



金 瑞 泰

NEEQ:838572

黄山金瑞泰科技股份有限公司

HUANG SHAN JIN RUI TAI TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事

1. 2017 年 1 月 18 日公司通过了整体“CTP 版材项目”竣工环保验收。
2. 2017 年 3 月 15 日，“印刷材料行业风云大典”中，金瑞泰在几千家印刷器材行业中脱颖而出，被中国印刷及设备器材工业协会评选为“十二五”中国印刷器材行业十强企业。
3. 2017 年 5 月 9 日-13 日，公司以艺巴萨中国合作伙伴的身份参加第九届北京国际印刷技术展览会，并在大会中获得一致好评。
4. 2017 年 5 月 20 日，公司“印刷用 CTP 版材关键技术研究及开发”项目获得黄山区科学技术奖二等奖。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	7

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	14

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注 .....	26

## 声明与提示

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

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

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

### （3）豁免披露事项及理由

公司与客户签署了保密协议，如果公司违反该协议将导致大额订单及主要客户的流失，同时还将承担违约责任。

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董秘办公室
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.报告期内在指定网站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	黄山金瑞泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUANG SHAN JIN RUI TAI TECHNOLOGY CO.,LTD. 缩写 JRT
证券简称	金瑞泰
证券代码	838572
法定代表人	翁宏飏
注册地址	安徽黄山工业园区
办公地址	安徽黄山工业园区
主办券商	浙商证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	何平
电话	0599-2192578
传真	0599-2192555
电子邮箱	heping@greatech.cc
公司网址	<a href="http://www.greatech.cc">http://www.greatech.cc</a>
联系地址及邮政编码	安徽黄山市黄山区安徽黄山工业区 245700

### 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8月29日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料化学制品制造业
主要产品与服务项目	CTP、CTcP 印刷版材
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	85,000,000
控股股东	黄山金瑞泰投资发展有限公司
实际控制人	翁宏飏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的“发明专利”数量	8

#### 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	110,702,075.53	95,316,336.88	16.14%
毛利率	19.55%	17.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,060,088.97	1,959,064.83	158.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,555,002.96	43,116.84	10,464.32%
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）	5.48%	2.15%	-
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）	4.93%	0.05%	-
基本每股收益	0.06	0.02	200.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	281,509,727.09	242,092,090.92	16.54%
负债总计	188,205,250.87	153,847,703.67	22.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,304,476.22	88,244,387.25	5.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.04	5.77%
资产负债率（母公司）	65.64%	62.19%	-
资产负债率（合并）	66.93%	63.55%	-
流动比率	1.60	1.47	-
利息保障倍数	1.85	1.52	-

### 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	6,802,311.97	17,409,415.27	-
应收账款周转率	1.74	1.86	-
存货周转率	4.01	2.71	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.56%	4.34%	-
营业收入增长率	16.14%	60.61%	-
净利润增长率	158.29%	122.14%	-

#### 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

公司主要从事印刷版材研发、生产、销售和相关技术支持服务，属于信息化学品制造业。公司生产版材产品所依托的核心资源为非标生产线设计及各阶段化学试剂的配方、配比以及工艺流程控制技术，其中主要包括独特的常温封孔工艺、感光胶双涂布技术等，该等工艺和技术是公司在多年的生产实践和技术积累中所掌握的核心技术，是公司产品优品率和性能稳定性的保障，属于公司的核心商业秘密。多年来，公司致力于为印刷企业提供高品质印刷版材产品和相关的技术支持服务，主要终端客户类型包括出版企业、印刷服务企业等。

公司商业模式可细分为采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

#### （一）采购模式

公司生产所需原材料主要为铝卷、感光胶等，原材料成本占生产成本的比重较大。公司生产部、行政部和技术部根据订单情况制定采购计划，经总经理审批通过，由供应部实施采购，经财务部审核付款，原材料保管入库。

对于生产用原材料，原材料均实行市场化采购制度。其中，占产品成本大部分的铝卷是通过与市场上几家铝制品加工企业建立长期战略合作关系，保证原材料质量和价格的稳定；对于其他化学制剂材料市场供应商众多、货源充足，公司根据供应商的供应能力、质量、价格和服务水平筛选供应商，经过样品测试、询价比较后确定最终供应商，公司多年来与各主要供应商均保持着长期稳定的商业合作关系公司。

#### （二）生产模式

由于产品优品率与生产线紧密相关，公司的主要产品全部由公司自主生产。公司的生产模式以订单生产为主。总经理根据客户订单制定生产计划，生产部根据生产计划向供应部领用材料进行生产，产品完成后由质检部安排质检，完成生产。

#### （三）销售模式

目前公司的销售模式采用订单生产的模式，商务部根据与客户签订的销售协议制定发货计划，经由总经理审批通过。产品完工后，发往客户端。

内销方面，公司采用直接销售给经销商或客户的模式。出口方面，公司通过与进出口经销商、海外经销商合作，与其签订买断式经销协议。公司与多个国际印刷业以及相关产业巨头直接建立合作关系，利用其全球销售网络销售公司产品。另外公司通过与互联网电商等合作、积极参加海外展销会等手段有效拓宽了销售渠道。

#### （四）盈利模式

公司目前的主营产品的销售采取传统的盈利模式，即通过对印刷版材的研发、生产和销售实现盈利。公司作为一家专业的印刷版材制造商，结合市场需求及行业发展趋势，不断改进工艺，提升公司产品的技术含量和性能，持续增加客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

同时，公司积极探索新的经营模式，通过与印刷企业的上游印刷设备供应商横向合作，在版材的研发、生产阶段与印刷设备的性能相结合，培育长期稳定的下游客户资源，从而进一步扩大公司产品的市场规模。

### 二、经营情况

报告期内，营业收入 11,070.21 万元，较上年同期增加 1,538.57 万元。公司产品质量趋于稳定，在市场上逐步建立了良好的口碑，17 年上半年公司抓住机遇，积极拓展海外渠道和市场，通过对重点客户的调查了解，适当放宽部分客户的账期，与多家国际版材和纸业巨头签订了合作协议，海外市场销售较上年同期增长 1,970 万元，直接带动公司营业收入的增长。

报告期内，公司委托加工业务收入 907 万元，公司的双层涂布产品在市场上有较强的竞争力，对客户有较高的吸引力，公司在加工业务合作中占据主导权，此项业务也在一定程度上提高了公司产品的整体毛利率。

报告期内实现净利润 506 万，较上年同期增加 310 万，主要得益于公司营业收入的增加。

报告期内公司收入增长的同时，费用总额控制良好较上年同期持平，主要得益于公司加强内部控制管理，合理的控制了费用增长。

综上所述：2017 年 1-6 月，公司收入规模稳步上升，费用总额总体控制良好，盈利能力进一步增强。

### 三、风险与价值

#### 1、公司治理的风险

公司的市场规模在逐年扩大,处在前所未有的快速发展阶段。公司规模快速扩大,将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要,将制约公司发展。

