



# 金德镭射

NEEQ : 836470

常德金德镭射科技股份有限公司  
CHANGDE JINDE LASER TECHNOLOGY CO.,LTD.



## 半年度报告

—— 2017 ——

## 公 司 半 年 度 大 事

- 一、 公司完成第一次股票发行，完成了新增股份登记和工商变更登记，公司注册资本由 4550 万股增至 5057 万股。
- 二、 公司搬迁至新工厂后，再次获得国家质量监督检验检疫总局颁发的《全国工业产品生产许可证》。

# 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	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	常德金德镭射科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHANGDE JINDE LASER TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	金德镭射
证券代码	836470
法定代表人	余赞
注册地址	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处青山社区德山大道 325 号
办公地址	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处青山社区德山大道 325 号
主办券商	海通证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张家顺
电话	0736-7933869
传真	0736-7933869
电子邮箱	jindekj@163.com
公司网址	www.jindekj.com
联系地址及邮政编码	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处青山社区德山大道 325 号 邮编:415001

### 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 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	绿色环保型全息材料、印刷全息包装材料、新型功能性材料的研发、生产、销售；包装装潢印刷品及产品自销。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,570,000
控股股东	余赞
实际控制人	余赞
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	13

#### 四、自愿披露

不适用

## 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	62,329,710.39	66,118,681.09	-5.73%
毛利率	11.50%	12.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,319,683.46	-1,735,729.37	-552.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,838,475.96	-3,920,220.80	-201.98%
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）	-21.46%	-3.24%	-
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）	-22.44%	-7.32%	-
基本每股收益	-0.23	-0.05	-380.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	303,532,639.00	333,271,940.32	-8.92%
负债总计	249,706,694.94	288,182,088.15	-13.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,825,944.06	45,089,852.17	19.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	0.99	7.07%
资产负债率	82.27%	86.47%	-
流动比率	0.50	0.54	-
利息保障倍数	-3.34	-1.04	-

### 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	10,303,481.87	22,736,033.18	-
应收账款周转率	1.58	1.31	-
存货周转率	1.15	1.32	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.92%	-13.75%	-
营业收入增长率	-5.73%	-39.55%	-
净利润增长率	-552.16%	-120.94%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是处于印刷和记录媒介复制业的生产商，一直从事绿色环保型全息材料、印刷全息包装材料、新型功能性材料和包装装潢印刷品的研发、生产和销售，并拥有相应的经营资质和相关专利技术，可以以公司自身技术优势为基础，自行设计和研发包装装饰材料、高档印刷承印材料、新型功能性材料和包装装潢印刷品的标准生产方案，为客户提供从研发、生产、销售及售后服务的全方位服务。公司主要为烟草行业的各省中烟公司、烟标印刷企业和防伪纸张生产企业提供具有绿色、环保和防伪功能的镭射膜、镭射纸和包装装潢印刷品的产品。公司通过直接销售的形式开拓业务、获取收入、利润和现金流，收入来源是产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式在未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 62,329,710.39 元，较上年同期下降 5.73%；公司的净利润 -11,319,683.46 元，营业成本为 55,163,211.51 元，占营业收入的 88.50%；公司总资产为 303,532,639.00 元，相比期初下降 8.92%；净资产为 53,825,944.06 元，相比期初增加 19.37%。

造成公司业绩出现波动的主要因素如下：

一、行业特性的影响：公司主营产品卷烟包装膜、卷烟包装纸等产品目前的主要市场是烟草行业，产品主要使用在烟标的印刷领域。烟草行业属于行政计划性较强的特殊行业，卷烟的生产产量及生产计划受国家行政部门（国家烟草总局）的总体调控。同时，卷烟生产及烟草消费具有一定的季节周期性，一般烟草行业相关产品每年的 1 月至 6 月的生产量就全年度而言生产量及订单量相对偏少，7 月至 12 月的生产量就全年度而言生产量及订单量相对偏多。烟草行业的产销波动对公司业绩影响较大，因此导致公司上半年业绩收到一定影响。

二、行业宏观经济环境的影响：根据国家统计局 2017 年 7 月 27 日发布的数据显示，2017 年 1-6 月，规模以上的烟草制品业的主营业务收入和利润总额均出现了下降，其中主营业务收入为 4939.8 亿元，同比增长-2.3%；利润总额为 531.2 亿元，同比增长-8.4%。由于公司的主要客户为烟草行业的原

辅材料配套企业，受烟草行业产销整体下滑的影响，同时由于上半年为烟草行业相对的淡季，公司各客户均产量偏少、订单不足，导致公司 2017 年上半年订单出现了一定程度下降，从而对报告期内的营业收入有所影响。

应对措施：

1、公司正在扩展公司的产品种类及市场应用领域，以增加公司的市场领域及营业收入。目前公司开发的包装装潢印刷品已经开始形成批量订单和销售收入，并持续，同时正在积极研发的“防霉保鲜膜”新材料产品已在客户处进行适应性使用测试，并正在积极申报国家发明专利（约一百多件）和国际专利（3-5 件），新材料产品预计将于今年底至明年初推向市场。这些产品的开发将有效减少烟草行业特性对公司造成的影响，提升公司的市场竞争力和持续经营能力。

2、公司市场营销团队继续加大营销力度、加强产品服务意识、提升服务质量，目前公司的订单数量较报告期内已经明显增加，产销量明显提高，营业收入稳步、快速提升。

3、公司继续加大新产品、新材料、新工艺、新技术的投入和创新，积极进行产品转型和市场转型，减少对单一行业或单一产品的过度依赖，提升公司的抗风险能力和市场开拓能力。

三、新工厂搬迁、设备搬迁调试的影响：由于公司原租赁场地于 2016 年底到期，因客观原因导致公司不得不进行工厂和设备的搬迁。搬迁完成后新工厂处于不断完善、设备安装调试陆续完成，导致公司生产线在上半年中处于并不完全正常的状态，从而影响了部分订单的承接，对公司业绩也有一定的影响。

应对措施：公司加快了新工厂厂区配套设施的完善和设备的安装调试工作，确保生产线尽快恢复到正常生产状态，满足客户订单的交期要求。目前相关工作已全面完成，公司生产线的产能完全可以满足下半年订单的生产需求。

四、报告期内相关费用开展与去年同期对比如下：

1、税金及附加较去年同期增长了 614.93%，主要原因是公司搬迁到新工厂后房产税及土地使用税等费用大幅增长所致。

2、销售费用较去年同期增长了 22.62%，主要原因是公司为开拓新市场、推广包括包装装潢印刷品和防霉保鲜膜新材料产品等相关新产品，增加了市场营销人员、加大了市场营销和推广力度所致。

