



绿之彩

NEEQ :832014

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
Guangdong Greencolor Printing
Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2017年4月24日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过公司2017年第一次股票发行方案，并于5月12日2017年第一次临时股东大会审议通过。公司本次股票发行共发行381万股，每股4.65元，新增18位外部投资者。

2、因第一届董事会与监事会任期届满，公司分别在2017年6月14日召开2017年第一次职工代表大会、第一届董事会第十九次会议与第一届监事会第九次会议，会议审议推荐公司第二届董事会与监事会候选人，并于6月30日公司2017年第二次临时股东大会中选举出第二届公司董事会成员与监事会股东监事。

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	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办
备查文件	1、公司第二届第二次董事会会议决议
	2、公司第二届第二次监事会会议决议

.....分页符.....

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东绿之彩印刷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Greencolor Printing Technology Co.,Ltd.
证券简称	绿之彩
证券代码	832014
法定代表人	曾志平
注册地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆集约工业园环镇西路 6 号
办公地址	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆集约工业园环镇西路 6 号
主办券商	华林证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曾家明
电话	0757-23816038
传真	0757-23816162
电子邮箱	zengjiaming@gcpacking.net
公司网址	http://www.gcpacking.com
联系地址及邮政编码	广东省佛山市顺德区陈村镇广隆集约工业园环镇西路 6 号、 528313

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	2015-02-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	印刷和记录媒介复制业（分类代码：C23）
主要产品与服务项目	公司主要提供印刷包装服务，主要分为消费品印刷包装和宣传文化用品印刷两大类业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	76,265,000
控股股东	曾志平
实际控制人	曾志平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	3

……………分页符……………

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	127,489,519.41	105,519,134.72	20.82%
毛利率	15.87%	16.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,044,456.70	3,080,215.38	96.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,620,551.75	1,595,260.51	252.33%
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）	5.78%	3.58%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	5.37%	1.87%	-
基本每股收益（元/股）	0.07	0.04	75.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	317,139,421.94	307,814,286.67	3.03%
负债总计	198,287,711.08	214,223,532.51	-7.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,851,710.86	93,595,070.39	26.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.46	1.23	18.70%
资产负债率（母公司）	61.29%	68.24%	-
资产负债率（合并）	62.52%	69.60%	-
流动比率	96.94%	80.02%	-
利息保障倍数	2.89	1.64	-

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	5,681,333.09	6,770,829.16	-
应收账款周转率	1.56	1.77	-
存货周转率	2.62	2.28	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.03%	5.64%	-
营业收入增长率	20.82%	18.52%	-
净利润增长率	96.23%	279.00%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

报告期内、报告期后至报告披露日，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式均未发生重大变化。公司是一家科技、环保的印刷服务供应商，是为客户提供印刷包装一体化服务，包括印前设计、技术研发、工艺优化，生产成品、产品包装物流配送的综合性服务。公司业务主要分为消费品印刷包装和宣传文化用品印刷两大类，消费品印刷包装主要服务客户为生产制造类客户，主要包含卡纸彩盒、瓦楞彩箱、纸质展示架、高级塑料印刷品等；宣传文化用品印刷的主要客户为各类生产服务类客户，主要包括儿童板纸书、画册、精装书、骑钉书、胶装书、3D 立体书、玩具书、海报等各类产品。公司服务覆盖行业广泛，包含烟酒、日化、药品、食品、书刊、电子、小家电等。

二、经营情况

本报告期内，公司实现营业总收入 127489519.41 元，同比增长约 20.82%；营业总成本为 121868967.66 元，同比增长 17.27%；净利润与扣除非经常性损益后的净利润分别为 6044456.7 元、5620551.75 元，同比增长 96.23%与 252.32%。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 317139421.94 元，同比增加 3.02%；总负债为 203,309,251.18 元，同比减少 7.44%；归属于母公司股东权益合计为 118851710.86 元，同比增加 26.98%。报告期内，公司抓紧稳步发展战略，注重转化与推广积累的科研成果，优化自身的业务结构，同时公司注重技术研发的持续创新，报告期内，公司申请 5 个技术专利均获得受理，并于 8 月 1 日获得佛山市经信和信息化局认定公司为佛山市市级企业技术中心，这是对公司科研体系的认可，表明公司在持续优化内部管理，提升公司盈利能力，同时亦重视自身的技术创新，以应对当今复杂多变的市场形势。

三、风险与价值

报告期内无新增的风险因素。

1，市场竞争风险 在经济大环境面临严峻考验时，印刷业的上游原纸供应因环保等因素引起价格不可预测波动，下游零售商的终端产品的销售也持续不景气现象，这双重局面使印刷行业在 2017 年仍处于较为严峻的局面，优胜劣汰的现象尤为明显，面对不可预测的市场大环境，公司面经市场竞争风险。应对措施：公司将持续加大技术创新的投入，积极引入技术人才，调整业务结构来提升公司核心竞争力。

2，家族控制的风险 公司实际控制人为曾志平，报告期末，曾氏家族持有公司 73.82%的股份，实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响。应对措施：公司持续完善各项管理制度，严格遵守“三会”议事规则、关联交易管理制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束。

3，行业依赖风险 本公司所属行业为印刷包装业，从整个行业产业链来看，处于中游位置，公司生产的印刷产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是造纸行业和下游制造业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业的能持续快速的发展，公司的未来发展将受到相应的制约。应对措施：公司将积极发挥自身技术优势，使公司时刻处于印刷业的尖端位置，通过优化内部工艺结构，使公司产品业务多元化，增强抗市场风险能力。

.....分页符.....

