	0.00	699,321.40	699,321.40	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**17、应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	-425,666.31	478,367.66
企业所得税	1,315,086.97	973,326.62
房产税	74,295.76	148,596.00
土地使用税	24,988.02	49,992.00
城市建设维护税	3,094.02	36,350.24

教育费附加	15,470.08	25,964.45
堤围费	0.00	1,303.78
个人所得税	144,581.20	55,541.61
合计	1,151,849.74	1,769,442.36

### 18、应付股利

股东	期末余额	期初余额
捷时国际有限公司	9,915,970.05	0.00
珠海天威兴业管理咨询有限公司	2,071,290.20	0.00
珠海小蚂蚁投资合伙企业(有限合伙)	63,000.00	0.00
合计	12,050,260.25	0.00

### 19、其他应付款

#### (1) 按项目列示

项目	期末数	期初数
水电费	649,637.04	448,782.56
保证金	20,000.00	200,000.00
质保金	391,442.85	297,987.65
其他	3,050,897.33	258,851.72
代扣三金	43,990.73	38,181.83
合计	4,155,967.95	1,243,803.76

### 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
离职补偿金	917,335.40	917,335.40

### 21、股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
捷时国际有限公司	15,739,635.00	83.772	0.00	0.00	15,739,635.00	83.772
珠海天威兴业管理咨询有限公司	2,958,986.00	15.749	0.00	0.00	2,958,986.00	15.749



投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
珠海小蚂蚁投资合伙企业（有限合伙）	90,000.00	0.479	0.000	0.00	90,000.00	0.479
合计	18,788,621.00	100.00	0.00	0.00	18,788,621.00	100.00

2016年1月4号经珠海市商务局珠商资[2016]2号文批准增加注册资本15.7576万港元，由新增股东珠海天威兴业管理咨询有限公司以等值人民币投入。变更后的注册资本为1575.7576万港元。

2016年3月26日本公司股东会作出决议，同意由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币15,898,621元，由各发起人以其拥有的珠海保税区天然宝杰数码科技材料有限公司截至2016年1月31日止的净资产75,293,711.05元作价折股投入，净资产折合股本后的余额59,395,090.05元转为资本公积。

2016年6月10日经广东省商务厅粤商务资字[2016]217号文批准，公司增加注册资本人民币289万元，由珠海天威兴业管理咨询有限公司和新增股东珠海小蚂蚁投资合伙企业（有限合伙）以现金人民币1,387.20万元认购，变更后注册资本为人民币1,878.8621万元。

## 22、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本公积	70,377,090.05	0.00	0.00	70,377,090.05
合计	70,377,090.05	0.00	0.00	70,377,090.05

## 23、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	2,096,828.22	0.00	0.00	2,096,828.22
合计	2,096,828.22	0.00	0.00	2,096,828.22

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 24、未分配利润

项目	本期	期初
期初未分配利润	14,257,677.66	45,889,683.06
本期净利润	14,323,110.20	21,490,059.11
减：提取盈余公积	0.00	2,096,828.22

应付普通股股利	13,152,034.70	0.00
股改转出	0.00	51,025,236.29
期末未分配利润	15,428,753.16	14,257,677.66

## 25、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	99,476,993.54	70,634,465.75
其他业务收入	1,641.02	49,406.48
合计	99,478,634.56	70,683,872.23
主营业务成本	62,735,058.87	46,263,418.80
其他业务成本	1,302.00	12,387.25
合计	62,736,360.87	46,275,806.05

### (2) 主营业务-分产品

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
办公打印墨水	14,113,871.13	10,876,115.09	15,088,404.87	12,298,170.59
户内写真广告墨水	6,209,167.70	3,937,818.48	5,061,651.73	3,366,782.52
户外广告墨水	2,420,724.98	1,859,289.68	2,646,231.49	1,993,099.66
特殊多应用墨水	18,482,339.70	11,741,967.79	9,288,348.81	6,446,836.99
建筑装饰墨水	221,350.36	123,992.44	300,478.63	167,190.16
纺织墨水	58,029,539.67	34,195,875.39	38,249,350.22	21,991,338.88
合计	99,476,993.54	62,735,058.87	70,634,465.75	46,263,418.80

### (3) 主营业务-按出口内销分类

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口	8,852,016.47	4,770,982.41	5,921,691.27	4,268,178.70
内销	90,624,977.07	57,964,076.46	64,712,774.48	41,995,240.10
合计	99,476,993.54	62,735,058.87	70,634,465.75	46,263,418.80