对策:为应对此种风险,公司将通过持续加强对董事、监事、高级管理人员的培训,提高公司董事、监事、高级管理人员的执业能力,提升公司治理机制运行的有效性。

#### 2、核心人才流失的风险

印刷版材制造行业,是集机电、化工、自动控制、印刷工艺等为一体的综合技术产业,要想立足本行业,就必须拥有一支集合型人才队伍。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源,并且已经建立了良好的人才稳定机制,但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失,很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险,将对公司经营发展造成不利影响。

对策:公司构建了内部能力建设体系,逐步完善公司内部的经验与知识库,将核心管理团队和骨干技术人才的知识与经验固化,形成完整的知识体系,有计划的对公司内部员工开展培训,培养后备人才,全面提高公司人员整体素质,为公司长期稳定发展做好人才储备。

#### 3、资金不足的风险

行业产品的主要原材料为铝版基(占产品成本的 70%),因此要想参与行业市场竞争,就必须有雄厚的资金支持和保障。

对策:加强公司运营内部计划和管理,合理有效使用现有资金;加强客户的信用等级的评估,有效降低市场风险与资金风险;积极开发现款客户、拓展资金回笼效率高的国际市场;加强融资手段。

#### 4、市场供求波动的风险

下游印刷行业的不均衡发展状况,导致产品质量需求、价格定位波动幅度很大。

对策:企业必须在行业内找准自身的位置,明确产品市场定位,维持产品质量的稳定提升。

#### 5、行业周期性、季节性、区域性特征带来的风险

印刷行业号称“国民经济的晴雨表”,全球整体经济增长放缓会影响行业的发展,导致产能过剩、价格下降;印刷主要产品的书刊及教材印刷发行的周期性和季节性也导致全年印刷分为淡季和旺季,给版材制造企业的生产计划带来困难;由于国内乃至全球经济发展的不均衡,导致印刷产业存在区域性,以国内为例:印刷发达地区集中在珠三角、长三角和环渤海地区,其他地区与之相比相对落后一些,这样就导致区域竞争的加剧和风险增加。

对策:根据全球的经济形势制定相应的生产计划,加大研发力度,严格把关产品质量,提高产品市场占有率;同时制定降低产品生产成本的方案;开拓经济发达的地方外,积极拓展其他地域的市场(包

括海外市场)；增强自身实力，加强危机意识。

#### 6、原材料价格波动风险

公司所生产的印刷版材原材料以铝卷为主，占生产成本的70%，铝卷价格的变化将直接影响到公司产品成本，从而对经营业绩造成影响。

报告期内，公司凭借提高产品质量、加大营销投入等手段提高产品知名度，在铝卷价格持续下降的情况下，维持产品销售价格稳定，毛利率有所提高。但如果未来原材料价格出现大幅上涨，而产成品市场价格粘性使得公司无法及时调整产品销售价格，将在一定程度上造成公司毛利率的波动，影响公司毛利率的稳定性。

对策：制定长远发展规划，积极、合理的扩大生产，逐渐增大企业规模。

#### 7、税收优惠政策变化的风险

公司为国家高新技术企业，同时报告期内公司的外销产品享受增值税“免、抵、退”的税收优惠。出口退税政策对公司经营业绩存在较大影响，如果未来出口退税率降低或取消出口退税，将导致公司生产经营成本上升，从而会对公司经营成果以及现金流产生一定的不利。如果行业政策和国家税收优惠政策调整，公司有面临增值税和所得税增大而影响公司经营业绩的风险。

对策：提高自身的盈利能力；重视研发投入，积极引进研发人员，增强研发能力以保证继续取得高新技术企业的税收优惠；及时申报出口退税，遵守相关税法规定，合理及时取得出口退税。

### 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	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	(二)、4
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	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

#### (一) 承诺事项的履行情况

1. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定相应制度，并对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2. 公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本人作为黄山金瑞泰科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的主要股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或在该经济实体、机构或经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

本人在担任股份公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。

公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

3. 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定相应制度，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。公司主要股

东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺书》，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

## （二）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
房产	抵押	13,559,537.87	4.86%	公司以厂房、土地资产为公司向中国进出口银行合肥分行的 7,000 万元借款设立抵押担保
土地	抵押	5,998,650.00	2.15%	公司以厂房、土地资产为公司向中国进出口银行合肥分行的 7,000 万元借款设立抵押担保
生产线	抵押	22,730,383.22	8.15%	公司以生产线为公司向中国建行银行黄山支行的 5,000 万元借款设立抵押担保
<b>累计值</b>	-	42,288,571.09	15.16%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	111,000,000.00	111,000,000.00
6 其他	_____	_____
<b>总计</b>	111,000,000.00	111,000,000.00

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	是否履行必要决策程序
银江科技集团有限公司	1,000.00 万元	2016年4月25日	2019年4月24日	否	是
银江科技集团有限公司	3,000.00 万元	2014年7月29日	2021年7月28日	否	是
翁宏飏	7,000.00 万元	2013年4月22日	2020年4月10日	否	是

## 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	0	0.00%	60,884,166	60,884,166	71.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,286,666	9,286,666	10.93%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,847,500	1,847,500	2.17%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	85,000,000	100.00%		24,115,834	28.37%
	其中：控股股东、实际控制人	27,860,000	32.78%		18,573,334	21.85%
	董事、监事、高管	7,390,000	8.69%		5,542,500	6.52%
	核心员工					
总股本		85,000,000	-	60,884,166	85,000,000	-
普通股股东人数		42				

### 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	黄山金瑞泰投资	27,860,000	0	27,860,000	32.78%	18,573,334	9,286,666
2	银江科技	18,200,000	0	18,200,000	21.41%	0	18,200,000
3	创想图文	5,800,000	0	5,800,000	6.82%	0	5,800,000
4	王翔	4,090,000	0	4,090,000	4.81%	3,067,500	1,022,500
5	慈慧投资	3,000,000	0	3,000,000	3.53%	0	3,000,000
6	沈立峰	2,700,000	0	2,700,000	3.18%	0	2,700,000
7	韩董平	1,800,000	0	1,800,000	2.12%	0	1,800,000
8	应坚	1,700,000	0	1,700,000	2.00%	0	1,700,000
9	蒋延宁	1,540,000	0	1,540,000	1.81%	0	1,540,000
10	张海宁	1,500,000	0	1,500,000	1.76%	0	1,500,000
11	何霞	1,500,000	0	1,500,000	1.76%	0	1,500,000
12	陈岗	1,500,000	0	1,500,000	1.76%	0	1,500,000

合计	71,190,000	-	71,190,000	83.74%	21,640,834	49,549,166
----	------------	---	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

本公司股东王翔系控股股东黄山金瑞泰投资的实际控制人翁宏飏之近亲属。除此以外，前十名股东之间相互不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