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	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节、二（一）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二（三）
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

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-04-26	2017-08-18	4.65	3,810,000	17,716,500.00	补充公司流动资金

（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	-	-
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	-	-
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）	30,000,000.00	5,100,000.00
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	-	-
总计	30,000,000.00	5,100,000.00

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	54,974,981.07	17.33%	抵押给银行借款
累计值	-	54,974,981.07	17.33%	-

.....分页符.....

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	31,000,000	40.65%	0	31,000,000	40.65%
	其中：控股股东、实际控制人	12,635,000	16.57%	0	12,635,000	16.57%
	董事、监事、高管	1,465,000	1.92%	0	1,465,000	1.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,265,000	59.35%	0	45,265,000	59.35%
	其中：控股股东、实际控制人	37,905,000	49.70%	0	37,905,000	49.70%
	董事、监事、高管	4,610,000	6.04%	0	4,610,000	6.04%
	核心员工	2,700,000	3.54%	0	2,700,000	3.54%
总股本		76,265,000	-	0	76,265,000	-
普通股股东人数		72				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾志平	50,540,000	0	50,540,000	66.27%	37,905,000	12,635,000
2	丰晟投资	6,500,000	0	6,500,000	8.52%	0	6,500,000
3	曾家安	5,660,000	0	5,660,000	7.42%	4,245,000	1,415,000
4	彭旭丹	2,800,000	0	2,800,000	3.67%	0	2,800,000
5	刘昌萍	2,300,000	0	2,300,000	3.02%	0	2,300,000
6	蔡天娥	2,150,000	0	2,150,000	2.82%	50,000	2,100,000
7	梁宽敬	2,000,000	0	2,000,000	2.62%	0	2,000,000
8	梁柏焜	1,000,000	0	1,000,000	1.31%	0	1,000,000
9	黎江涛	500,000	0	500,000	0.66%	500,000	0
10	蔡天明	300,000	0	300,000	0.39%	300,000	0
合计		73,750,000	-	73,750,000	96.64%	43,000,000	30,750,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东曾志平与曾家安系父子关系，蔡天娥与蔡天明系曾志平之外甥女，除上述披露的情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人曾志平。曾志平，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，自公司创立以来，其一直担任公司总经理，股份制改造后担任公司董事长与总经理一职，具有近 30 年的印刷制造与企业管理经验。报告期间，公司实际控股股东没变化。

(二) 实际控制人情况

与控股股东为同一人，详见第五节、三（一）控股股东情况。

.....分页符.....

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
曾志平	董事长	男	55	大专	2017年7月3日至2020年7月2日	是
曾家安	董事、总经理	男	35	本科	2017年7月3日至2020年7月2日	是
黎飞	董事	男	42	大专	2017年7月3日至2020年7月2日	是
程志远	董事、财务总监	男	50	大专	2017年7月3日至2020年7月2日	是
胡煜明	董事	男	36	大专	2017年7月3日至2020年7月2日	是
吴志雄	监事会主席	男	51	大专	2017年7月3日至2020年7月2日	是
杨志权	监事	男	39	高中	2017年7月3日至2020年7月2日	是
王国华	监事	女	37	大专	2017年7月3日至2020年7月2日	是
曾家明	董事会秘书	男	31	本科	2017年7月3日至2020年7月2日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
曾志平	董事长	50,540,000	0	50,540,000	66.27%	0
曾家安	董事、总经理	5,660,000	0	5,660,000	7.42%	0

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

黎飞	董事	50,000	0	50,000	0.07%	0
胡煜明	董事	10,000	0	10,000	0.01%	0
吴志雄	监事会主席	200,000	0	200,000	0.26%	0
杨志权	监事	100,000	0	100,000	0.13%	0
王国华	监事	15,000	0	15,000	0.02%	0
曾家明	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.07%	0
合计	-	56,625,000	-	56,625,000	74.25%	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		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
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
曾志平	董事长、总经理	换届	董事长	任期届满、重新选举
李惠敏	副董事长	换届	无	任期届满、重新选举
曾家安	董事、副总经理	换届	董事、总经理	任期届满、重新选举聘任
薛龙	董事	换届	无	任期届满、重新选举
程志远	无	新任	董事、财务总监	任期届满、重新选举聘任
胡煜明	无	新任	董事	任期届满、重新选举
曾家明	董秘、财务总监	换届	董秘	任期届满

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	58	58
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	630	625

核心员工变动情况:

报告期内，第一届董事会与监事会任期届满，公司经董事会推荐，股东大会审议通过新的一届董事会与监事会成员。公司严格规范程序，依法依规选举，此次换届工作对公司经营没有产生任何不利影响。报告期内，公司核心员工没有变动。

.....分页符.....