### (4) 本年度前五名客户的营业收入情况

本期前五大客户总收入 19,685,508.22 元，占主营业务收入比例合计 19.79%。

序号	客户名称	金额	占比
1	第一大客户	5,757,841.13	5.79%

2	第二大客户	4,392,093.87	4.42%
3	第三大客户	3,448,542.54	3.47%
4	第四大客户	3,308,690.65	3.33%
5	Union Technology International	2,778,340.03	2.79%
	合计	19,685,508.22	19.79%

## 26、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	341,871.51	237,401.14
教育费附加	278,178.01	196,896.35
堤围费	0.00	14,596.29
土地使用税	36,818.01	0.00
印花税	22,500.00	0.00
房产税	74,295.76	0.00
车船使用税	1,440.00	0.00
合计	755,103.29	448,893.78

注：1、各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

2、经国务院批准，根据《财税 2016 年 36 号》自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，试点范围企业由缴纳营业税改为缴纳增值税。

3、财政部《关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22 号）》，全面营改增后，将“营业税金及附加”科目改为“税金及附加”，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

## 27、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	3,280,093.35	2,069,910.72
固定资产折旧	8,414.00	7,038.40
广告推广	680,462.25	395,832.59
样板费	297,552.34	318,965.72
运输	1,847,459.08	1,284,576.79
报关费	0.00	3,300.00

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
信用保险	446,377.69	225,144.35
其他	1,317,697.49	303,714.28
合计	7,878,056.20	4,608,482.85

**28、管理费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费	5,607,470.96	3,935,326.07
职工薪酬	3,370,324.99	2,667,614.63
顾问费	58,252.43	147,554.72
管理费	103,813.02	17,447.62
折旧及摊销	123,311.34	318,263.47
汽车费	114,079.89	142,912.25
业务招待费	85,599.74	139,178.40
税金	0.00	135,650.39
办公费	93,674.22	50,944.22
其他	1,865,441.18	1,220,657.55
合计	11,421,967.77	8,775,549.32

**29、财务费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	105,744.52	40,744.06
汇兑损益	87,790.58	-54,471.12
手续费支出	32,099.79	28,453.26
合计	14,145.85	-66,761.92

**30、资产减值损失**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	388,978.03	391,155.03
合计	388,978.03	391,155.03

**31、营业外收入**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
废品处置收入	130,378.21	57,163.68	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	994,121.17	979,824.55	994,121.17
其他	9,408.68	36,340.84	9,408.68
合计	1,133,908.06	1,073,329.07	1,003,529.85

其中，计入当期损益的政府补助

项目	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
珠海保税区管理委员会 2016 年出口信用保险资助资金	107,900.00	与收益相关
珠海保税区管委员会 2016 年外贸发展专项资金	6,649.00	与收益相关
珠海保税区管委员会 2016 省级研发财政补助资金	523,800.00	与收益相关
珠海保税区管委员会高新技术产品品认证补助金	2,000.00	与收益相关
珠海市人力资源和社会保障局 2016 年度企业稳定岗位补贴	27,964.10	与收益相关
珠海市国家税务局支付代扣代缴捷时国际有限公司 2015 年股利的企业所得税手续费	30,972.58	与收益相关
珠海市国家税务局支付代扣代缴捷时国际有限公司 2016 年股利的企业所得税手续费	22,035.49	与收益相关
珠海市财政局拨付标准化战略专项资金资助款	272,800.00	与收益相关
总计	994,121.17	

**32、营业外支出**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
固定资产报废	33,000.00	48,329.85	33,000.00
罚款支出	0.00	0.00	0.00
其它	5,498.06	2,045.33	5,498.06

合计	38,498.06	50,375.18	38,498.06
----	-----------	-----------	-----------

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	3,042,691.94	1,979,186.62
递延所得税费用	13,630.41	-39.84
合计	3,056,322.35	1,979,146.78

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	17,379,432.55	11,273,701.01
按适用税率计算的所得税费用	2,606,914.88	1,691,055.15
子公司适用不同税率的影响	435,777.06	288,131.47
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
税收减免的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	0.00	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
加计扣除的影响	0.00	0.00
其他	13,630.41	-39.84
所得税费用	3,056,322.35	1,979,146.78