3、管理费用较去年同期增长了 5.44%，主要原因是公司搬迁到新工厂后折旧费用、研发费用和摊销费用等项目较去年同期有所上升。其中折旧费用较去年同期增加 97 万元、同比上升了 797.53%；研发费用较去年同期增加 36 万元、同比上升了 14.94%；摊销费用较去年同期增加 44.5 万元、同比上升了 214.52%。

4、财务费用较去年同期增长了 196.16%，主要原因是公司因新工厂和新设备投入较大，因此公司增

大了融资力度，导致利息支出增多和融资成本增加所致。

五、受公司业绩下滑影响以及货款期限等因素影响，报告期内较去年同期现金流入减少了 3055.40 万元，因经营活动的减少，因此现金流出亦相对减少，报告期内较去年同期现金流出减少了 1812.14 万元。综上因素，报告期内的现金流量净额较去年同期减少 1243.26 万元。

报告期内，公司因为各种客观因素的影响，导致营业收入和利润出现了波动。经过公司团队的共同努力，报告期后至报告披露日，公司的订单数量较报告期内已经明显增加，产销量明显提高，营业收入稳步提升。目前公司市场营销团队已经加大了营销力度、加强了产品服务意识、提升了服务质量，以确保下半年订单快速增加。

同时公司持续对新技术、新工艺和新产品进行投入、研发和创新。包装装潢印刷品产品已经推向市场并取得订单及收入；防霉保鲜膜新材料产品已经申报国家发明专利 60 余项、国际专利 3 项，并将继续申报国家发明专利 80 余项、国际专利 1-2 项，同时批量产品即将推向市场。公司对新产品、新材料、新工艺、新技术持续进行投入，不断的创新使公司具备强大的创新研发能力，使公司快速持续发展得到强劲的技术支撑和有效保障，也为今后公司业务的可持续发展奠定了良好基础。

公司成功在“新三板”挂牌后已经成功完成第一轮股权融资，引进了战略投资机构。目前公司正在积极进行第二轮的股权融资工作，相关融资工作完成后，将明显提高企业的融资能力和自身抗风险的能力，增强企业的发展后劲。

报告期内，公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，内部控制制度被有效执行，不存在异常的经营风险。同时，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与实际控制人及其控制的企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系、具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

从公司主营业务情况来看，公司主营业务清晰明确，主要从事于绿色环保型全息材料、印刷全息包装材料、新型功能性材料的研发、生产、销售。随着国家对环保的日益重视，以及消费者的环保意识不断增强，绿色环保型包装材料今后将会得到更加广泛的推广和应用，产品市场也将得以快速增长，市场前景明朗，业务具有可持续性。

虽然报告期内公司受到新工厂设施完善及设备安装调试、产能受限无法承接较多订单等诸多客观因素的影响，导致营业收入和净利润出现下降，目前随着公司新工厂的建成并投入使用，新设备已安装、调试完毕，老设备也已经搬迁并安装完毕，现公司已完全恢复了生产能力，新工厂的产能已提升到老工厂的 2-3 倍。同时，公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此，公司能获得持续稳定的收入来源，具有持续经营能力。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 三、风险与价值

#### 1、客户集中及重大依赖风险

2017 年上半年、2016 年度和 2015 年度公司对前 5 大客户合计销售金额分别为 4865.30 万元、10,941.17 万元和 18,205.75 万元，分别占 2017 年上半年、2016 年度、2015 年度销售总额的 70.05%、68.41%、和 68.45%。大客户的占比仍然处于相对较高水平，存在客户集中及重大客户依赖风险。

**应对措施：**针对上述风险，公司正在积极拓展合作伙伴和业务区域，积极寻求新的客户，同时，公司正加大资金投入，研究、开发功能性新材料、包装印刷装潢品以及其他社会消费品包装纸，未来随着公司在功能性新材料、包装印刷装潢品以及其他社会消费品包装纸方面的研发及市场开拓，公司产品结构将不断丰富，客户群体将不断增加，客户集中及重大客户依赖风险将逐步降低。

#### 2、偿债能力较弱的风险

2016年6月30日和2015年6月30日，公司资产负债率分别为82.26% 和79.46%；流动比率分别为0.54倍和0.69倍，资产负债率处于较高水平，而流动比率则处于较低水平，公司目前偿债能力水平较弱。

**应对措施：**公司将加强日常现金流的监控，合理安排资金的支付，事先做好资金预算，加强成本费用的控制，减少支出。同时，公司将进一步开拓市场，研发新产品，提高公司的盈利能力。再者，公司将积极借助资本市场，拓宽融资渠道，提高公司的偿债能力。

#### 3、原材料价格波动的风险

公司的主要原材料包括基膜、涂料、溶剂和原纸等，占产品成本比重较高，价格受原油、纸浆等价格波动的影响。而影响上游原油、纸浆等价格的因素较为复杂，使得公司主要原材料价格走势具有一定的不确定性，将影响公司的营业成本，进而影响利润水平。因此，若未来原材料价格大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生一定影响。

**应对措施：**公司将在确保产品性能的前提下，加强研发投入、改进工艺、提高产品合格率，以控制产品成本；通过提升设计和研发水平，不断优化产品结构，开发符合市场需求和具有高附加值的产产品，减少原材料价格波动的影响；利用采购量大的优势与供应商建立长期稳定的合作关系，以增强与供应商的议价能力，取得优惠价格；不断加强内部控制、信息化建设以及管理革新，加强采购环节管理，合理保持原材料库存，适时适量购买，增强成本管控能力。

#### 4、宏观政策调整风险

公司的产品主要应用于卷烟品牌商标印刷领域及内衬包装领域。烟标印刷行业利润水平受下游卷

烟生产的销量与利润率变化影响较大。2012年“八项规定”等相关政策的出台，烟酒市场近十年的高速发展受到了冲击。如果未来宏观政策对于三公消费中烟酒领域的消费继续限制，则可能会影响到本行业的发展空间。

**应对措施：**公司正致力于开发除卷烟包装纸、卷烟包装膜以外其它社会消费产品市场，目前公司具有防霉保鲜功能性的新型包装材料和包装装潢印刷品等产品已经开始逐步推向市场。预计在不久的将来，公司客户群将覆盖烟酒包装盒、农副产品包装、生鲜果蔬包装、牙膏盒、医药包装盒、礼品盒等领域的生产厂家。

#### 5、公司治理及实际控制人不当控制风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在一定的瑕疵。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。由于股份公司成立时间较短，公司管理层对新三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步考察和提高。同时，公司控股股东、实际控制人为余赞，持有公司78.30%的股份。若公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营和持续发展带来不利影响。

**应对措施：**公司将按上市公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 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	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	是	二、(二)
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	二、(三)
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	二、(四)
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）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)
2016年9月29日	2017年2月15日	3.94	5,070,000	19,975,800.00	1、2017年2月支付湖南荣恒鑫实业有限公司货款200万元。2、2017年3月偿还华融湘江银行股份有限公司常德分行贷款1500万元。3、2017年3月支付湖南荣恒鑫实业有限公司货款297.58元。