第七节 财务报表

一、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
流动资产：	-		
货币资金	—（一）1	33,207,241.10	20,824,160.06
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	-	-	159,113.34
应收账款	—（一）2	81,830,549.50	84,321,138.43
预付款项	—（一）3	7,009,164.50	11,671,846.03
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	—（一）4	2,836,008.18	3,507,706.67
买入返售金融资产	-	-	-
存货	—（一）5	48,748,148.95	36,745,557.02
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	—（一）6	1,944,827.86	1,960,437.95
流动资产合计	-	175,575,940.09	159,189,959.50
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	—（一）7	485,538.54	485,538.54
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	—（一）8	127,960,403.98	133,373,785.14
在建工程	—（一）9	-	1,546,169.67
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	— (一) 10	6,551,291.58	6,685,564.26
开发支出	-	-	-
商誉	— (一) 11	1,366,666.67	1,366,666.67
长期待摊费用	— (一) 12	5,199,581.08	5,166,602.89
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	141,563,481.85	148,624,327.17
资产总计	-	317,139,421.94	307,814,286.67
流动负债：	-	-	-
短期借款	— (一) 15	99,034,000.00	102,030,000.00
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	— (一) 16	27,792,386.84	41,537,312.48
应付账款	— (一) 17	45,330,434.07	37,290,868.82
预收款项	— (一) 18	77,365.09	17,120.69
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	— (一) 19	4,039,858.89	7,220,295.95
应交税费	— (一) 20	2,601,110.59	3,299,391.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	— (一) 21	4,050,000.00	5,001,000.00
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	-	-	2,542,689.82
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	182,925,155.48	198,938,679.72
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	— (一) 22	670,888.87	183,186.08
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	—（一） 23	14,691,666.73	15,101,666.71
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	15,362,555.60	15,284,852.79
负债合计	-	198,287,711.08	214,223,532.51
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	—（一） 24	81,575,000.00	76,265,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	—（一） 25	55,071,131.78	41,164,631.78
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	—（一） 26	-17,794,420.92	-23,834,561.39
归属于母公司所有者权益合计	-	118,851,710.86	93,595,070.39
少数股东权益	-	-	-4,316.23
所有者权益合计	-	118,851,710.86	93,590,754.16
负债和所有者权益总计	-	317,139,421.94	307,814,286.67

法定代表人：曾志平 主管会计工作负责人：程志远 会计机构负责人：程志远

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	33,129,467.94	20,814,745.18
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	-	-	159,113.34
应收账款	九（一） 1	81,805,719.73	84,321,138.43
预付款项	-	6,938,664.50	11,671,846.03
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九（一） 2	7,708,013.82	8,473,706.67
存货	-	48,748,148.95	36,745,557.02
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	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	178,330,014.94	162,186,106.67
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	485,538.54	485,538.54
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	九（一）3	2,320,000.00	1,820,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	108,867,007.87	113,742,680.39
在建工程	-	-	1,546,169.67
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	-	6,551,291.58	6,685,564.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,675,393.69	5,166,602.89
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	122,899,231.68	129,446,555.75
资产总计	-	301,229,246.62	291,632,662.42
流动负债：	-		
短期借款	-	99,025,000.00	102,030,000.00
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	-	27,792,386.84	41,537,312.48
应付账款	-	45,038,578.43	37,197,868.82
预收款项	-	77,066.19	17,120.69
应付职工薪酬	-	3,974,274.39	7,191,521.11
应交税费	-	2,599,206.74	3,299,391.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,450,000.00	5,000,000.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	2,542,689.82
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	183,956,512.59	198,815,904.88
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

长期应付款	-	670,888.87	183,186.08
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	-	-	-
非流动负债合计	-	670,888.87	183,186.08
负债合计	-	184,627,401.46	198,999,090.96
所有者权益：	-		
股本	-	80,075,000.00	76,265,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	55,071,131.78	41,164,631.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-18,544,286.62	-24,796,060.32
所有者权益合计	-	116,601,845.16	92,633,571.46
负债和所有者权益合计	-	301,229,246.62	291,632,662.42

法定代表人：曾志平 主管会计工作负责人：程志远 会计机构负责人：程志远

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	一（二）1	127,489,519.41	-
其中：营业收入	一（二）1	127,489,519.41	105,519,134.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	一（二）1	121,868,967.66	-
其中：营业成本	-	107,261,927.29	-
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	一（二）2	568,261.80	-
销售费用	一（二）3	3,727,649.36	-
管理费用	一（二）4	7,484,725.74	-
财务费用	一（二）5	3,799,564.85	-
资产减值损失	一（二）6	-973,161.38	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,620,551.75	-
加：营业外收入	一（二）8	604,813.41	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	一（二）9	180,908.46	-
其中：非流动资产处置损失	-	180,908.46	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,044,456.70	-
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,044,456.70	-
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	-	6,044,456.70	3,080,215.38
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,044,456.70	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,044,456.70	-
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	-	0.07	0.04
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：曾志平 主管会计工作负责人：程志远 会计机构负责人：程志远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九（二）1	127,331,157.39	104,980,012.84
减：营业成本	九（二）1	106,720,295.65	87,857,191.42
税金及附加	-	568,261.80	464,244.66
销售费用	-	3,727,649.36	3,289,657.57
管理费用	-	7,251,562.29	7,050,341.84
财务费用	-	3,798,680.94	3,000,707.56
资产减值损失	-	-973,161.38	-
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	6,237,868.73	3,317,869.79
加：营业外收入	-	194,813.43	899,103.85
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	180,908.46	79,081.33
其中：非流动资产处置损失	-	-	79,081.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	6,251,773.70	4,137,892.31
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,251,773.70	4,137,892.31
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,251,773.70	4,137,892.31
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.07	0.06
(二) 稀释每股收益	-	0.07	0.06