截至本报告日，金瑞泰投资持有公司 32.78% 股权，为公司控股股东。

成立时间	2010 年 10 月 29 日
法定代表人名字	翁宏飏
注册资本	5,746.00 万元
统一信用	9134100356440456F
报告期内变动情况	无变动

截至本报告日，金瑞泰投资的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
翁宏飏	5,108.70	88.91
王剑伟	237.30	4.13
王翔	150.00	2.61
赵雨	100.00	1.74
杨继军	100.00	1.74
刘良军	50.00	0.87
<b>合计</b>	<b>5,746.00</b>	<b>100.00</b>

#### （二）实际控制人情况

翁宏飏先生：1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学工业企业管理专业、本科学历、高级经济师。1992 年 7 月至 2002 年 12 月，任职于华东勘测设计研究院；2003 年 2 月至 2004 年 1 月，任杭州嘉楠实业有限公司副总经理；2004 年 1 月至 2006 年 7 月，任瑞龙科技（中国）有限公司副总经理；2006 年 8 月至 2010 年任本公司总经理，2010 年至今，兼任金瑞泰投资董事长、银江英磊董事长。

##### 实际控制人最近两年内发生变化的情况

公司的实际控制人在最近两年内无变化，一直为自然人翁宏飏。

### 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
翁宏飏	董事长、总经理	男	47	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
徐理虹	董事	男	35	硕士	2015年12月31日至2018年12月30日	是
王翔	董事、副总经理	男	53	硕士	2015年12月31日至2018年12月30日	是
王剑伟	董事	男	44	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
何平	董事、董事会秘书	男	35	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
王胜	董事	女	49	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
杨宁	董事、副总经理	男	55	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
黄建斌	财务总监	男	48	专科	2017年4月26日至2018年12月30日	是
徐雪梅	监事会主席	女	42	高中	2015年12月31日至2018年12月30日	是
李煜	监事	男	53	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
宋亚飞	职工监事	女	31	本科	2015年12月31日至2018年12月30日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 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
王翔	董事、副总经理	4,090,000	0	4,090,000	4.81%	_____
王剑伟	董事	1,450,000	0	1,450,000	1.71%	_____
徐理虹	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.18%	_____



杨宁	董事、副总经理	500,000	0	500,000	0.59%	_____
黄建斌	财务总监	200,000	0	200,000	0.24%	_____
徐雪梅	监事会主席	200,000	0	200,000	0.24%	_____
李煜	监事	150,000	0	150,000	0.18%	_____
合计	-	7,590,000	-	7,590,000	8.95%	_____

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			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
王剑伟	董事、财务总监	离任	董事	个人原因
黄建斌	财务经理	新任	财务总监	董事会选举

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	177	170

#### 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)、1	33,089,798.84	14,885,678.20
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	(一)、2	3,010,952.58	5,413,177.06
应收账款	(一)、3	75,568,400.70	47,868,588.32
预付款项	(一)、4	19,294,213.28	25,982,459.72
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)、5	1,350,815.51	1,122,241.14
买入返售金融资产			
存货	(一)、6	26,276,728.21	19,386,893.60
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)、7	146,844.09	146,844.09
<b>流动资产合计</b>		<b>158,737,753.21</b>	<b>114,805,882.13</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	(一)、8	110,016,756.50	115,033,544.06
在建工程			
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	(一)、9	5,913,111.75	5,976,111.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一)、10	988,562.08	151,837.60
递延所得税资产	(一)、11	5,853,543.55	6,124,715.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>122,771,973.88</b>	<b>127,286,208.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,509,727.09</b>	<b>242,092,090.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一)、12	61,500,000.00	36,500,000.00
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)、13	8,300,000.00	8,299,907.00
应付账款	(一)、14	24,727,138.24	8,080,240.68
预收款项	(一)、15	1,629,898.32	2,113,096.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(一)、16	1,647,513.27	807,184.21
应交税费	(一)、17	1,573,998.72	2,045,198.02
应付利息	(一)、18	190,734.71	185,035.28
应付股利			
其他应付款	(一)、19	8,467.03	134,541.61
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			20,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>99,577,750.29</b>	<b>78,165,203.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(一)、20	87,520,000.00	74,520,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(一)、21	1,107,500.58	1,162,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,627,500.58</b>	<b>75,682,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>188,205,250.87</b>	<b>153,847,703.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(一)、22	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、23	4,653,751.92	4,653,751.92
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)、24	3,650,724.30	-1,409,364.67
归属于母公司所有者权益合计		93,304,476.22	88,244,387.25
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,304,476.22</b>	<b>88,244,387.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>281,509,727.09</b>	<b>242,092,090.92</b>

法定代表人：翁宏飏

主管会计工作负责人：黄建斌

会计机构负责人：黄建斌

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,854,319.79	14,829,945.77
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		2,980,952.58	5,263,177.06
应收账款		75,159,329.51	46,605,149.49
预付款项		19,293,213.28	25,932,210.68

应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,105,004.41	892,158.19
存货		25,664,020.63	19,074,848.89
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		146,844.09	146,844.09
<b>流动资产合计</b>		<b>157,203,684.29</b>	<b>112,744,334.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		108,672,501.17	113,539,389.23
在建工程			
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		5,913,111.75	5,976,111.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		802,458.36	
递延所得税资产		5,702,417.74	6,034,508.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>125,090,489.02</b>	<b>129,550,009.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>282,294,173.31</b>	<b>242,294,343.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		59,000,000.00	34,000,000.00
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		8,300,000.00	8,299,907.00
应付账款		24,325,729.60	7,627,415.80
预收款项		1,547,428.32	1,974,383.82
应付职工薪酬		1,603,282.90	802,229.27
应交税费		1,483,006.85	1,987,694.99
应付利息		190,734.71	185,035.28
应付股利			
其他应付款		2,921.80	126,699.48
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		96,453,104.18	75,003,365.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		87,520,000.00	74,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,107,500.58	1,162,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		88,627,500.58	75,682,500.00
<b>负债合计</b>		185,080,604.76	150,685,865.64
<b>所有者权益：</b>			
股本		85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,653,751.92	4,653,751.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		7,559,816.63	1,954,725.95
<b>所有者权益合计</b>		97,213,568.55	91,608,477.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		282,294,173.31	242,294,343.51

法定代表人：翁宏飏

主管会计工作负责人：黄建斌

会计机构负责人：黄建斌

**（三）合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		110,702,075.53	95,316,336.88
其中：营业收入	(一)、25	110,702,075.53	95,316,336.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		105,875,886.33	94,666,706.42
其中：营业成本	(一)、25	89,061,655.28	78,581,538.45
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)、26	235,262.22	12,891.77
销售费用	(一)、27	2,688,121.27	2,443,340.74
管理费用	(一)、28	8,542,262.00	8,376,039.78
财务费用	(一)、29	3,839,974.26	4,225,284.95
资产减值损失	(一)、30	1,508,611.30	1,027,610.73
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>		4,826,189.20	649,630.46
加：营业外收入	(一)、31	505,086.01	3,137,358.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(一)、32	14.41	634,059.83
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,331,260.80	3,152,929.60
减：所得税费用	(一)、33	271,171.83	1,193,864.77
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,060,088.97	1,959,064.83
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		5,060,088.97	1,959,064.83
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>		5,060,088.97	1,959,064.83
归属于母公司所有者的综合收益总额			