### 34、现金流量表

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	994,121.17	979,824.55
利息收入	105,744.52	40,744.06
废品收入	130,378.21	57,163.68
其他	133,301.94	308,282.74

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
合计	1,363,545.84	1,386,015.03

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
维修费	1,414,454.80	876,967.63
研发费用	2,425,561.44	1,992,558.37
运杂费	1,847,459.08	1,284,576.79
顾问费	58,252.43	147,554.72
保险费	446,377.69	225,144.35
报关费	159,099.76	151,096.69
业务推广费	680,462.25	395,832.59
支付其他经营支出	1,736,201.32	977,964.84
合计	8,767,868.77	6,051,695.98

## (3) 收到和支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00

注：上述现金流量为对非金融企业的资金拆借—借出本金和收到利息

## (4) 收到和支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00

注：上述现金流量为对非金融企业的资金拆借—借入本金和支付利息

## (5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,323,110.20	9,294,554.23
加：计提的资产减值准备	388,978.03	391,155.03
固定资产折旧	1,805,029.22	1,400,181.09
无形资产摊销	71,429.00	53,306.38

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
长期待摊费用摊销、其他长期资产摊销	230,036.84	234,614.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	0.00	0.00
固定资产报废损失	33,000.00	48,329.85
财务费用	-199,460.28	40,550.50
公允价值变动净损失（减：收益）	0.00	0.00
投资损失（减：收益）	0.00	0.00
递延所得税资产减少	0.00	0.00
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-8,664,199.70	-3,442,256.32
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,357,180.73	-12,414,165.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	10,257,513.94	9,013,347.24
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	7,888,256.52	4,619,616.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	34,656,028.62	14,993,396.50
减：现金的年初余额	29,545,910.92	32,779,116.25
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	5,110,117.70	-17,785,719.75

#### （6）现金和现金等价物

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、现金	34,656,028.62	29,545,910.92
其中：库存现金	7,710.01	20,617.03
可随时用于支付的银行存款	34,648,318.61	29,525,293.89
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,656,028.62	29,545,910.92



项目	2017年6月30日	2016年12月31日
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （六）、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买的情况。

### 4、处置子公司

报告期内，本公司未发生处置子公司的情况。

### 5、其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司未发生合并范围的变动。

## （七）、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	持股比例	取得方式	注册地	经营范围
欣威数码喷绘(上海)有限公司	1,655,400.00	100%	同一控制企业合并	中国.上海	研制开发计算机数码喷绘成套材料及产品，销售自产产品；国际贸易、转口贸易、保税区企业间的贸易及贸易代理；货物及技术进出口(不含分销及国家禁止项目)

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，在子公司的所有者权益份额未发生变化。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，公司无合营企业或联营企业。

### 4、重要的共同经营

报告期内，无共同经营实体。

## （八）、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### （1）、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
捷时国际有限公司	香港	83.77%	83.77%

#### （2）、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### (3)、其他关联方

名称	与本公司关系
贺良梅	董事长、董事
田永中	董事
徐应春	董事
张涛	董事
周国伟	董事
李兴尧	监事会主席,监事
林海颖	股东监事
李树锋	职工监事
田永中	总经理
朱崇友	财务总监、董事会秘书
澳菱投资有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海保税区科慧打印机耗材有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威恒信有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天威飞马打印耗材有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海威客三维科技有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天威再生物资回收有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威辉煌有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威联力打印机耗材(珠海珠海跨境工业区)有限	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威港信有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威打印机耗材制造厂	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天威泛凌贸易有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
北京泛凌贸易有限责任公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天徽有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
永富兴业有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天印耗材有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
桦福有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投

名称	与本公司关系
天杭办公耗材（杭州）有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天博打印耗材有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
展望繁荣投资有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海展望打印耗材有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
丰成有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
新创基有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威物业有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威物业有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天威物业管理有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Muse Enterprises Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Print-Rite Europe Ltd.	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Sennybridge Group Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Selangor Group Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威网售有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
成康国际有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Artify Me Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海艺潮迷文化创意有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
联力科技国际(澳门离岸商业服务)股份有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
显雅有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Emerald Imaging Holdings Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Print-Rite N.A., Inc.	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威(安捷)有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Print-Rite Procurement Services Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天威技术开发有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威管理有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Artify Gallery Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Charm Print Company Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威乐信有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投