法定代表人： 曾志平 主管会计工作负责人： 程志远 会计机构负责人： 程志远

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	142,457,663.56	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	一（三）1	2,375,925.36	-
经营活动现金流入小计	-	144,833,588.92	-
购买商品、接受劳务支付的现金	-	114,330,925.24	-
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	-	17,685,535.09	-
支付的各项税费	-	2,279,232.57	-
支付其他与经营活动有关的现金	一（三）2	4,856,562.93	-
经营活动现金流出小计	-	139,152,255.83	-
经营活动产生的现金流量净额	-	5,681,333.09	6,770,829.16
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	-	-	-
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	-	0.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-1,455,503.14	-
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	-	-	-

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	-1,455,503.14	-
投资活动产生的现金流量净额	-	1,455,503.14	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,406,500.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-3,005,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	一（三）3	6,602,239.09	-
筹资活动现金流入小计	-	17,003,739.09	-
偿还债务支付的现金	-	-9,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,104,748.14	-
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	一（三）4	3,648,539.64	-
筹资活动现金流出小计	-	5,744,287.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	11,259,451.31	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-201,236.52	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	18,195,051.02	-
加：期初现金及现金等价物余额	-	-	12,745,981.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,877,657.33	-

法定代表人：曾志平 主管会计工作负责人：程志远 会计机构负责人：程志远

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	142,296,910.88	112,241,098.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,375,925.36	35,912,463.97
经营活动现金流入小计	-	144,672,836.24	148,153,562.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	114,459,280.88	81,896,636.18
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,721,099.75	15,709,509.13
支付的各项税费	-	2,269,824.98	3,277,082.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,128,766.21	38,502,386.01
经营活动现金流出小计	-	137,578,971.82	139,385,613.80
经营活动产生的现金流量净额	-	7,093,864.42	8,767,949.11
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	-	-	23,076.92
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	-	-	23,076.92

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-1,983,613.53	1,376,270.19
投资支付的现金	-	500,000.00	1,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-1,483,613.53	3,316,270.19
投资活动产生的现金流量净额	-	1,483,613.53	-3,293,193.27
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	13,906,500.00	9,488,000.00
取得借款收到的现金	-	-3,005,000.00	37,830,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	6,602,239.09	-
筹资活动现金流入小计	-	17,503,739.09	47,318,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	35,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,104,748.14	3,407,499.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,648,539.64	3,816,256.92
筹资活动现金流出小计	-	7,753,287.78	42,773,756.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,750,451.31	4,544,243.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-201,236.52	303,793.16
五、现金及现金等价物净增加额	-	18,126,692.74	10,322,792.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	-	17,705,274.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	21,799,884.17	-

法定代表人：曾志平 主管会计工作负责人：程志远 会计机构负责人：程志远

.....分页符.....

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	否
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

二、报表项目注释

一、公司基本情况

广东绿之彩印刷科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由曾家安、曾志平共同出资设立,于2003年9月28日在佛山市顺德区工商行政管理局登记注册,总部位于广东省佛山市。公司现持有统一社会信用代码为91440606754533081C的营业执照,注册资本7,626.50万元,股份总数7,626.50万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:4,526.50万股;无限售条件的流通股份:3,100万股。公司股票已于2015年2月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属印刷和记录媒介复制业。主要经营活动为印刷品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务:消费类印刷品、宣传文化类印刷品。

本财务报表业经公司2017年8月18日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将佛山绿之能科技有限公司(以下简称绿之能公司)和广东三商教育科技有限公司(以下简称三商教育公司)等2家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指 200 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。
----------------------	---------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来及应收出口退税款组合	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。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	5	2
1-2 年	20	10
2-3 年	40	20
3 年以上	80	50

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输工具	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	5	5	19.00

其他设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
------	-----	------	---	------------

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10
土地使用权	50

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段的支出，具有计划性和探索性特点，未来形成的结果具有重大不确定性。

开发阶段的支出，具有针对性和形成成果的可能性较大的特点，具有无形资产的确认条件。如果开发支出项目不能使以后会计期间受益，则将该项目的余额全部转入当期损益。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售彩色印刷产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入

当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

4、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166号），绿之能公司享受 2014-2016 年免征企业所得税，2017-2019 年减半征收企业所得税的税收优惠。