## (二) 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履 行必要 决策程 序	是否关联 担保
湖南德诚担保有限 公司	8,000,000.00	一年	质押	一般	是	否
总计	8,000,000.00	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	8,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

## (三) 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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	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	0.00	0.00
6 其他	260,000,000.00	20,000,000.00
总计	300,000,000.00	20,100,000.00

## (四) 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	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	------	------	---------	------

	类型			
机械设备	抵押	25,727,064.13	8.48%	为公司短期借款抵押
无形资产	抵押	16,277,976.00	5.36%	为公司长期借款抵押
固定资产	抵押	144,509,086.01	47.61%	为公司长期借款抵押
其他货币资金	保证	8,844,000.00	2.91%	银行承兑汇票保证金
<b>累计值</b>	-	195,358,126.14	64.36%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 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	13,064,187	28.71%	5,070,000	18,134,187	35.86%
	其中：控股股东、实际控制人	9,088,625	19.98%	0	9,088,625	17.97%
	董事、监事、高管	1,382,062	3.04%	-455,000	927,062	1.83%
	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	32,435,813	71.29%	0	32,435,813	64.14%
	其中：控股股东、实际控制人	26,719,875	58.73%	0	26,719,875	52.84%
	董事、监事、高管	4,146,188	9.11%	-1,365,000	2,781,188	5.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,500,000	-	5,070,000	50,570,000	-
普通股股东人数		26				

### 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	余赞	35,808,500	0	35,808,500	70.81%	26,719,875	9,088,625
2	常德新材料产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	5,070,000	5,070,000	10.03%	0	5,070,000
3	余佳希	2,206,750	0	2,206,750	4.36%	1,655,063	551,687
4	刘洪	1,820,000	0	1,820,000	3.60%	1,365,000	455,000
5	郑丽璇	1,296,750	0	1,296,750	2.56%	0	1,296,750
6	张珏	1,296,750	0	1,296,750	2.56%	0	1,296,750
7	黄文斌	910,000	0	910,000	1.80%	682,500	227,500
8	冯志	182,000	0	182,000	0.36%	136,500	45,500
9	周莉	136,500	0	136,500	0.27%	136,500	0
10	罗臻	136,500	0	136,500	0.27%	102,375	34,125
合计		43,793,750	-	48,863,750	96.62%	30,797,813	18,065,937
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

本公司的控股股东为余赞，截止报告期末，余赞持有公司 35,808,500 股，持股比例为 70.81%。

余赞先生，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 1 月至 5 月，任珠海红塔仁恒纸业公司造纸机班长；1995 年 6 月至 1999 年 11 月，任珠海红塔仁恒纸业公司营销部业务主管；2000 年 1 月至 2003 年 6 月，任珠海红塔仁恒纸业公司湖南销售区经理；2003 年 7 月至 2008 年 2 月，在长沙自由经商；2008 年 3 月起，任有限公司执行董事、总经理，兼任常德市武陵区工业园企业家协会联谊会副会长。现任公司董事长职务，本届任期自 2015 年 6 月 4 日至 2018 年 6 月 3 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人情况同控股股东情况。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 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
余赞	董事长	男	46	本科	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
李昕	董事	男	32	本科	2017年5月16日 - 2018年6月3日	否
黄文斌	董事、总经理、 财务总监	男	51	本科	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
余佳希	董事	男	28	本科	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
冯志	董事、总经理助理	男	34	本科	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
韦雪雪	监事会主席	女	33	硕士	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
杨丹	监事	女	30	中专	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
彭程	监事	女	28	本科	2015年6月4日 - 2018年6月3日	是
罗臻	总经理助理	男	38	大专	2015年6月4日 - 2018年6月3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
余赞	董事长	35,808,500	0	35,808,500	70.81%	-
余佳希	董事	2,206,750	0	2,206,750	4.36%	-
黄文斌	董事、总经理、 财务总监	910,000	0	910,000	1.80%	-
冯志	董事、总经理助 理	182,000	0	182,000	0.36%	-
李昕	董事	0	0	0	0.00%	-

韦雪雪	监事会主席	136,500	0	136,500	0.27%	-
杨丹	监事	136,500	0	136,500	0.27%	-
彭程	监事	0	0	0	0.00%	-
罗臻	总经理助理	136,500	0	136,500	0.27%	-
合计	-	39,516,750	-	39,516,750	78.14%	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		是	
	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
张家顺	信息披露负责人	新任	董事会秘书	董事会新设董事会秘书一职，新任张家顺为董事会秘书
李昕	无	新任	董事	董事会席位增加一席
刘洪	董事	离任	无	因个人原因辞职
杜建军	外联办主任	新任	董事	董事会补选

### 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	4	4
截止报告期末的员工人数	280	271

#### 核心员工变动情况：

无。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 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	五、1	8,919,565.41	27,862,391.42
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		-	-
应收账款	五、2	31,485,363.61	47,616,730.86
预付款项	五、3	2,263,932.55	1,075,152.09
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	五、4	9,193,395.51	5,845,673.94
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	51,022,096.27	44,890,883.53
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	五、6	-	406,587.04
<b>流动资产合计</b>		<b>102,884,353.35</b>	<b>127,697,418.88</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	五、7	180,743,352.92	185,133,687.34
在建工程	五、8	47,591.51	64,837.38
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	五、9	17,557,238.41	17,811,036.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	948,312.30	-
递延所得税资产	五、11	731,240.51	799,656.54
其他非流动资产	五、12	620,550.00	1,765,303.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>200,648,285.65</b>	<b>205,574,521.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>303,532,639.00</b>	<b>333,271,940.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	36,000,000.00	38,000,000.00
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	五、14	18,840,000.00	7,250,000.00
应付账款	五、15	129,042,147.54	148,020,931.54
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	2,512,544.25	3,984,878.47
应交税费	五、17	-1,285,534.77	887,965.61
应付利息	五、18	5,945.00	86,204.86
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	14,157,356.22	31,948,500.25
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	五、20	7,627,596.00	7,627,596.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>206,900,054.24</b>	<b>237,806,076.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	30,572,400.76	34,840,690.11

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、22	2,935,906.61	6,226,987.98
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、23	2,488,333.33	2,498,333.33
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、24	6,810,000.00	6,810,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,806,640.70</b>	<b>50,376,011.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>249,706,694.94</b>	<b>288,182,088.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	50,570,000.00	45,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、26	18,301,174.84	3,315,399.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、27	921,378.45	921,378.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、28	-15,966,609.23	-4,646,925.77
归属于母公司所有者权益合计		53,825,944.06	45,089,852.17
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,825,944.06</b>	<b>45,089,852.17</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>303,532,639.00</b>	<b>333,271,940.32</b>