名称	与本公司关系
珠海天威企业管理服务有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
C.N.D. Investments Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Hung Bo International Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
King Giant Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Vegas Technology Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Marlton Investments Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Mayberry Technology Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Concise Victory Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Blandford Agents Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海宏威模具有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Print-Rite OPC Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Print-Rite Photoconductor Company Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
上海阿格感光材料有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Top Print Company Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Top Imaging Company Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Print-Rite Toner Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Accuchina Investments Limited	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海思美亚碳粉有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天码网络(香港)有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
Multi Union Trading (BVI) Co. Ltd.	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
科汇精工有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
泛菱贸易有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
泛凌物业有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
美美相簿纸品制造厂有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
晓善有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天威投资有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
捷时国际有限公司	母公司、实际控制人、直接或间接持股 5%以上
Sun Media International Corporation	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投

名称	与本公司关系
珠海宝杰数码喷绘材料有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天码网络投资有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
天码网络集团有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
万易商务网络有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海智专创新设计服务有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
史达宝投资有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
深圳市天创威芯技术开发有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海天威興業管理諮詢有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海維翼打印科技有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
珠海市春谷科技有限公司	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
PRP Solutions GmbH	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
PRP Solutions SAS	实际控制人、直接或间接持股 5%以上的股东投
澳门科汶投资有限公司	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业、监
Topson Enterprises Limited	间接持股 5%以上的股东的近亲属控制的企业
宝丽有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东投资的企业
佳马实业有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东投资的企业
珠海小蚂蚁投资合伙企业（有限合	公司股东、公司高级管理人员投资的企业
天威控股有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东投资的企业
Assetpilot Investment Limited	实际控制人控制的企业
Ascent Creation Ltd	实际控制人的近亲属投资的企业
Honta Company Limited	实际控制人的近亲属投资的企业
Armshine Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Ever Bloom Investment Limited 兴隆投资有限公	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Lucky Pool Investment Limited 聚运投资有限公	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Right Ace Limited 泓正有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Silver Star Corporation Limited 银达行有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Swanage Properties Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Plenty Harvest Investment Limited 丽裕投资有限	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业

名称	与本公司关系
China Mainland Limited 华多有限公司	间接持股 5%以上的股东的近亲属控制的企业
Sports Max Limited	间接持股 5%以上的股东的近亲属投资的企业
Smart Gain Limited	间接持股 5%以上的股东的近亲属投资的企业
Profit Max International Limited 多益国际有限公	间接持股 5%以上的股东的近亲属投资的企业
Smart Wonder Limited	间接持股 5%以上的股东的近亲属投资的企业
Future Day Properties Limited	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
Rewarding Limited	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
Senta Wong Company Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Senta Wong (BVI) Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Wonder Luck International Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
Wong's Holdings China Investment Limited 王氏集	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
W. S. Wong & Sons Company Limited 王华湘父子	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
Shanghai Holdings Ltd.	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
Good Blend Limited	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
Bugle Limited	间接持股 5%以上的股东担任董事的企业
Wong's Kong King International (Holdings) Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Akila Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Asean Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Brilliant Elite Hong Kong Limited 卓越光像薄膜香	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Dongguan Nissin Plastic Products Co.Ltd 东莞日新	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Dongguan Wong's Kong King Electronics Co.	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
东莞卓越光像薄膜有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Dongguan WKK Machinery Company Limited 东莞	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Grace Year Enterprises Limited 仲年企业有限公	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Greatson Limited 巨生有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Headway Holdings Limited 进展控股有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Hong Kong Taiwan Kong King Limited 香港台湾港	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Innson Company Limited 研信有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业

名称	与本公司关系
Nissin Company Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Prestige Yield Limited 御益有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Speedy Snatch Company Limited 达务有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Taiwan Kong King Company Limited 台湾港建股	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Taiwan WKK Distribution Co., Ltd. 台湾王氏港建	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
The Kong King Technology (Suzhou)Co. Ltd.港建科	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
U-Care Company Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Welland China Limited 威运中国有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Asia Pacific Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK China Limited 王氏港建中国有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Distribution Limited 王氏港建经销有限公	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Electronic Equipment Limited 王氏港建电子	直接或者间接持股 5%以上的股东控制的企业
WKK Engineering Service Limited 王氏港建机器	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Hong Kong Limited 王氏港建香港有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Holdings Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK International Trading Limited 王氏港建国际	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Land Limited 王氏港建地产有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Medical Equipment Company Limited 王氏	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Mobile Technology Limited 王氏港建移动科	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK PCB Trading Limited 王氏港建电路板贸易	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Secretaries Limited 王氏港建秘书有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Technology Limited 王氏港建科技有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK (Thailand) Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Travel Limited 王氏港建旅游有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Wong's Kong King Holdings Limited 王氏港建集	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK EMS Equipment (Shenzhen)Limited 王氏港建	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK EMS Equipment (Chengdu)Ltd.王氏港建科技	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
王氏港建科技设备(北京)有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业