归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.06	0.02
（二）稀释每股收益		0.06	0.02

法定代表人：翁宏飏

主管会计工作负责人：黄建斌

会计机构负责人：黄建斌

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		109,281,644.50	92,572,127.14
减：营业成本		88,474,276.74	77,417,589.59
税金及附加		210,715.29	
销售费用		2,688,121.27	2,458,740.74
管理费用		7,239,779.58	6,732,704.69
财务费用		3,772,750.34	4,195,569.05
资产减值损失		1,463,905.99	-112,883.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		5,432,095.29	1,880,406.90
加：营业外收入		505,086.01	3,137,358.97
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			118,186.32
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		5,937,181.30	4,899,579.55
减：所得税费用		332,090.62	1,478,988.41
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		5,605,090.68	3,420,591.14
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,605,090.68	3,420,591.14



<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.04
（二）稀释每股收益		0.07	0.04

法定代表人：翁宏飏

主管会计工作负责人：黄建斌

会计机构负责人：黄建斌

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,667,637.16	127,370,920.91
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		1,101,761.26	1,404,949.54
收到其他与经营活动有关的现金	(一)、34、(1)	455,960.70	35,663,124.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,225,359.12</b>	<b>164,438,994.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		52,590,027.96	130,294,564.17
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		6,264,827.37	6,116,582.96
支付的各项税费		3,052,983.77	668,463.14
支付其他与经营活动有关的现金	(一)、34、(2)	5,515,208.05	9,949,969.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,423,047.15</b>	<b>147,029,579.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,802,311.97</b>	<b>17,409,415.27</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		7,000.00	669,238.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000.00</b>	<b>669,238.90</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,460.00	3,067,302.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		505,460.00	3,067,302.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-498,460.00	-2,398,063.99
<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		75,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,633,364.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,000,000.00	46,633,364.09
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,050,692.17	4,532,797.11
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		2,035,862.00	1,603,427.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,086,554.17	60,136,225.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,913,445.83	-13,502,860.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-21,346.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,217,297.80	1,487,143.40
加：期初现金及现金等价物余额		14,885,678.20	2,245,212.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,102,976.00	3,732,355.51

法定代表人：翁宏飏

主管会计工作负责人：黄建斌

会计机构负责人：黄建斌

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,167,423.73	116,958,093.20
收到的税费返还		1,101,761.26	1,404,949.54
收到其他与经营活动有关的现金		434,741.99	35,352,438.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		71,703,926.98	153,715,481.00
购买商品、接受劳务支付的现金		52,460,952.36	121,857,170.49
支付给职工以及为职工支付的现金		4,961,897.17	4,846,505.36
支付的各项税费		2,862,222.21	630,761.31
支付其他与经营活动有关的现金		4,876,073.99	8,480,209.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,161,145.73	135,814,646.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,542,781.25	17,900,834.65
<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		7,000.00	89,518.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000.00</b>	<b>89,518.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,460.00	3,067,302.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>505,460.00</b>	<b>3,067,302.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-498,460.00</b>	<b>-2,977,784.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,633,364.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>75,000,000.00</b>	<b>46,633,364.09</b>
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,984,085.23	4,532,797.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,035,862.00	1,603,427.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>63,019,947.23</b>	<b>60,136,225.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,980,052.77</b>	<b>-13,502,860.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>3,465.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,024,374.02</b>	<b>1,423,654.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,829,945.77	2,142,114.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,854,319.79</b>	<b>3,565,768.64</b>

法定代表人：翁宏飏

主管会计工作负责人：黄建斌

会计机构负责人：黄建斌

## 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：

### 黄山金瑞泰科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2017年1-6月

#### 1、公司基本情况

黄山金瑞泰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年12月15日由原股东各方作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91341000791883654Q，并于2016年7月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称：金瑞泰，股票代码：838572。

2015年12月15日，公司召开股东会决议同意以2015年9月30日为整体变更基准日，并以经审计净资产折股依法整体变更为股份有限公司。2015年12月31日，黄山市工商行政管理局核发了号码为91341000791883654Q的《营业执照》，企业名称为黄山金瑞泰科技股份有限公司，股本为8500万元，股权结构仍为：黄山金瑞泰投资发展有限公司出资2786万元，占注册资本的32.7765%；银江科技集团有限公司出资1820万，占注册资本21.4118%；王翔出资409万元，占注册资本的4.8118%；蒋延宁出资154万元，占注册资本的1.8118%；张海宁出资150万元，占注册资本的1.7647%；刘良军出资95万元，占注册资本的1.1176%；陈志潮出资40万元，占注册资本的0.4706%；方光粮出资20万，占注册资本的0.2353%；陈丽娟出资10万元，占注册资本的0.1176%；陈祝英出资40万元，占注册资本的0.4706%；黄建斌出资20万元，占注册资本的0.2353%；徐雪梅出资20万元，占注册资本的0.2353%；甘四其出资15万元，占注册资本的0.1765%；张园出资15万元，占注册资本的0.1765%；毛伯元出资10万元，占注册资本的0.1176%；

郭挺出资 10 万元，占注册资本的 0.1176%；谢金福出资 5 万元，占注册资本的 0.0588%；徐理虹出资 100 万元，占注册资本的 1.1765%；刘健出资 30 万元，占注册资本的 0.3529%；赵雨出资 80 万元，占注册资本的 0.9412%；杨继军出资 80 万元，占注册资本的 0.9412%；杭州创享图文有限公司出资 580 万，占注册资本 6.8235%；杭州慈慧投资管理有限公司出资 300 万，占注册资本 3.5294%；王剑伟出资 145 万，占注册资本 1.7059%；杨宁出资 50 万，占注册资本的 0.5882%；李煜出资 15 万，占注册资本 0.1765%；何霞出资 150 万，占注册资本的 1.7647%；陈岗出资 150 万，占注册资本的 1.7647%；沈力锋出资 270 万，占注册资本的 3.1765%；陆为出资 20 万，占注册资本 0.2353%；应坚出资 170 万，占注册资本 2.0000%；王利萍出资 40 万，占注册资本的 0.4706%；周利群出资 80 万，占注册资本 0.9412%；翁宏飏出资 50 万，占注册资本的 0.5882%；莫彦出资 56 万，占注册资本 0.6588%；蒋祖光出资 15 万，占注册资本的 0.1765%；韩董平出资 180 万，占注册资本 2.1176%；傅加弟出资 60 万，占注册资本的 0.7059%；钱育新出资 60 万，占注册资本 0.7059%；谷小意出资 60 万，占注册资本的 0.7059%；刘红强出资 60 万，占注册资本 0.7059%；孙志广出资 80 万，占注册资本的 0.9412%。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 8,500.00 万股，注册资本为 8,500.00 万元，注册地址：安徽黄山工业园区；法定代表人：翁宏飏。