法定代表人：余赞

主管会计工作负责人：黄文斌

会计机构负责人：刘亚华

## （二）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>		62,329,710.39	66,118,681.09
其中：营业收入	五、29	62,329,710.39	66,118,681.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		55,163,211.51	57,746,680.58
其中：营业成本	五、29	55,163,211.51	57,746,680.58
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	五、30	948,667.90	132,694.50
销售费用	五、31	3,611,792.67	2,945,399.64
管理费用	五、32	11,587,134.29	10,989,286.00
财务费用	五、33	3,361,810.90	1,135,150.94
资产减值损失	五、34	-446,106.87	-2,101,238.67
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>		-11,896,800.01	-4,729,291.90
加：营业外收入	五、35	766,000.00	2,675,400.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、36	120,467.42	103,608.57
其中：非流动资产处置损失		21,858.57	21,858.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,251,267.43	-2,157,500.47
减：所得税费用	五、37	68,416.03	-421,771.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,319,683.46	-1,735,729.37
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		-11,319,683.46	-1,735,729.37
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>		-11,319,683.46	-1,735,729.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,319,683.46	-1,735,729.37
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	十三、2	-0.23	-0.05
（二）稀释每股收益	十三、2	-0.24	-0.05

法定代表人：余赞

主管会计工作负责人：黄文斌

会计机构负责人：刘亚华

**（三）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		89,657,710.81	121,882,994.04
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	五、38	4,504,006.12	2,832,715.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,161,716.93</b>	<b>124,715,709.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,746,349.34	74,873,469.74
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		11,782,899.36	10,256,961.83
支付的各项税费		3,129,675.12	5,126,583.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,199,311.24	11,722,660.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,858,235.06</b>	<b>101,979,676.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,303,481.87</b>	<b>22,736,033.18</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	五、38	1,507,117.45	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,507,117.45	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,164,127.37	9,605,926.04
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	五、38	4,743,202.65	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,907,330.02	9,605,926.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,400,212.57</b>	<b>-9,605,926.04</b>
<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		26,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,268,289.35	32,484,495.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,592,201.74	3,159,563.64
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	五、38	4,579,604.22	2,900,904.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,440,095.31	38,544,963.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,440,095.31</b>	<b>-25,544,963.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-20,536,826.01</b>	<b>-12,414,856.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	20,612,391.42	15,978,751.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,565.41</b>	<b>3,563,894.39</b>

法定代表人：余赞

主管会计工作负责人：黄文斌

会计机构负责人：刘亚华

## 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

#### 附注详情：

无。

### 二、报表项目注释

## 常德金德镭射科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

常德市武陵金德镭射科技有限公司系由余赞和施伟民共同出资组建。2008年3月4日取得常德市工商行政管理局武陵分局核发的91430700670781379W号《营业执照》，原注册资本为人民币1,138.00万元。成立时公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
余赞	580.38	580.38	51.00
施伟民	557.62	557.62	49.00
合计	1,138.00	1,138.00	100.00

经历次股权变更后，截止至2015年12月31日，公司股本总额为3,500.00万元。

2016年2月22日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]1488号《关于同意常德金德镭射科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和《关于常德金德镭射科技股份有限公司证券简称及证券代码的通知》。本公司证券简称“金德镭射”；证券代码：836470。

2016年9月23日，根据2016年第二次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本至人民币45,500,000.00元。公司以2016年6月30日的总股本35,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，以累计未分配利润向全体股东每10股送红股1股，向全体股东转增股份总额10,500,000股，每股面值1元，合计增加股本10,500,000.00元。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
有限售条件的股份	3,390.8875	3,390.8875	74.525
无限售条件的股份	1,159.1125	1,159.1125	25.475
合计	<b>4,550.0000</b>	<b>4,550.0000</b>	<b>100.00</b>

2016年11月2日，根据2016年度第三次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本至人民币50,570,000.00元。实际收到的认缴注册资本50,570,000.00元。出资规定为由常德新材料产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）共1位投资人以人民币19,975,800.00元认缴，其中股本5,070,000.00元，其余计入资本公积。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元人民币)	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
有限售条件的股份	700.00	700.00	13.8422
无限售条件的股份	4,357.00	4,357.00	86.1578
合计	<b>5,057.00</b>	<b>5,057.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年12月9日出具《验资报告》（中兴财光华审验字（2016）第304237号）。

公司现持有常德市工商行政管理局武陵分局注册号为91430700670781379W的《营业执照》。公司行业性质属于印刷和记录媒介复制业。注册地址湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处青山社区德山大道325号。法定代表人：余赞。本公司实际控制人为余赞。

公司经营范围：全息模糊防伪图纹的转移纸、防伪极光镭射膜、无铝卷烟内衬纸、包装材料的研发、生产、销售；包装装潢印刷品及产品自销。

营业期限：自2008年3月4日至2028年3月3日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层于2017年7月20日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。

## 6、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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (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	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方
无风险组合	控股公司、受同一控制下的关联公司、本公司股东、关键管理人员

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账

以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对控股公司、受同一实际控制下关联公司、股东、关键管理人员等性质款项，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，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。

（4）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。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、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。

## 8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备和电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
机械设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

## 10、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 11、 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。

## 12、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量,并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法

进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司报告期内无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
财务软件	10 年	使用年限
土地使用权	50 年	使用年限

### 13、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 14、 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。

## 15、 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、辞退福利等。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。

## 16、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、 股份支付



### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 18、 收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司发货后，客户需验收、试运行，验收运行正常后本公司确认收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确

凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 20、 递延所得税资产/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。

## 21、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

#### ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（2017年1-6月）
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、优惠税负及批文

2015年10月28日本公司取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201543000481，有效期为三年。根据财政部、国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》（国税发[2003]82号）等规定，公司自获得高新技术企业认定后将连续三年享受高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项目	2017.6.30	2016.12.31
现金	4,074.42	1,561.51
银行存款	71,490.99	20,610,829.91

其他货币资金	8,844,000.00	7,250,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,919,565.41</b>	<b>27,862,391.42</b>

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日止本公司除 8,844,000.00 元银行承兑汇票保证金外，不存在其他受限资金，也不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,260,686.42	100.00	1,775,322.81	5.34	31,485,363.61
其中：账龄组合	32,386,911.11	97.37	1,775,322.81	5.48	30,611,588.30
无风险组合	873,775.31	2.63			873,775.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>33,260,686.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,775,322.81</b>	<b>5.34</b>	<b>31,485,363.61</b>

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,117,880.29	100.00	2,501,149.43	4.99	47,616,730.86
其中：账龄组合	49,194,104.98	98.16	2,501,149.43	5.08	46,692,955.55
无风险组合	923,775.31	1.84			923,775.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>50,117,880.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,501,149.43</b>	<b>4.99</b>	<b>47,616,730.86</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30			计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	坏账准备	