四、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	178,367.01	65,072.46
银行存款	21,699,290.32	3,617,533.85
其他货币资金	11,329,583.77	17,141,553.75
合 计	33,207,241.10	20,824,160.06
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,475,909.18	100.00	4,645,359.68	5.37	81,830,549.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	86,475,909.18	100.00	4,645,359.68	5.37	81,830,549.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,780,032.99	100.00	5,458,894.56	6.08	84,321,138.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	89,780,032.99	100.00	5,458,894.56	6.08	84,321,138.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,778,385.50	4,288,919.28	5.00
1-2 年	49,336.23	9,867.25	20.00
2-3 年	429,942.00	171,976.80	40.00
3 年以上	218,245.45	174,596.36	80.00
小 计	86,475,909.18	4,645,359.68	5.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-813,534.88 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
敬业(东莞)印刷包装厂有限公司	15,820,094.90	18.29	791,004.75
深圳当纳利印刷有限公司	14,101,843.76	16.31	705,092.19
嘉彩(香港)印刷有限公司	11,147,141.14	12.89	557,357.06
佛山市三水三联塑胶制品有限公司	9,831,341.62	11.37	491,567.08

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

普联技术有限公司	8,544,713.79	9.88	427,235.69
小 计	59,445,135.21	68.74	2,972,256.77

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,501,085.11	78.48		5,501,085.11	8,129,682.10	69.65		8,129,682.10
1-2 年					2,034,084.54	17.43		2,034,084.54
2-3 年	1,508,079.39	21.52		1,508,079.39	1,508,079.39	12.92		1,508,079.39
合 计	7,009,164.50	100.00		7,009,164.50	11,671,846.03	100.00		11,671,846.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州玉兴纸业有限公司	1,508,079.39	21.52
永州市零陵区森泰木材加工厂	1,474,149.00	21.03
东莞玖龙纸业有限公司	1,118,810.31	15.96
佛山市顺德区万顺来纸品有限公司	889,082.04	12.68
中国石化销售有限公司广东佛山石油分公司(南海鸿润加油部)	214,301.02	3.06
小 计	5,204,421.76	74.25

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,967,585.49	100.00	131,577.31	4.43	2,836,008.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,967,585.49	100.00	131,577.31	4.43	2,836,008.18

(续上表)

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,798,910.48	100.00	291,203.81	7.67	3,507,706.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,798,910.48	100.00	291,203.81	7.67	3,507,706.67

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,307,265.49	46,145.31	2.00
1-2 年	604,320.00	60,432.00	10.00
2-3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 年以上	46,000.00	23,000.00	50.00
小 计	2,967,585.49	131,577.31	4.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-159,626.50 元。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
四会市捷泰投资管理有限公司	押金保证金	1,890,000.00	1 年以内	63.70	37,800.00	否
仲利国际租赁有限公司	押金保证金	540,000.00	1-2 年	18.20	54,000.00	否
广州市香雪制药股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	3.40	2,000.00	否
深圳市苏成投资发展有限公司	应收暂付款	64,320.00	1-2 年	2.20	6,432.00	否
粤通卡	押金保证金	26,000.00	3 年以上	0.90	13,000.00	否
小 计		2,620,320.00		88.30	113,232.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

广东绿之彩印刷科技股份有限公司

2017 半年度报告

原材料	9,998,930.62		9,998,930.62	7,319,778.55		7,319,778.55
在产品	29,066,268.95		29,066,268.95	26,356,479.05		26,356,479.05
库存商品	9,682,949.38		9,682,949.38	3,069,299.42		3,069,299.42
合计	48,748,148.95		48,748,148.95	36,745,557.02		36,745,557.02

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴增值税	1,944,827.86	1,960,437.95
合计	1,944,827.86	1,960,437.95

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	985,538.54	500,000.00	485,538.54	985,538.54	500,000.00	485,538.54
其中：按成本计量的	985,538.54	500,000.00	485,538.54	985,538.54	500,000.00	485,538.54
合计	985,538.54	500,000.00	485,538.54	985,538.54	500,000.00	485,538.54

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产明细

被投资单位	期初数	本期增减变动		期末数
		追加投资	减少投资	
广州企印宝网络科技有限公司	485,538.54			485,538.54
深圳市信陵实业发展有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	985,538.54			985,538.54

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
广州企印宝网络科技有限公司					19.90	
深圳市信陵实业发展有限公司	500,000.00			500,000.00	7.09	
合计	500,000.00			500,000.00		