公司所属行业：信息化学品制造。

经营范围：印刷用数码软件开发、生产，激光照排胶片、印刷版、印刷设备及耗材、感光材料的生产及自产产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品：CTP/CTCP 版材、数字制版服务、其他版材等。

财务报告批准：本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准对外报出。

本公司 2017 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“（二）、在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事 CTP\CTCP 版材、数字制版服务、其他版材等生产及自产产品的销售。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

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。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 4、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事印刷版、印刷设备及耗材、感光材料的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.24 重大会计判断和估计”。

##### 4.1 会计期间

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

##### 4.2 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。

##### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资

时将其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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



该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.7 外币业务和外币报表折算

##### 4.7.1 外币交易的折算方法

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

##### 4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

#### 4.8 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。

##### 4.8.1 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。

##### 4.8.2 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。

###### 4.8.2.1 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。

###### 4.8.2.2 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。

#### 4.8.2.3 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。

#### 4.8.2.4 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。

#### 4.8.3 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。

##### 4.8.3.1 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。

#### 4.8.3.2 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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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。

#### 4.8.4 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的控制。

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。

#### 4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.9.1 坏账准备的确认标准

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

#### 4.9.2 坏账准备的计提方法

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

本公司将金额为人民币 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

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

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
以与公司控制关系为信用风险的应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 4.9.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4.10 存货

### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末加权平均法核算。

### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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

### 4.11.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的

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

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

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

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

#### 4.11.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### 4.11.2.3 收购少数股权

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

#### 4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

### 4.12 固定资产

#### 4.12.1 固定资产确认条件

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

#### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	11.88-19.00
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00



运输设备	年限平均法	5-8	5	9.50-19.00
------	-------	-----	---	------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.13 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

### 4.14 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。

### 4.15 无形资产

#### 4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### 4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.16 长期待摊费用

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

项目	摊销期限
装修费	5年

#### 4.17 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。

#### 4.18 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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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

此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.19 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 4.20 收入

##### 4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

##### 4.20.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### 4.20.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 4.20.5 收入确认的具体方法

本公司主要对外销售 CTP\CTCP 版材，因系持续批量供货，货款通常在交货验收后定期开票结算，产品销售收入于发出货物后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

#### 4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式

形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

#### **4.22 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.22.1 当期所得税**

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

##### **4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

#### 4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.22.4 所得税的抵销

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

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

### 4.23 租赁

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

#### 4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### 4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

期损益。

#### 4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

#### 4.24 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.24.1 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

##### 4.22.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
房产税	从价计征的，按房产原值扣除30%后余值的1.2%；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
土地使用税	根据应税土地的实际占用面积，按8元/平米的单位税额计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
黄山金瑞泰科技股份有限公司	15%
杭州尊腾科技有限公司	25%

#### 5.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）、《关于公布安徽省2016年第一批高新技术企业认定名单的通知》有关规定，本公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR201634000589，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2016

年1月1日至2018年12月31日。

### 5.3 其他说明

本公司按销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为17%；本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为13%。

## 二、报表项目注释

### 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日。

#### （一）合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,019.96	7,422.35
银行存款	27,779,778.88	6,578,348.85
其他货币资金	5,300,000.00	8,299,907.00
合 计	33,089,798.84	14,885,678.20
其中：存放在境外的款项总额		

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
票据保证金	5,300,000.00	8,299,907.00
合计	5,300,000.00	8,299,907.00

##### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	931,000.00	4,150,000.00
信用证	2,049,952.58	1,263,177.06
合 计	2,980,952.58	5,413,177.06

##### 3、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	591,293.04	0.74	591,293.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	79,846,051.22	99.26	4,024,760.61	5.04	75,821,290.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	80,437,344.26	100	4,616,053.65		75,821,290.61

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	591,293.04	1.16	591,293.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,444,259.37	98.84	2,575,671.05	5.11	47,868,588.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	51,035,552.41	100	3,166,964.09		47,868,588.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Synergies Tech FZE	591,293.04	591,293.04	100.00	货物损失
合计	591,293.04	591,293.04	—	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,585,619.59	3,979,280.97	5.00
1至2年	211,840.45	21,184.05	10.00
2至3年			
3至4年	48,591.18	24,295.59	50.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	79,846,051.22	4,024,760.61	

## (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 1,496,054.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
杭州旺隆科技有限公司	非关联方	12,023,779.53	14.95	601,188.98
深圳市临泉印刷器材贸易有限公司	非关联方	11,411,121.72	14.19	570,556.09
中山市八号电子商务有限公司	非关联方	9,835,767.62	12.23	491,788.38
深圳孟佳沅电脑制版有限公司	非关联方	9,537,245.25	11.86	476,862.26
北京新生代彩印制版有限公司	非关联方	5,196,046.41	6.46	259,802.32
合 计		48,003,960.53	59.68	2,400,198.03

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,504,060.06	87.84	23,517,419.15	90.51
1 至 2 年	126,120.00	0.63	168,042.5	0.65
2 至 3 年	2,296,998.07	11.53	2,296,998.07	8.84
合 计	19,927,178.13	100	25,982,459.72	100

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
杭州春茂科技有限公司	非关联方	4,611,707.19	23.14

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例 (%)
仙居县久扬感光材料厂（普通合伙）	非关联方	2,373,239.00	11.91
黄山区综合经济园区投资开发有限公司	非关联方	2,000,000.00	10.04
衢州市万华包装材料有限公司	非关联方	1,580,202.65	7.93
YBSJX	非关联方	1,527,807.83	7.67
合 计		12,092,956.67	60.69

注：本公司预付新日光化学技术（上海）有限公司材料采购款，由于相关材料尚未到达公司质量要求至今未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

## 5、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,550,610.76	100	199,795.25	12.88	1,350,815.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,550,610.76	100	199,795.25	12.88	1,350,815.51

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,309,479.85	100	187,238.71	14.30	1,121,741.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,309,479.85	100	187,238.71	14.30	1,121,741.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,100,555.10	55,027.76	5
1 至 2 年	125,970.00	12,597.00	10
2 至 3 年	149,361.66	44,808.5	30
3 至 4 年	174,724.00	87,362.00	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,550,610.76	199,795.25	

## (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 12,556.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	814,549.78	807,970.00
借款	503,310.71	229,361.66
备用金	210,453.01	246,390.07
其他	13,057.13	25,758.12
合 计	1,550,610.76	1,309,479.85

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国网安徽省电力公司黄山市黄山区供电公司	否	其他	650,000	1 年以内	41.92	32,500.00
黄山市黄山区劲睿进出口有限公司	否	承兑利息	197,850.01	1 年以内	12.76	9,892.50
陈文清	否	借款	150,000	3 至 4 年	9.67	75,000.00
陈世忠	否	借款	111,500	1 年以内	7.19	5,575.00
杭州迅科企业管理有限公司	否	保证金	92,970	1 至 2 年	6.00	9,297.00
合 计		—	1,202,320.01	—	77.54	132,264.5