1 年以内	30,865,721.44	95.30	1,543,286.07	5.00
1-2 年	1,267,501.64	3.91	126,750.16	10.00
2-3 年	71,858.12	0.22	14,371.62	20.00
3-4 年	181,829.91	0.57	90,914.96	50.00
4-5 年				
5 年以上				
合计	32,386,911.11	100.00	1,775,322.81	5.48

(续)

账 龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,915,177.95	99.43	2,445,758.90	5.00
1-2 年	64,002.12	0.13	6,400.21	10.00
2-3 年	194,907.11	0.40	38,981.42	20.00
3-4 年	20,017.80	0.04	10,008.90	50.00
4-5 年				
5 年以上				
合计	49,194,104.98	100.00	2,501,149.43	5.08

B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	2017.6.30		
		账面余额	账龄	款项性质
昆明金德包装工程联合研发中心	关联方	873,775.31	1-2 年	设备款

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31		
		账面余额	账龄	款项性质
昆明金德包装工程联合研发中心	关联方	923,775.31	1-2 年	设备款

(2) 坏账准备

项 目	2017.1.1	本期计提额	本期减少额		2017.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,501,149.43		725,826.62		1,775,322.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名欠款客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占总额比例 (%)	账龄	款项性质	坏账准备余额
------	--------	----	-----------	----	------	--------

客户 1	非关联方	12,888,593.50	38.75	1 年以内	货款	644,429.68
客户 2	非关联方	6,689,373.36	20.11	1 年以内	货款	334,468.67
客户 3	非关联方	2,735,456.48	8.22	1 年以内	货款	136,772.82
客户 4	非关联方	2,401,396.61	7.22	1 年以内	货款	120,069.83
客户 5	非关联方	1,513,155.16	4.55	1 年以内	货款	75,657.76
合 计		<b>26,227,975.11</b>	<b>78.85</b>			<b>1,311,398.76</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,241,232.55	99.00	1,075,152.09	100.00
1-2年	22,700.00	1.00		
合 计	<b>2,263,932.55</b>	<b>100.00</b>	1,075,152.09	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司预付款项前五名供应商名称披露：

供应商名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
供应商1	非关联方	237,222.21	10.48	1年以内	待摊费用
供应商2	非关联方	220,000.00	9.72	1年以内	待摊费用
供应商3	非关联方	203,333.34	8.98	1年以内	待摊费用
供应商4	非关联方	200,000.00	8.83	1年以内	货款
供应商5	非关联方	197,184.45	8.71	1年以内	待摊费用
合 计		<b>1,057,740.00</b>	<b>46.72</b>		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,804,676.10	100.00	611,280.59	6.23	9,193,395.51
其中：账龄组合	9,654,089.60	98.46	611,280.59	6.33	9,042,809.01

类 别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	150,586.50	1.54			150,586.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>9,804,676.10</b>	<b>100.00</b>	<b>611,280.59</b>	<b>6.23</b>	<b>9,193,395.51</b>

(续)

类 别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,177,234.78	100.00	331,560.84	5.37	5,845,673.94
其中：账龄组合	6,042,616.78	97.82	331,560.84	5.49	5,711,055.94
无风险组合	134,618.00	2.18			134,618.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>6,177,234.78</b>	<b>100.00</b>	<b>331,560.84</b>	<b>5.37</b>	<b>5,845,673.94</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,089,767.40	73.44	354,488.37	5.00
1-2 年	2,560,722.20	26.52	256,072.22	10.00
2-3 年	3,600.00	0.04	720.00	20.00
3-4 年				
<b>合 计</b>	<b>9,654,089.60</b>	<b>100.00</b>	<b>611,280.59</b>	<b>6.33</b>

(续)

账 龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,464,016.78	90.42	273,200.84	5.00
1-2 年	573,600.00	9.50	57,360.00	10.00
2-3 年	5,000.00	0.08	1,000.00	20.00
3-4 年				
<b>合 计</b>	<b>6,042,616.78</b>	<b>100.00</b>	<b>331,560.84</b>	<b>5.49</b>



B、组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	与本公司关系	2017.6.30		
		账面余额	账龄	款项性质
崔浩拴	关联方	19,430.00	1年以内	备用金
张雅萍	关联方	705.00	1年以内	备用金
钱正宇	关联方	30,451.50	1年以内	备用金
冯志	关联方	100,000.00	1年以内	备用金
合计		<b>150,586.50</b>		

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期计提额	本期减少额		2017.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	331,560.84	279,719.75			611,280.59

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
备用金	245,862.96	278,813.27
押金		37,600.00
保证金	3,032,600.00	2,615,000.00
非关联方暂借款	6,415,532.78	3,179,447.58
其他	110,680.36	66,373.93
合计	<b>9,804,676.10</b>	<b>6,177,234.78</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2017年6月30日，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质	坏账准备年末余额
常德市武陵区金润新材料有限公司	非关联方	6,415,532.78	65.43	1年以内	借款	320,776.64
常德财鑫投融资担保集团有限公司	非关联方	1,000,000.00	10.20	1-2年	保证金	100,000.00
远东国际租赁有限公司	非关联方	920,000.00	9.38	1-2年	保证金	92,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	非关联方	570,000.00	5.81	1-2年	保证金	57,000.00
湖南德诚担保有限公司	非关联方	400,000.00	4.08	1年以内	保证金	20,000.00
合计		<b>9,305,532.78</b>	<b>94.90</b>			<b>589,776.64</b>

5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,144,801.81		15,144,801.81
在产品	1,536,361.46		1,536,361.46
库存商品	29,691,766.43		29,691,766.43
发出商品	3,352,592.42		3,352,592.42
包装物	142,490.32		142,490.32
模具	1,154,083.83		1,154,083.83
合计	<b>51,022,096.27</b>		<b>51,022,096.27</b>

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,981,958.75		13,981,958.75
在产品	995,545.97		995,545.97
库存商品	18,060,467.72		18,060,467.72
发出商品	10,552,996.98		10,552,996.98
包装物	147,898.04		147,898.04
模具	1,152,016.07		1,152,016.07
合计	<b>44,890,883.53</b>		<b>44,890,883.53</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
待抵扣进项税		406,587.04

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

截至2017年6月30日，本公司固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	办公设备和电子设备	运输设备	机械设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	148,503,298.98	2,390,714.54	1,561,913.10	61,768,485.96	214,224,412.58
2、本年增加金额	138,629.28	74,669.51		1,176,802.50	1,390,101.29
(1) 购置	138,629.28	74,669.51		1,159,556.63	1,372,855.42
(2) 在建工程转入				17,245.87	17,245.87
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	办公设备和电子设备	运输设备	机械设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、年末余额	148,641,928.26	2,465,384.05	1,561,913.10	62,945,288.46	215,614,513.87
二、累计折旧					
1、年初余额	587,825.56	1,960,639.42	1,006,165.38	25,536,094.88	29,090,725.24
2、本年增加金额	3,545,016.69	92,280.12	40,271.48	2,102,867.42	5,780,435.71
(1) 计提	3,545,016.69	92,280.12	40,271.48	2,102,867.42	5,780,435.71
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	4,132,842.25	2,052,919.54	1,046,436.86	27,638,962.30	34,871,160.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	144,509,086.01	412,464.51	515,476.24	35,306,326.16	180,743,352.92
2、年初账面价值	147,915,473.42	430,075.12	555,747.72	36,232,391.08	185,133,687.34