8. 固定资产

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	79,615,555.20	167,590,492.27	2,920,957.85	2,391,863.83	2,090,297.20	254,609,166.35
本期增加金额		2,118,306.41	11,965.81	44,990.45	72,649.57	2,247,912.24
1)购置		572,136.74	11,965.81	44,990.45	72,649.57	701,742.57
2)在建工程转入		1,546,169.67				1,546,169.67
3)企业合并增加						
本期减少金额		1,063,270.12				1,063,270.12
1)处置或报废		1,063,270.12				1,063,270.12
期末数	79,615,555.20	168,645,528.56	2,932,923.66	2,436,854.28	2,162,946.77	255,793,808.48
累计折旧						
期初数	20,207,258.18	97,269,493.53	1,463,821.62	1,109,351.03	1,185,456.85	121,235,381.21
本期增加金额	1,621,549.68	5,384,327.65	127,772.56	119,152.39	65,189.52	7,317,991.80
1)计提	1,621,549.68	5,384,327.65	127,772.56	119,152.39	65,189.52	7,317,991.80
本期减少金额		719,968.51				719,968.51
1)处置或报废		719,968.51				719,968.51
期末数	21,828,807.86	101,933,852.67	1,591,594.18	1,228,503.42	1,250,646.37	127,833,404.50
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1)计提						
本期减少金额						
1)处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	57,786,747.34	66,711,675.89	1,341,329.48	1,208,350.86	912,300.40	127,960,403.98
期初账面价值	59,408,297.02	70,320,998.74	1,457,136.23	1,282,512.80	904,840.35	133,373,785.14

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,012,580.81	4,371,031.97		17,641,548.84
小 计	22,012,580.81	4,371,031.97		17,641,548.84

9. 在建工程

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备				1,546,169.67		1,546,169.67
设备技术改造						
合 计				1,546,169.67		1,546,169.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
在安装设备		1,546,169.67		1,546,169.67		
设备技术改造						
小 计		1,546,169.67		1,546,169.67		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
在安装设备						自筹
设备技术改造						自筹
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,639,106.30	1,160,133.05	8,799,239.35
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,639,106.30	1,160,133.05	8,799,239.35
累计摊销			
期初数	1,680,602.96	433,072.13	2,113,675.09
本期增加金额			
1) 计提	76,391.04	57,881.64	134,272.68
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,756,994.00	490,953.77	2,247,947.77
减值准备			

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5,882,112.30	669,179.28	6,551,291.58
期初账面价值	6,958,503.34	727,060.92	6,685,564.26

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
绿之能公司	1,366,666.67			1,366,666.67
合 计	1,366,666.67			1,366,666.67

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,445,000.04		124,999.98		2,320,000.06
设备搬迁改造	2,378,903.22		276,809.16		2,102,094.06
其他	342,699.63	524,187.39	89,400.06		777,486.96
合 计	5,166,602.89	524,187.39	491,209.20		5,199,581.08

13. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,750,098.37	5,750,098.37
可抵扣亏损	25,764,634.20	25,764,634.20
小 计	31,514,732.57	31,514,732.57

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	25,735,859.36	25,735,859.36	
2021 年	28,774.84	28,774.84	
小 计	25,764,634.20	25,764,634.20	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		
合 计		

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		3,000,000.00
抵押和保证借款	99,034,000.00	99,030,000.00
合 计	99,034,000.00	102,030,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,729,583.77	18,121,539.57
商业承兑汇票	18,062,803.07	23,415,772.91
合 计	27,792,386.84	41,537,312.48

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品采购款	43,861,900.74	35,822,335.49
工程设备款	1,468,533.33	1,468,533.33
合 计	45,330,434.07	37,290,868.82

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
商品销售款	77,365.09	17,120.69
合 计	77,365.09	17,120.69

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,220,295.95	24,500,387.16	27,680,824.22	4,039,858.89
离职后福利—设定提存计划				

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	7,220,295.95	24,500,387.16	27,680,824.22	4,039,858.89
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,220,295.95	20,053,131.39	23,489,836.95	4,039,858.89
职工福利费		1,261,898.54	1,005,630.04	
社会保险费		1,568,263.13	1,568,263.13	
其中：医疗保险费		508,919.52	508,919.52	
工伤保险费		68,019.82	68,019.82	
生育保险费		47,430.60	47,430.60	
其他		943,893.19	943,893.19	
住房公积金		14,020.00	14,020.00	
工会经费和职工教育经费		34,810.97	34,810.97	
小 计	7,220,295.95	24,500,387.16	27,680,824.22	4,039,858.89

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		920,790.66	920,790.66	
失业保险费		23,102.53	23,102.53	
小 计		943,893.19	943,893.19	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,501,171.12	2,559,042.89
城市维护建设税	46,808.94	41,436.76
教育费附加	20,060.97	17,758.61
地方教育附加	13,373.98	11,839.07
代扣代缴个人所得税	10,937.36	-482.59
房产税	22.47	552,271.86
土地使用税	-	117,525.36
印花税	8,735.75	
合 计	2,601,110.59	3,299,391.96

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股东拆借款	4,050,000.00	5,000,000.00
其他		1,000.00

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	4,050,000.00	5,001,000.00
-----	--------------	--------------

22. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	670,888.87	2,725,875.90
合 计	670,888.87	2,725,875.90

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	15,101,666.71		409,999.98	14,691,666.73	与资产相关政府补助
合 计	15,101,666.71		409,999.98	14,691,666.73	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
2.05MWp 光伏发电示范项目	15,101,666.71		409,999.98		14,691,666.73	与资产相关
小 计	15,101,666.71		409,999.98		14,691,666.73	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	76,265,000.00	3,810,000.00			1,500,000	5,310,000	81,575,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	41,164,631.78	13,906,500.00		55,071,131.78
合 计	41,164,631.78	13,906,500.00		55,071,131.78