名称	与本公司关系
WKK EMS Equipment (Chongqing)Ltd 王氏港建科	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Electronic Equipment (Xi' an)Ltd.王氏港建电	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Electronic Equipment (Jiangxi)Ltd.王氏港建	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
王氏港建贸易(上海)有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
王氏港建(上海)电子有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
王氏港建(上海)设备维修服务有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK America (Holdings) Inc.	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Japan Limited	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Distribution (Singapore) Pte Ltd	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
WKK Distribution (Malaysia) Sdn. Bhd.	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
3 Kings Holding Limited 三皇集团有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
3 Kings Advertising Company Limited 三皇广告有	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
Nissin Company Limited 香港日新有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
上海新光酒家有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业
上海新光蟹宴酒家有限公司	直接或者间接持股 5%以上的股东投资的企业

## 2、关联方往来余额

### (1) 应收账款

名称	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)
Union Technology International (Macao Commercial Offshore)Company Limited	1,888,191.91	4.85	2,278,056.02	7.33
珠海天威泛凌贸易有限公司	229,693.15	0.59	1,858,579.11	5.98
珠海天威飞马打印耗材有限公司	1,383,108.65	3.55	23,528.11	0.08
天威打印机耗材制造厂	2,518,757.63	6.47	3,751,576.84	12.07
珠海展望打印耗材有限公司	28,811.67	0.07	1,448.18	0.00
PrimeSuccessCompanyLimited	46,425.45	0.12	25,723.22	0.08
天博打印耗材有限公司	876.80	0.00		
合计	6,095,865.26	15.65	7,938,911.48	25.54



## (2) 应付账款

名称	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)
珠海天威技術開發有限公司	1,650.00	0.01	0.00	0.00
珠海天威飞马打印耗材有限公司	5,446.65	0.03	0.00	0.00
天博打印耗材有限公司	98.52	0.00	0.00	0.00
合计	7,195.17	0.04	0.00	0.00

## (3) 应付股利

名称	2017年6月30日	2016年12月31日
捷时国际有限公司	11,017,744.50	0.00
珠海天威兴业管理咨询有限公司	2,071,290.20	0.00
珠海小蚂蚁投资合伙企业(有限合伙)	63,000.00	0.00
合计	13,152,034.70	0.00

## (4) 其他应付款

名称	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)
珠海天威飛馬打印耗材有限公司	0.00	0.00	3,640.00	0.29
HanaCompanyLimited(顯雅有限公司)	0.00	0.00	24,188.08	1.94
合计	0.00	0.00	27,828.08	2.24

## 3、关联方交易

## (1) 出售商品/提供劳务的关联交易

公司名称	交易类型	2017年1-6月	总额占比%	2016年1-6月	总额占比%
UnionTechnologyInternational(MacaoCommercialOffshore)CompanyLimited	销售商品	2,778,340.03	2.79	3,534,597.44	5.00
PrimeSuccessCompanyLimited	销售商品	327,988.04	0.33	100,113.37	0.14
珠海天威泛凌贸易有限公司	销售商品	251,730.57	0.25	1,662,089.04	2.35
珠海天威飞马打印耗材有限公司	销售商品	1,972,692.35	1.98	11,549.96	0.02
天威打印机耗材制造厂	销售商品	1,035,896.29	1.04	2,026,042.11	2.87
珠海天威技术开发有限公司	销售商品	184.63	0.00	0.00	0.00
天博打印耗材有限公司	销售商品	749.40	0.00	3,146.39	0.00

公司名称	交易类型	2017年 1-6月	总额占比%	2016年 1-6月	总额占比%
珠海展望打印耗材有限公司	销售商品	78,188.12	0.08	84,337.51	0.12
天杭办公耗材(杭州)有限公司	销售商品	0.00	0.00	1,230.77	0.00
合计		6,445,769.43	6.48	7,423,106.59	10.50