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
PRO-M1700高真空卷绕镀膜机	12,991,376.18	617,090.37	12,374,285.81
STB1100-涂布机	3,446,787.99	163,722.43	3,283,065.56
STB1650-涂布机	3,797,355.97	180,374.41	3,616,981.56
FHS1100湿式复合机	3,774,328.99	179,280.63	3,595,048.36
PM1100卷绕真空镀膜机	3,000,191.95	142,509.12	2,857,682.83
合计	27,010,041.08	1,282,976.96	25,727,064.12

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	2017.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备	47,591.51		47,591.51

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备	64,837.38		64,837.38

(续)

工程名称	2017.1.1	本期增加		本期减少		2017.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
镀铝机	64,837.38			17,245.87		47,591.51	

## 9、无形资产

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无形资产情况：

项 目	财务软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,575,330.91	17,503,200.00	19,078,530.91
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,575,330.91	17,503,200.00	19,078,530.91
二、累计摊销			
1、年初余额	217,301.95	1,050,192.00	1,267,493.95
2、本年增加金额	78,766.55	175,032.00	253,798.55
(1) 计提	78,766.55	175,032.00	253,798.55
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	296,068.50	1,225,224.00	1,521,292.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	<b>1,279,262.41</b>	<b>16,277,976.00</b>	<b>17,557,238.41</b>
2、年初账面价值	<b>1,358,028.96</b>	<b>16,453,008.00</b>	<b>17,811,036.96</b>

## 10、 长期待摊费用

项 目	2017.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.6.30	其他减少的原因
办公家具		544,718.52	86,775.09		457,943.43	
太阳能热水系统		241,335.91	40,222.68		201,113.23	
厨房设备		347,106.80	57,851.16		289,255.64	
合计		<b>1,133,161.23</b>	<b>184,848.93</b>		<b>948,312.30</b>	

## 11、 递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产：

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	递延所	可抵扣暂	递延所	可抵扣暂

	计税资产	时性差异	计税资产	时性差异
资产减值准备	357,990.51	2,386,603.40	424,906.54	2,832,710.27
递延收益	373,250.00	2,488,333.33	374,750.00	2,498,333.33
合计	<b>731,240.51</b>	<b>4,874,936.73</b>	<b>799,656.54</b>	<b>5,331,043.60</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.6.30	2016.12.31
可抵扣亏损	19,072,408.35	7,849,876.61

## (3) 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	2017.6.30	2016.12.31	备注
2021 年		7,849,876.61	
2022 年	11,222,531.74		

## 12、其他非流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
预付设备及工程款	620,550.00	1,765,303.22

## 13、短期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
抵押借款	16,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	<b>36,000,000.00</b>	<b>38,000,000.00</b>

1、2016年11月23日与华融湘江银行股份有限公司常德滨湖支行签订借款合同，借款人民币800.00万，利率7%，借款期限自2016年11月23日至2017年11月23日。该项借款以本公司设备提供抵押。

2、2017年5月3日与华融湘江银行股份有限公司常德滨湖支行签订借款合同，借款人民币800.00万，利率7%，借款期限自2017年5月3日至2018年5月3日。该项借款由湖南德诚担保有限公司提供担保。

3、2016年12月15日与长沙银行股份有限公司签订借款合同，借款人民币200.00万，利率4.785%，借款期限自2016年12月15日至2017年12月14日。该项借款由常德财鑫科技担保有限公司提供担保。

4、2017年3月6日与长沙银行股份有限公司常德科技支行签订借款合同，借款人民币300.00万，利率4.785%，借款期限自2017年3月27日至2018年3月26日。该项借款由常德财鑫科技担保有限公司提供担保，公司法定代表人及配偶承担连带责任担保。

5、2017年5月5日公司与中国建设银行股份有限公司常德人民东路支行签

订借款合同，借款人民币 1,000.00 万，利率 5.22%，借款期限自 2017 年 5 月 5 日至 2018 年 5 月 5 日。该项借款由常德财鑫科技担保有限公司提供担保。

6、2017 年 1 月 20 日公司与常德农村商业银行股份有限公司白马湖支行签订借款合同，借款人民币 500.00 万，利率 5.22%，借款期限自 2017 年 1 月 24 日至 2018 年 1 月 23 日。该项借款由中华联合财产保险股份有限公司湖南分公司提供担保，并以实际控制人余赞将其持有公司的 7,000,000 股股份作质押提供反担保。

#### 14、 应付票据

种 类	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	18,840,000.00	7,250,000.00

注：截至 2017 年 6 月 30 日止已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### 15、 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	77,899,380.03	84,586,682.01
工程设备款	51,119,439.47	63,434,249.53
其他	23,328.04	
合计	129,042,147.54	148,020,931.54

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末金额	未偿还或未结转原因
供应商 1	4,700,741.83	未结算余款
供应商 2	378,316.30	双方协商延期付款
合计	5,079,058.13	

#### 16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	3,281,936.31	9,120,741.44	10,826,472.26	1,576,205.49
二、离职后福利-设定提存计划	702,942.16	1,189,823.70	956,427.10	936,338.76
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,984,878.47	10,310,565.14	11,782,899.36	2,512,544.25

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	2017.1.1	本期增加	本期支付	2017.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,109,667.13	7,479,852.97	9,391,720.00	1,197,800.10
二、职工福利费	95,721.14	975,999.68	952,985.61	118,735.21
三、社会保险费	76,548.04	452,988.79	376,166.65	153,370.18
其中：1、医疗保险费	64,714.00	384,332.00	318,383.00	130,663.00
2、工伤保险费	11,834.04	68,656.79	57,783.65	22,707.18
3、生育保险费				
四、住房公积金		211,900.00	105,600.00	106,300.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	3,281,936.31	9,120,741.44	10,826,472.26	1,576,205.49

## (3) 设定提存计划

设定提存计划项目	2017.1.1	本期增加	本期支付	2017.6.30
一、基本养老保险费	696,408.90	1,153,274.70	925,504.60	924,179.00
二、失业保险费	6,533.26	36,549.00	30,922.50	12,159.76
合计	702,942.16	1,189,823.70	956,427.10	936,338.76

## 17、 应交税费

项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	-632,749.35	742,480.79
城建税	8,928.28	56,989.11
企业所得税	-696,587.04	
个人所得税	28,496.00	31,531.00
印花税		16,258.20
教育费附加	6,377.34	26,974.84
其他		13,731.67
合计	-1,285,534.77	887,965.61