(2) 其他说明

本期资本公积增加系本期溢价增资所致。

26. 未分配利润

项 目	本期期末	本期期初
期初未分配利润	-23,838,877.62	-28,177,487.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,044,456.70	4,342,925.69
减：其他		
期末未分配利润	-17,794,420.92	-28,177,487.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	126,632,083.51	121,868,967.66	105,519,134.72	88,594,000.62
其他业务收入	857,435.90			
合 计	127,489,519.41	121,868,967.66	105,519,134.72	88,594,000.62

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	300,339.56	250,506.64
教育费附加	128,716.97	105,647.60
地方教育附加	85,811.29	70,431.72
房产税	130.47	
印花税	51,323.35	
车船使用税	1,940.16	
堤围费		41,654.30
合 计	568,261.80	468,240.26

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	718,187.43	1,010,973.72
折旧	84,315.13	87,130.90
运输费	1,447,864.64	1,240,215.06
报关费	869,438.01	276,406.87

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他	607,844.15	938,005.67
合 计	3,727,649.36	3,552,732.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	2,842,093.28	2,880,433.31
工资福利费	1,667,496.46	1,438,793.98
折旧摊销费	367,059.28	466,732.96
办公差旅费	63,315.80	98,394.34
中介咨询服务费	684,250.24	664,744.04
税金	33,482.97	35,478.47
保险费	159,332.70	118,610.98
其他	1,667,695.01	2,602,721.30
合 计	7,484,725.74	8,305,909.38

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,209,383.45	3,407,499.61
减：利息收入	150,183.44	-131,453.45
汇兑损益	684,688.80	-303,793.16
手续费及其他	55,676.04	30,738.73
合 计	3,799,564.85	3,002,991.73

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-973,161.38	
合 计	-973,161.38	

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
取得控制权后，原有股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计		

8. 营业外收入

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	604,813.41	1,563,323.58	604,813.41
其他		1,360.25	
合 计	604,813.41	1,564,683.83	604,813.41

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
产业创新发展资金项目扶持创新基金	110,000.00	40,000.00	与收益相关
促进投保出口信用保险专项	63,700.00	52,140.00	与收益相关
省级企业转型升级专项款		90,360.00	与收益相关
服务外包产业发展专项资金补贴	3,000.00		与收益相关
顺德区上市扶持奖励资金		500,000.00	与收益相关
顺德区残疾人就业保障金	18,113.43	15,243.60	与收益相关
金太阳示范工程财政补助资金	409,999.98	665,579.98	与收益相关
小 计	604,813.41	1,563,323.58	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	180,908.46	79,728.96	180,908.46
其中：固定资产处置损失	180,908.46	79,728.96	180,908.46
对外捐赠			
罚款支出			
其他			
合 计	180,908.46	79,728.96	180,908.46

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
合 计		

(三) 现金流量表项目注释

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
收回汇票保证金		
往来款及其他	2,375,925.36	35,912,463.97
合 计	2,375,925.36	35,912,463.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理费用	4,506,164.86	6,042,146.10
银行手续费	54,792.13	25,993.91
支付汇票保证金		
往来款及其他	295,605.94	33,312,250.32
合 计	4,856,562.93	39,380,390.33

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款项	6,602,239.09	
合 计	6,602,239.09	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁款项	3,648,539.64	3,816,256.92
合 计	3,648,539.64	3,816,256.92

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,044,456.70	3,080,215.38
加: 资产减值准备	-973,161.38	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,317,991.80	9,437,905.55
无形资产摊销	134,272.68	134,548.62
长期待摊费用摊销	491,209.20	41,209.20

广东绿之彩印刷科技股份有限公司

2017 半年度报告

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)		-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		79,081.33
财务费用(收益以“—”号填列)	3,888,273.77	-
投资损失(收益以“—”号填列)		3,103,706.45
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-12,002,591.93	-7,175,765.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,474,823.74	-7,653,175.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,024,834.40	5,173,523.60
其他		549,579.34
经营活动产生的现金流量净额	8,350,440.18	6,770,829.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,877,657.33	23,007,175.41
减: 现金的期初余额	3,682,606.31	12,745,981.23
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	18,195,051.02	10,261,194.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,877,657.33	3,682,606.31
其中: 库存现金	178,367.01	65,072.46
可随时用于支付的银行存款	21,699,290.32	3,617,533.85
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	21,877,657.33	3,682,606.31

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金, 因使用受限不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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	11,329,583.77	保证金
存货		
固定资产	54,974,981.07	抵押借款
合 计	66,304,564.84	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元			94.30
港币			687.93
应收账款			26,732,587.53
其中：美元	2,494,869.61		16,901,245.91
港币	11,327,474.45		9,831,341.62

五、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绿之能公司	佛山	佛山	太阳能投资、研究开发	100.00		非同一控制下企业合并
广东三商教育科技有限公司	佛山	佛山	研发印刷技术及儿童教育软件	85.00		设立