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,520,523.51		9,520,523.51
在产品	1,552,120.99		1,552,120.99
库存商品	15,204,083.21		15,204,083.21
合 计	26,276,728.21		26,276,728.21

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,393,758.50		7,393,758.50
在产品	2,053,797.15		2,053,797.15
库存商品	9,939,337.95		9,939,337.95
合 计	19,386,893.60		19,386,893.60

## (2) 存货跌价准备

期末存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌价准备

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	146,844.09	146,844.09
合 计	146,844.09	146,844.09

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
一、账面原值	42,749,608.52	109,441,391.4	176,064.10	716,132.84	153,083,196.86
1、期初余额					
2、本期增加金额		496,538.47	7,051.28	124,112.91	627,702.66
(1) 购置		496,538.47	7,051.28	124,112.91	627,702.66
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额			291,440.00		291,440.00
(1) 处置或报废			291,440.00		291,440.00
.....					
4、期末余额	42,749,608.52	109,646,489.87	183,115.38	840,245.75	153,275,976.61
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
1、期初余额	5,108,033.49	31,242,738.09	3,838.19	463,434.60	3,681,8044.37
2、本期增加金额					
（1）计提	985,977.78	4,950,474.70	2,586.66	48,856.08	5,987,894.72
.....					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
.....					
4、期末余额	6,094,011.27	36,193,212.29	6,424.85	512,290.68	42,805,939.09
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
.....					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,655,597.25	73,453,277.58	176,690.53	327,955.07	110,613,520.43
2、期初账面价值	37,006,730.53	77,372,343.36	241,361.44	413,108.73	115,033,544.06

## (2) 所有权或使用权受到限制的固定资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金—票据保证金	5,300,000.00	票据保证金
固定资产—房屋建筑物	18,787,837.58	长期借款抵押
固定资产—机器设备	17,364,757.22	长期借款抵押
无形资产—土地使用权	5,976,111.75	长期借款抵押
合计	47,428,706.55	

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	.....	合 计
一、账面原值	6,555,150.00				6,555,150.00
1、期初余额	6,555,150.00				6,555,150.00

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	……	合 计
2、本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
……					
3、本期减少金额					
（1）处置					
……					
4、期末余额					
二、累计摊销					
1、期初余额	556,500.00				556,500.00
2、本期增加金额	85,538.25				85,538.25
（1）计提	85,538.25				85,538.25
……					
3、本期减少金额					
（1）处置					
……					
4、期末余额	642,038.25				642,038.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
……					
3、本期减少金额					
（1）处置					
……					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,913,111.75				5,913,111.75
2、期初账面价值	5,998,650.00				5,998,650.00

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

#### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
担保费		165,094.33	133,929.37		31,164.96
商标使用费		754,716.96	96,436.06		658,280.90
合计		919,811.29	230,365.43		689,445.86

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,815,848.91	722,377.34	2,762,909.75	450,519.27
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	33,100,274.18	4,965,041.13	36,665,474.07	5,499,821.11
递延收益	1,107,500.58	166,125.09	1,162,500.00	174,375.00
合计	39,023,623.67	5,853,543.55	40,590,883.82	6,124,715.38

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款加保证借款	25,000,000.00	
保证借款	36,500,000.00	36,500,000.00
合计	61,500,000.00	36,500,000.00

### 短期借款分类的说明：

借款单位	借款年末余额	借款利率	借款日	到期日	借款类别
安徽黄山金桥村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	6.09%	2017-03-23	2018-03-23	保证借款
中国建设银行股份有限公司黄山支行	5,000,000.00	4.35%	2017-06-19	2017-09-18	保证金质押借款
中国建设银行股份有限公司黄山支行	4,000,000.00	4.35%	2016-10-24	2017-10-23	保证借款
安徽省黟县农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.09%	2017-05-10	2018-05-10	保证借款
安徽休宁农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	8.00%	2017-05-28	2018-05-28	存货质押借款
安徽休宁农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	8.00%	2017-05-31	2018-05-31	存货质押借款
安徽休宁农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	8.00%	2017-06-01	2018-06-01	存货质押借款
安徽休宁农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	8.00%	2017-06-07	2018-06-07	存货质押借款
黄山市小额担保有限公司	10,000,000.00	4.35%	2017-04-24	2018-07-24	保证借款
黄山市小额担保有限公司	5,000,000.00	4.35%	2017-06-13	2018-08-13	保证借款
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	2,500,000.00	5.27%	2016-12-27	2017-12-26	保证借款
合计	61,500,000.00				



## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

**13、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,300,000.00	8,299,907.00
合计	8,300,000.00	8,299,907.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为元（上期末：元）。

**14、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	23,479,110.97	6,423,998.53
设备款	1,248,027.27	1,470,940.15
电费	0.00	185,302.00
合计	24,727,138.24	8,080,240.68

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付款。

**15、预收账款**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,629,898.32	2,113,096.87
合计	1,629,898.32	2,113,096.87

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收款。

**16、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	807,184.21	5,696,250.46	4,855,921.40	1,647,513.27
二、离职后福利-设定提存计划		520,131.56	520,131.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	807,184.21	6,216,382.02	5,376,052.96	1,647,513.27

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	795,649.60	4,832,333.01	3,992,003.95	1,635,978.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		193,441.17	193,441.17	
3、社会保险费		246,446.14	246,446.14	
其中：医疗保险费		205,314.71	205,314.71	
工伤保险费		23,319.81	23,319.81	
生育保险费		17,811.62	17,811.62	
4、住房公积金		177,584.00	177,584.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,534.61			11,534.61
合 计	807,184.21	5,696,250.46	4,855,921.40	1,647,513.27

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		496,817.96	496,817.96	
2、失业保险费		23,313.60	23,313.60	
3、企业年金缴费				
合 计		520,131.56	520,131.56	

## 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	899,485.52	1,179,200.29
营业税	588,697.43	588,697.43
个人所得税	23,238.40	46,618.80
城市维护建设税	31,675.06	29,734.18
教育费附加	18,492.73	17,660.92
地方教育费附加	12,328.48	11,773.94
土地使用税		131,245.04
房产税		26,244.45
水利基金		14,022.97
印花税	81.10	
合 计	1,573,998.72	2,045,198.02

## 18、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息支出	190,734.71	185,035.28
合 计	190,734.71	185,035.28

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金		100,000.00
备用金	70,000	
借款		200,000.00
其他	-61,532.97	14,541.61
合 计	8,467.03	134,541.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,000,000.00	47,000,000.00
抵押、保证借款	40,520,000.00	27,520,000.00
合 计	87,520,000.00	74,520,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款：

借款银行	借款余额	抵押物/保证人
中国建设银行股份有限公司	47,000,000.00	黄山区工业园区 1 号生产线和 2 号生产线
合 计	47,000,000.00	