## 18、 应付利息

项目	2017.6.30	2016.12.31
借款利息	5,945.00	86,204.86

## 19、 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
押金	67,030.00	73,910.00
借款	13,916,552.99	11,795,782.25
投资款		19,975,800.00



质保金	60,432.00	
其他	113,341.23	103,008.00
<b>合计</b>	<b>14,157,356.22</b>	<b>31,948,500.25</b>

## (2) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,468,085.50	31.56	31,170,627.14	97.57
1-2年	9,689,270.72	68.44	777,873.11	2.43
2-3年				
<b>合计</b>	<b>14,157,356.22</b>	<b>100.00</b>	<b>31,948,500.25</b>	<b>100.00</b>

## (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2017年6月30日，本公司账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	金额
刘洪	6,230,000.00
余赞	2,624,798.15
余弘	700,000.00

## 20、一年内到期的非流动负债

项目	2017.6.30	2016.12.31
远东宏信融资租赁有限公司	7,627,596.00	7,627,596.00

## 21、长期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
抵押借款	30,572,400.76	34,840,690.11

1、2015年5月27日公司与兴业银行常德分行签订固定资产借款合同，借款人民币1,250.00万元，利率6.9%，借款期限自2015年5月27日至2020年5月26日。

2、2015年8月10日公司与兴业银行常德分行签订固定资产借款合同，借款人民币1,070.00万元，利率6.9%，借款期限自2015年8月10日至2020年8月9日。

3、2015年10月公司与兴业银行常德分行签订固定资产借款合同，借款人民币250.00万元，利率6.9%，借款期限自2015年10月至2020年10月。

4、2015年11月公司与兴业银行常德分行签订固定资产借款合同，借款人民币1,930.00万元，利率6.9%，借款期限自2015年11月至2020年11月。

注：以上人民币 4,500.00 万的借款系由常德国用（2014）第 2 号土地和地上建筑物提供抵押。

## 22、长期应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
远东宏信融资租赁有限公司	2,935,906.61	6,226,987.98

## 23、递延收益

项目	2017.6.30	2016.12.31
公租房建设补贴	388,333.33	398,333.33
环保低成本无铅水性涂布包装纸关键共性技术研发及产业化补贴	2,100,000.00	2,100,000.00
<b>合计</b>	<b>2,488,333.33</b>	<b>2,498,333.33</b>

注：1、2014 年 5 月 5 日公司与常德市经济开发区住房保障办公室签订《公共租赁住房建设管理协议书》，公司自该 100 套房屋竣工或基础建成后 6 个月内，凭房屋验收、质检等有效文件，向常德市经济开发区住房保障办公室提交补贴申请，政府补助的方式是用中央投资补助进行贴息。

2、常财企指（2016）15 号下达 2016 年第五批省技术改造节能创新专项资金 10.00 万，常财企指（2016）2 号下达 2015 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金 200.00 万元，项目完成后，省财政厅、省科技厅、省经信委将按照项目合同签订的内容要求，组织项目考核验收和绩效评价。

## 24、其他非流动负债

项目	2017.6.30	2016.12.31
常德经济开发区财政局扶持资金	6,810,000.00	6,810,000.00

注：2013 年 4 月 8 日，本公司与常德经济技术开发区管理委员会达成协议，常德经济技术开发区管理委员会对本公司提供 681 万元扶持资金，本公司则需保证新厂区项目投资强度不低于 150 万元每亩，建设期限 2 年，投产后三年内累计产生增值税地方留成达 3 万元每亩以上。由于扶持资金补贴附带条件尚未满足，故本公司将此扶持资金暂作政府借款处理。

## 25、股本

项目	2017.1.1	本期增减				小计	2017.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本	45,500,000.00	5,070,000.00				5,070,000.00	50,570,000.00

注：报告期内股本增减变动详见本附注一、企业基本情况。

## 26、资本公积

项 目	2017.1.1	本期增加额	本期减少额	2017.6.30
股本溢价	3,062,144.22	14,905,800.00		17,967,944.22
其他资本公积	253,255.27	79,975.35		333,230.62
<b>合计</b>	<b>3,315,399.49</b>	<b>14,985,775.35</b>		<b>18,301,174.84</b>

注：1、资本公积中资本溢价的减少系资本公积转增资本形成。

2、资本公积中其他资本公积的增加系股份支付形成。

## 27、盈余公积

项 目	2017.1.1	本期增加额	本期减少额	2017.6.30
法定盈余公积	921,378.45			921,378.45

## 28、未分配利润

项 目	2017.6.30	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,646,925.77	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-4,646,925.77	
加：本期净利润	-11,319,683.46	
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	-15,966,609.23	

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,063,824.59	54,901,659.33	65,327,579.32	56,988,824.42
其他业务	265,885.80	261,552.18	791,101.77	757,856.16
<b>合计</b>	<b>62,329,710.39</b>	<b>55,163,211.51</b>	<b>66,118,681.09</b>	<b>57,746,680.58</b>

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
卷烟包装膜	5,933,998.08	4,495,502.48	13,089,685.02	9,881,418.70
卷烟包装纸	56,129,826.51	50,406,156.85	52,237,894.30	47,107,405.72
<b>合 计</b>	<b>62,063,824.59</b>	<b>54,901,659.33</b>	<b>65,327,579.32</b>	<b>56,988,824.42</b>

(3) 主营业务收入及成本（行业）列示如下：

项目	2017年1-6月	
	收入	成本
印刷行业	62,329,710.39	55,163,211.51

(4) 前五名客户销售收入情况

2017年1-6月前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例（%）
客户1	非关联方	21,609,154.09	34.67
客户2	非关联方	11,008,910.82	17.66
客户3	非关联方	8,229,671.66	13.20
客户4	非关联方	4,047,411.76	6.49
客户5	非关联方	3,757,816.32	6.03
合计		48,652,964.65	78.05

### 30、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	61,046.82	77,405.13
教育费附加	43,604.87	55,289.37
水利基金		
印花税	4,863.70	
土地使用税	267,103.60	
车船使用税	3,625.32	
房产税	568,423.59	
合计	948,667.90	132,694.50

### 31、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	856,794.60	807,556.00
社会保险费	64,620.46	56,895.72
运输费	527,770.26	582,402.30
差旅费	234,740.24	283,021.97
招待费	1,890,617.88	1,039,873.94
快递费	8,902.83	12,328.97
物料消耗	1,434.56	398.07

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
办公费	12,989.14	19,564.71
通讯费	6,283.70	14,269.96
小车费	7,639.00	117,838.00
招标服务费		11,250.00
<b>合计</b>	<b>3,611,792.67</b>	<b>2,945,399.64</b>