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 68.74%(2016 年 12 月 31 日：59.73%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	99,034,000.00	105,184,502.26	105,184,502.26		
应付票据	27,792,386.84	41,537,312.48	41,537,312.48		
应付账款	45,330,434.07	45,330,434.07	45,330,434.07		
其他应付款	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00		
长期应付款	670,888.87	670,888.87	670,888.87		
小 计	176,868,709.78	196,773,137.68	196,773,137.68		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

银行借款	102,030,000.00	105,184,502.26	105,184,502.26		
应付票据	41,537,312.48	41,537,312.48	41,537,312.48		
应付账款	37,290,868.82	37,290,868.82	37,290,868.82		
其他应付款	5,001,000.00	5,001,000.00	5,001,000.00		
一年内到期的非流负债	2,542,689.82	2,800,995.80	2,800,995.80		
长期应付款	183,186.08	220,000.00		220,000.00	
小 计	188,585,057.20	192,034,679.36	191,814,679.36	220,000.00	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币99,034,000.00 元(2016年12月31日:人民币102,030,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

关联方名称	住址	身份证号	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
曾志平	佛山市顺德区	44062119620717****	本公司控股股东	63.12	63.12

(2) 本公司最终控制方是曾志平。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州丰晟投资有限公司	股东
曾家安	股东
刘昌萍	股东
蔡天娥	股东
吴志雄	股东
王良伏	股东
梁宽敬	股东
梁柏焜	股东
周梦龄	股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾志平、曾家安、刘昌萍、蔡天娥、吴志雄、广州丰晟投资有限公司	3,903 万元	2016. 4. 27	2017. 12. 5	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	期末未归还余额	说明
曾志平	5,100,000.00	1,050,000.00	4,050,000.00	

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	62.13	52.76

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以产品分部为基础确定报告分部，各分部共同使用资产、负债，相关资产、负债可不在产品分部进行分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	消费类印刷品	宣传文化类印刷品	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	61,541,427.93	64,897,294.25	1,050,797.23		127,489,519.41
主营业务成本	52,380,909.22	54,341,665.44	539,352.63		107,261,927.29

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,451,079.41	100.00	4,644,118.19	5.37	81,805,719.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	86,451,079.41	100.00	4,644,118.19	5.37	81,805,719.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,780,032.99	100.00	5,458,894.56	6.08	84,321,138.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	89,780,032.99	100.00	5,458,894.56	6.08	84,321,138.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,753,555.73	4,287,677.79	5.00
1-2 年	49,336.23	9,867.25	20.00
2-3 年	429,942.00	171,976.80	40.00
3 年以上	218,245.45	174,596.36	80.00
小 计	86,451,079.41	4,644,118.19	5.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-813,534.88 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
敬业(东莞)印刷包装厂有限公司	15,820,094.90	18.30	791,004.75
深圳当纳利印刷有限公司	14,101,843.76	16.31	705,092.19
嘉彩(香港)印刷有限公司	11,147,141.14	12.89	557,357.06
佛山市三水三联塑胶制品有限公司	9,831,341.62	11.37	491,567.08
普联技术有限公司	8,544,713.79	9.88	427,235.69
小 计	59,445,135.21	68.76	2,972,256.76

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,839,591.13	100.00	131,577.31	1.68	7,708,013.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,839,591.13	100.00	131,577.31	1.68	7,708,013.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,764,910.48	100.00	291,203.81	3.32	8,473,706.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,764,910.48	100.00	291,203.81	3.32	8,473,706.67

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,303,271.13	46,145.31	2.00
1-2 年	604,320.00	60,432.00	10.00
2-3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 年以上	46,000.00	23,000.00	50.00
小 计	2,963,591.13	131,577.31	4.44

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	4,876,000.00		
小 计	4,876,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-159,626.50 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来	4,876,000.00	4,966,000.00
押金保证金	2,586,000.00	3,286,000.00
应收暂付款	319,225.05	433,174.60
其他	58,366.08	79,735.88

广东绿之彩印刷科技股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	7,839,591.13	8,764,910.48
-----	--------------	--------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
绿之能公司	合并范围内关联往来	4,876,000.00	4 年以内	62.20	
四会市捷泰投资管理有限公司	押金保证金	1,890,000.00	1 年以内	24.11	150,000.00
仲利国际租赁有限公司	押金保证金	540,000.00	1-2 年	6.89	12,000.00
广州市香雪制药股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.28	10,800.00
深圳市苏成投资发展有限公司	押金保证金	64,320.00	1-2 年	0.82	21,000.00
小 计		7,470,320.00		95.29	193,800.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,320,000.00		2,320,000.00	1,820,000.00		1,820,000.00
合 计	2,320,000.00		2,320,000.00	1,820,000.00		1,820,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绿之能公司	1,820,000.00			1,820,000.00		
广东三商教育科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
小 计	1,820,000.00	500,000.00		2,320,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	126,473,721.49	106,720,295.65	104,980,012.84	87,857,191.42
其他业务收入	857,435.90			
合 计	127,331,157.39	106,720,295.65	104,980,012.84	87,857,191.42

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	- 180,908.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	604,813.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	423,904.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	423,904.95	