## (2) 采购商品/接受劳务的关联交易

公司名称	交易类型	2017年 1-6月	总额占比%	2016年 1-6月	总额占比%
天威打印机耗材制造厂	采购货物	124,138.46	0.15	31,450.15	0.07
珠海天威飞马打印耗材有限公司	采购货物	42,876.36	0.05	33,716.15	0.07
Print-RiteProcurementServicesLimited	采购货物	0.00	0.00	54,861.68	0.12
珠海天威技术开发有限公司	采购货物	2,025.64	0.00	4,511.96	0.01
天博打印耗材有限公司	采购货物	512.48	0.00	697.62	0.00
合计		169,552.94	0.20	125,237.56	0.27

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2017年 1-6月	2016年 1-6月
关键管理人员报酬	1,022,820.60	550,705.20

## (九)、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (十)、资产负债表日后事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## (十一)、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## (十二)、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按分类披露：

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合	6,095,865.26	16.09	0.00	0.00	6,095,865.26
账龄组合	31,800,046.29	83.91	1,437,089.24	4.52	30,362,957.05
组合小计	37,895,911.55	100	1,437,089.24	3.79	36,458,822.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,895,911.55	100	1,437,089.24	3.79	36,458,822.31

(续)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方组合	9,737,711.87	31.59	0.00	0.00	9,737,711.87
账龄组合	21,089,922.67	68.41	1,054,496.13	5.00	20,035,426.54
组合小计	30,827,634.54	100.00	1,054,496.13	3.42	29,773,138.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	30,827,634.54	100.00	1,054,496.13	3.42	29,773,138.41

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,800,046.29	1,437,089.24	4.52
合计	31,800,046.29	1,437,089.24	4.52

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 382,593.11 元。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至 2017 年 6 月 30 日，期末应收账款余额前五大合计金额 10,405,604.54 元，占应收账款总余额比例 27.46%，合计计提坏账金额 520,280.23 元。

**2、其他应收款**

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	718,064.72	100	37,961.14	5.29	680,103.58
组合小计	718,064.72	100	37,961.14	5.29	680,103.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	718,064.72	100	37,961.14	5.29	680,103.58

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	550,555.56	100.00	31,576.22	5.74	518,979.34
组合小计	550,555.56	100.00	31,576.22	5.74	518,979.34
单项金额虽不重大但单项计					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	550,555.56	100.00	31,576.22	5.74	518,979.34

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	675,510.97	33,705.76	5.00
1至2年	42,553.75	4,255.38	10.00
2至3年	0.00	0.00	30.00
合计	718,064.72	37,961.14	5.29

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,384.92 元；

## (4) 报告期内无实际核销的应收账款。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
社保及公积金	101,834.65	99,869.63
员工借款	409,103.74	363,883.79
押金	74,156.39	70,608.39
其他	132,969.94	16,193.75
合计	718,064.72	550,555.56

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧阳群杰	备用金	82,103.74	1年以内	11.43	4,105.19
彭卫民	备用金	80,000.00	1年以内	11.14	4,000.00
唐慧敏	备用金	33,150.00	1年以内	4.62	1,657.50
杨亚婷	备用金	31,000.00	1年以内	4.32	1,550.00
柯文兵	备用金	27,000.00	1年以内	3.76	1,350.00
合计		253,253.74		35.27	12,662.69

(5) 截至资产负债表日，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欣威数码喷绘(上海)有限公司	12,317,005.64	0.00	12,317,005.64	12,317,005.64	0.00	12,317,005.64
合计	12,317,005.64	0.00	12,317,005.64	12,317,005.64	0.00	12,317,005.64

### 4、营业收入及营业成本

项目	2017年 1-6月	2016年 1-6月
主营业务收入	96,599,738.61	62,693,862.94
其他业务收入	0.00	49,406.48
合计	96,599,738.61	62,743,269.42
主营业务成本	66,931,250.53	43,438,636.41
其他业务成本	0.00	12,387.25
合计	66,931,250.53	43,451,023.66

### 5、投资收益

项目	2017年 1-6月	2016年 1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (十三)、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2017年 1-6月	2016年 1-6月
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00	0.00
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	994,121.17	979,824.55
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
6、非货币性资产交换损益	0.00	0.00

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
7、委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
9、债务重组损益	0.00	0.00
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
16、对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
19、受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,089.38	-14034.34
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
小计	965,031.79	965,790.21
减：所得税影响数	144,754.77	144,868.53
非经常性损益净额	820,277.02	820,921.68

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.71%	0.76	0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.98%	0.72	0.72

珠海天威新材料股份有限公司  
2017年8月17日