抵押并保证借款借款：

借款银行	借款余额	抵押物/保证人
中国建设银行股份有限公司	29,000,000.00	抵押：黄山银江英磊新材料科技有限公司房产（房地权黄一甘棠字第 C20130054）。 担保：银江科技集团有限公司
中国进出口银行安徽省分行	11,520,000.00	抵押：黄国用（2012）第 125 号土地使用权和黄甘棠字第 C20130429 号房屋所有权。 担保：黄山区综合经济园区投资开发有限公司、翁宏飏
合 计	40,520,000.00	

## 21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助	1,162,500	0.00	54,999.42	1,107,500.58	生产设备补助
合计	1,162,500	0.00	54,999.42	1,107,500.58	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013年第一批扩建工业 项目购置生产设备补助	310,000.00		14,666.51		295,333.49	与资产相关
2013年第二批扩建工业 项目购置生产设备补助	77,500.00		3,666.63		73,833.37	与资产相关
印刷用CTP版材技术研 发及产业化项目	775,000.00		36,666.28		738,333.72	与资产相关
合计	1,162,500.00		54,999.42		1,107,500.58	

## 22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	85,000,000.00						85,000,000.00

## 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,653,751.92			4,653,751.92
合计	4,653,751.92			4,653,751.92

## 24、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	
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	-1,409,364.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,060,088.97
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	3,650,724.30

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,537,646.25	87,005,332.33	93,134,999.07	76,006,442.07
其他业务	2,164,429.28	2,056,322.95	2,181,337.81	2,575,096.38
合 计	110,702,075.53	89,061,655.28	95,316,336.88	75,581,538.45

### (2) 主营业务（按区域）：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	69,760,794.26	58,739,312.01	78,592,579.42	65,160,730.86
国外	31,290,594.23	25,376,155.02	11,576,448.87	9,550,223.95
合 计	98,051,388.49	84,115,467.03	90,169,028.29	74,710,954.81

### (3) 主营业务（按产品类别）：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
CTP/CTCP 版材	96,264,198.02	79,885,088.96	89,182,837.64	72,832,035.84
数字制版服务	3,207,621.50	4,745,674.36	3,952,161.43	3,174,406.23
版材加工	9,065,826.73	2,374,569.01		
合 计	108,537,646.25	87,005,332.33	93,134,999.07	76,006,442.07

### (4) 公司前五名的主营业务收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例（%）
中山市八号电子商务有限公司	19,615,327.55	18.31
黄山市黄山区劲睿进出口有限公司	17,708,616.74	16.53
深圳市临泉印刷器材贸易有限公司	9,753,095.48	0.09
YBSJX	5,692,009.77	0.053
Matset Mtb Mak ve Mlz San Tic A.S.（土耳其）	5,527,777.01	0.051
合 计	58,296,826.55	35.03

## 26、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	13,993.45	7,520.20
教育费附加	5,997.17	3,222.95

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	3,998.11	2,148.62
房产税		
土地使用税		
印花税		
水利建设基金	210,715.02	
合 计	234,704.02	12,891.77

**27、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用		251,420.58
运输费用	2,166,026.52	1,605,944.26
办公费	118,186.19	179,743.38
展会费	159,973.77	118,492.07
市场开拓费	41,593.10	55,212.92
差旅费	54,147.70	169,163.97
服务费	26,763.66	61,892.17
送样费	99,949.32	
其他	21,481.01	1,471.39
合 计	2,688,121.27	2,443,340.74

**28、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	2,299,252.68	2,231,949.29
办公费用	238,239.41	671,929.62
差旅费	102,595.83	243,581.97
业务招待费	184,482.17	146,693.67
税费	128,223.52	327,016.04
折旧、摊销费	132,841.21	364,554.08
汽车费用	270,577.34	141,450.11
中介服务费	268,867.92	403,490.56
研发费用	4,585,244.26	3,775,857.36
房租水电费	198,481.33	
其他	133,456.33	69,517.08
合 计	8,542,262.00	8,376,039.78

**29、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,849,197.00	4,777,944.74
减：利息收入	68,270.36	591,195.45
汇兑损益	59,047.62	21,346.91
合 计	2,893,974.62	4,165,402.38

**30、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,508,611.30	1,027,610.73
合 计	1,508,611.30	1,027,610.73

**31、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	476,669.42	3,063,000.00	476,669.42
其他	28,416.59	74,358.97	28,416.59
合 计	505,086.01	3,137,358.97	505,086.01

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	与资产相关/与收益相关
15年区级发明专利资金	10,000.00	与收益相关
16年市级发明专利资金	4,000.00	与收益相关
15年省级发明专利资金	5,000.00	与收益相关
15年国际市场开拓资金	30,170.00	与收益相关
创新专项资金	50,000.00	与收益相关
16年工业经济考核现金企业奖	2,000.00	与收益相关
16年外贸出口奖励	290,500.00	与收益相关
科技奖二等奖	30,000.00	与收益相关
2013年第一批扩建工业项目购置生产设备补助	3,333.34	与资产相关
2013年第二批扩建工业项目购置生产设备补助	833.33	与资产相关
印刷用CTP版材技术研发及产业化项目	5,000.00	与资产相关
合 计	505,086.01	

**32、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税滞纳金	14.41		14.41

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	14.41		14.41

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	5,853,543.55	11,901,396.39
合 计	5,853,543.55	11,901,396.39

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	5,331,260.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	799,689.12
子公司适用不同税率的影响	-60,592.05
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	210,579.78
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	271,171.83
所得税费用	271,171.83

### 现金流量表项目

#### 34、现金流量表

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	22,468.00	32,404,111.94
利息收入	68,270.71	3,000,500.00
财政补贴	365,221.99	258,512.59
合 计	455,960.70	35,664,124.53

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	1,161,274.73	3,884,580.00
支付管理费用	1,081,328.77	4,035,628.34



项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	3,212,286.25	2,012,572.35
其他	60,318.50	17,188.75
合 计	5,515,208.25	9,949,969.44

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,060,088.97	1,959,064.83
加：资产减值准备	1,782,401.69	1,027,610.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,074,752.00	6,732,291.82
无形资产摊销	63,000	126,000.00
长期待摊费用摊销	689,445.86	
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）	127,000	582,761.65
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）	3,839,974.26	4,799,291.65
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）	271,171.83	1,193,864.77
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）	-6,889,834.61	-8,25,756.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,243,306.31	-11,706,465.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,163,792.01	26,679,043.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,802,311.97	17,409,415.27
<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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	33,089,798.84	3,732,355.51
减：现金的期初余额	14,885,678.20	2,245,212.11
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	33,089,798.84	3,732,355.51
其中：库存现金	10,019.96	58,649.68
可随时用于支付的银行存款	33,079,778.88	3,673,705.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,089,798.84	3,732,355.51