## 32、管理费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	2,233,545.66	2,535,970.90
福利费	594,935.47	524,632.29
办公费	165,170.05	103,343.30
差旅费	90,596.69	69,822.50
招待费	989,186.92	884,143.19
折旧费	1,091,653.83	121,629.32
税费		392,342.54
通讯费	37,411.03	23,339.41
小车费	261,872.65	232,647.76
中介费	1,117,217.85	1,476,490.57
厂租费		600,000.00
财产保险费	103,867.88	31,475.01
广告宣传费		
社会保险费	1,098,153.87	933,956.20
快递费	8,662.60	1,853.68
水电费	66,165.12	176,703.39
研发费	2,790,807.20	2,428,034.79
物料消耗	192,681.73	106,779.78
摊销	652,586.48	207,485.12
股份支付	79,975.35	79,975.38
其他	12,643.91	58,660.87
<b>合计</b>	<b>11,587,134.29</b>	<b>10,989,286.00</b>

## 33、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	2,637,186.05	896,319.61
减：利息收入	71,281.63	157,315.18
手续费	30,100.26	25,684.81

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他融资成本	765,806.22	370,461.70
合 计	<b>3,361,810.90</b>	<b>1,135,150.94</b>

## 34、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-446,106.87	-2,101,238.67

## 35、营业外收入

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
政府补助	756,000.00	756,000.00	2,582,000.00	2,582,000.00
公租房补贴	10,000.00	10,000.00		
其他			93,400.00	93,400.00
合 计	<b>766,000.00</b>	<b>766,000.00</b>	<b>2,675,400.00</b>	<b>2,675,400.00</b>

## 政府补助明细

补助项目		2017年1-6月
与收益相关	2016 年度全区企业发展奖励款	300,000.00
	2016 年度促进企业直接融资专项资金	200,000.00
	常德市帮扶工业企业	106,000.00
	2016 年度市级培训发展战略性新兴产业引导资金	100,000.00
	常德市科学技术局-知识产权试点企业项目资金	50,000.00
与资产相关	公租房补贴	10,000.00
合 计		<b>766,000.00</b>

## 36、营业外支出

项 目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
固定资产处置损失			21,858.57	21,858.57
捐赠支出	115,050.00	115,050.00	81,750.00	81,750.00
罚款滞纳金支出	5,417.42	5,417.42		
合 计	<b>120,467.42</b>	<b>120,467.42</b>	<b>103,608.57</b>	<b>103,608.57</b>

## 37、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税		
递延所得税	68,416.03	-421,771.10
合 计	<b>68,416.03</b>	<b>-421,771.10</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月
利润总额	-11,251,267.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,687,690.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,653.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,683,379.76
研发费加计扣除	-210,926.66
所得税费用	68,416.03

## 38、 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款项	3,676,724.49	
利息收入	71,281.63	157,315.18
专项补贴款	756,000.00	2,582,000.00
营业外收入		93,400.00
合 计	<b>4,504,006.12</b>	<b>2,832,715.18</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款项		131,214.89
销售及管理费用	5,048,743.56	11,484,011.01
银行手续费	30,100.26	25,684.81
营业外支出	120,467.42	81,750.00
合 计	<b>5,199,311.24</b>	<b>11,722,660.71</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
暂借款项	1,507,117.45	

## (4) 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
暂借款项	4,743,202.65	

## (5) 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
借款		370,461.70
其他融资成本	765,806.22	2,498,981.00
融资租赁付款	3,813,798.00	
车贷还款		31,461.90
<b>合计</b>	<b>4,579,604.22</b>	<b>2,900,904.60</b>

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料



项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-11,319,683.46	-1,735,729.37
加：资产减值准备	-446,106.87	-2,101,238.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,780,435.71	1,167,329.28
无形资产摊销	253,798.55	207,485.12
长期待摊费用摊销	184,848.93	480,616.87
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）		21,858.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,277,748.10	1,266,781.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	68,416.03	-421,771.10
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）	-6,131,212.74	3,094,862.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,563,279.11	42,662,181.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,991,983.16	-21,986,318.00
其他	79,975.35	79,975.38
经营活动产生的现金流量净额	10,303,481.87	22,736,033.18
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	13,854,583.98	14,633,900.65
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	75,565.41	3,563,894.39
减：现金的期初余额	20,612,391.42	15,978,751.14
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	-20,536,826.01	-12,414,856.75

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	75,565.41	19,877,894.39
其中：库存现金	4,074.42	5,100.01
可随时用于支付的银行存款	71,490.99	3,558,794.38
可随时用于支付的其他货币资金		16,314,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
三、期末现金及现金等价物余额	75,565.41	19,877,894.39
四、使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、资产受限情况

项目	2017.6.30
货币资金-银行承兑汇票保证金	8,844,000.00
固定资产-房屋建筑物	144,509,086.01
固定资产-机器设备	25,727,064.13
无形资产-土地使用权	16,277,976.00

## 七、关联方及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
余赞	股东、实际控制人	70.8098	70.8098

#### (2) 本公司的子公司情况

无

#### (3) 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
刘洪	股东
黄文斌	股东
杨丹	股东
罗臻	股东
韦雪雪	股东
张勇军	股东
钱正宇	股东
崔浩拴	股东
王晖	股东
汤文	股东
杜建军	股东
蒋何峰	股东
刘亚华	股东
张家顺	股东

冯志	股东
周振烈	股东
王中波	股东
徐辉	股东
田璐	股东
余佳希	股东
张雅萍	股东
钟文	股东
周莉	股东
郑丽璇	股东
常德新材料产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
昆明金德包装工程联合研发中心	公司关键管理人员控制的企业
湖南超空信息科技有限公司	同受余赞控制的企业

## 2、关联方交易情况：

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无

#### ②出售商品/提供劳务情况

无

### （3）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
余赞	500.00	2017年1月24日	2018年1月23日	否

### （4）关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月
关键管理人员报酬	845,651.12

## 3、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	关联方	2017.6.30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	昆明金德包装工程联合研发中心	873,775.31	
其他应收款	钱正宇	30,451.50	
其他应收款	崔浩拴	19,430.00	
其他应收款	张雅萍	705.00	
其他应收款	冯志	100,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2017.6.30	
		账面余额	
其他应付款	余赞		2,624,798.15
其他应付款	黄文斌		1,726.84
其他应付款	刘洪		6,230,000.00

## 八、股份支付

## 1、股份支付总体情况

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
公司本年行权的各项权益工具总额		

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法		
可行权权益工具数量的确定依据		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	333,230.62	173,279.95
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	79,975.35	79,975.38

## 九、或有事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2017年6月30日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	
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，但与企业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	766,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,050.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	650,950.00
减：非经常性损益的所得税影响数	132,157.50
非经常性损益净额	518,792.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	518,792.50

#### 2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月	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	-21.46	-0.2316	-0.2316
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.44	-0.2422	-0.2422

常德金德镭射科技股份有限公司

2017年8月23日