## 36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金—票据保证金	5,300,000.00	票据保证金
固定资产—房屋建筑物	18,787,837.58	长期借款抵押
固定资产—机器设备	17,364,757.22	长期借款抵押
无形资产—土地使用权	5,976,111.75	长期借款抵押
合 计	5,76,111.75	

## (二) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州尊腾科技有限公司	杭州	杭州	商业	100		投资设立

## (三) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关 联 关	企 业 类	注 册 地	法 人 代	业 务 性	注册 资本	母公 司对 本企 业的持	母公 司对 本企 业的 表决 权比	本企 业最 终控 制方

	系	型		表	质		股比例 (%)	例 (%)	
黄山金瑞泰投资 发展有限公司	母 公 司	有 限 公 司	安 徽 黄 山	翁 宏 颺	工 业	57,460,000.00	32.78	32.78	翁宏颺

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类 型	企业类 型	注册 地	法 人 代 表	业 务 性 质	注册 资本	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)
杭州尊腾科技 有限公司	全 资	有 限 公 司	杭 州	翁 宏 颺	商 业	4,000,000.00	100	100

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
银江科技集团有限公司	持股 5%以上的股东
杭州创享图文有限公司	持股 5%以上的股东
杭州尊创医疗有限公司	股东翁宏颺及王翔持有的其他公司
杭州瑞泰科技有限公司	实际控制人持有的其他公司
杭州锐松投资管理有限公司	实际控制人持有的其他公司
黄山银江英磊新材料科技有限公司	控股股东的子公司
智谷创业园有限公司	参股股东的子公司、董监高所担任董监高的企业
翁宏颺	实际控制人、董监高
王翔	参股股东、董监高
徐理虹	参股股东、董监高
王剑伟	参股股东、董监高
王胜	董监高
杨宁	参股股东、董监高
何平	董监高
徐雪梅	参股股东、董监高
李煜	参股股东、董监高
宋亚飞	董监高
黄建斌	参股股东
银江孵化器股份有限公司	董监高所担任董监高的企业
浙江银城置业有限公司	董监高所担任董监高的企业
浙江浙科银江创业投资有限公司	参股股东的子公司
浙江纺可新纤维科技有限公司	董监高所担任董监高的企业
杭州天渔投资管理有限公司	董监高所担任董监高的企业

杭州独角兽投资管理有限公司	董监高所担任董监高的企业
---------------	--------------

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银江科技集团有限公司	黄山金瑞泰科技股份有限公司	1,000.00 万元	2016年4月25日	2019年4月24日	否
银江科技集团有限公司	黄山金瑞泰科技股份有限公司	3,000.00 万元	2014年7月29日	2021年7月28日	否
翁宏飏	黄山金瑞泰科技股份有限公司	7,000.00 万元	2013年4月22日	2020年4月10日	否

##### (四) 母公司财务报表项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	591,293.04	0.79	591,293.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	74,109,027.01	5	3,707,619.03	100.00	70,401,407.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	74,700,320.05		4,298,912.07		70,401,407.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	591,293.04	1.20	591,293.04	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	48,860,064.96	98.80	2,254,915.47	4.62	46,605,149.49
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收款项					
合计	49,451,358.00	100.00	2,846,208.51	5.76	46,605,149.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Synergies Tech FZE	591,293.04	591,293.04	100.00	货物损失
合计	591,293.04	591,293.04	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,065,673.33	3,703,283.67	5.00
1至2年	43,353.68	4,335.37	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	591,293.04	591,293.04	100.00
5年以上			
合计	74,109,027.01	4,298,912.07	

(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 1,452,703.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市临泉印刷器材贸易有限公司	非关联方	11,411,121.72	1年以内	14.32	570,556.09
杭州旺隆科技有限公司	非关联方	10,097,670.37	1年以内	12.67	504,883.52
中山市八号电子商务有限公司	非关联方	9,835,767.62	1年以内	12.34	491,788.38
深圳孟佳沅电脑制版有限公司	非关联方	9,537,245.25	1年以内	11.96	476,862.26
北京新生代彩印制版有	非关联方	5,196,046.41	1年以内	6.52	259,802.32

单位名称	应收账款性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
限公司					
合 计		46,077,851.37		57.81	2,303,892.57

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,263,373.06	100.00	158,368.65	12.53	1,105,004.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,263,373.06	100.00	158,368.65	12.53	1,105,004.41

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,039,324.41	100.00	147,166.22	14.16	892,158.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	991,373.06	49,568.65	5.00
1 至 2 年	33,000.00	3,300.00	10.00
2 至 3 年	70,000.00	21,000.00	30.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	169,000.00	84,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,263,373.06	158,368.65	

## (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 11,202.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网安徽省电力公司 黄山市黄山区供电公司	其他	650,000.00	1 年以内	51.45	32,500.00
黄山市黄山区劲睿进 出口有限公司	承兑利息	197,850.01	1 年以内	15.66	9,892.50
陈文清	借款	150,000.00	3-4 年	11.87	150,000.00
陈世忠	借款	111,500.00	1-2 年	8.83	7,225.00
李玉正	借款	70,000.00	2-3 年	5.54	35,000.00
合 计	—	1,179,350.01	—	93.35	234,617.50

## (4) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
杭州尊腾科技有	4,000,000.00			4,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
合计	4,000,000.00			4,000,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,117,215.22	86,417,953.79	90,390,789.33	74,842,493.21
其他业务	2,164,429.28	2,056,322.95	2,181,337.81	2,575,096.38
合计	109,281,644.50	88,474,276.74	92,572,127.14	77,417,589.59

##### (2) 主营业务（按区域）：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	75,826,620.99	61,110,417.36	78,814,340.46	65,292,269.26
国外	31,290,594.23	525,307,536.43	11,576,448.87	9,550,223.95
合计	107,117,215.22	86,417,953.79	90,390,789.33	74,842,493.21

##### (3) 主营业务（按产品类别）：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
CTP 版材	85,132,559.44	70,385,706.26	82,961,800.82	68,767,942.62
CTCP 版材	12,826,745.20	11,194,513.16	7,395,064.37	6,043,005.73
版材加工	9,065,826.73	4,745,674.36		
PS 版	92,083.85	80,339.30	33,924.14	31,544.86
合计	107,117,215.22	86,417,953.79	90,390,789.33	74,842,493.21

注：填写时参考公式：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、资产负债率=负债总额÷总资产×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、利息保障倍数=息税前利润/利息费用=（净利润+利息费用+所得税费用）÷利息费用

其中，利息费用采用现金流量表中的相关数据进行计算。



5、应收账款周转率=当期营业收入÷应收账款平均余额

6、存货周转率=当期营业成本÷存货平均余额

7、总资产增长率=（报告期内总资产增长额÷期初总资产）×100%

8、营业收入增长率=（报告期内营业收入增长额÷上年同期营业收入）×100%

9、净利润增长率=（报告期内净利润增长额÷上年同期净利润）×100%

10、加权平均净资产收益率、基本每股收益的计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行