

公告编号：2018-006

证券代码：839210

证券简称：天威新材

主办券商：东莞证券



天威新材

NEEQ : 839210

珠海天威新材料股份有限公司

Zhuhai Print-Rite New Materials Corporation Limited



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

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



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



3、2017年6月30日公司凭借雄厚的研发实力、先进的创新技术及业内重要示范和导向作用荣获“广东省省级企业技术中心”认定。



4、公司大力推进技术进步体系建设和创新成果转化，提升自主创新能力。2017年11月公司的“省级创新产业化示范基地”复审获得通过。

5、2017年11月“高新技术企业”重新认定顺利获得通过。该认定是对公司走自主创新、持续创新的发展道路及重视科技研发、提高企业核心竞争力路线的肯定。

目 录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天威新材	指	珠海天威新材料股份有限公司
有限公司、天然宝杰	指	珠海保税区天然宝杰数码科技材料有限公司
股东会	指	珠海保税区天然宝杰数码科技材料有限公司股东会
股东大会	指	珠海天威新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海天威新材料股份有限公司董事会
监事会	指	珠海天威新材料股份有限公司监事会
三会	指	珠海天威新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
捷时国际	指	捷时国际有限公司
天威兴业	指	珠海天威兴业投资有限公司, 2016年3月更名为珠海天威兴业管理咨询有限公司
小蚂蚁投资	指	珠海小蚂蚁投资合伙企业(有限合伙)
欣威喷绘	指	欣威数码喷绘(上海)有限公司, 公司子公司
宝杰数码	指	珠海宝杰数码喷绘材料有限公司
Union Technology International	指	Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited, 中文名: 联力科技国际(澳门离岸)商业服务股份有限公司
天威飞马	指	珠海天威飞马打印耗材有限公司
思美亚	指	珠海思美亚碳粉有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
盈科、律师事务所	指	北京市盈科(珠海)律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数码喷墨印刷	指	计算机和“与承印材料非接触”的喷墨印刷设备相结合的印刷技术。可直接把数字文件转换成印刷品, 不需要任何中介的模拟过程或载体。相邻输出的两张印刷品可以完全不一样, 并且可以在任何承印材料表面进行彩色照片级印刷。不论是简单的色块图案, 全彩色图案或是具有过渡色的图案, 都能一次印刷完成, 无需制版、无需晒版和重复套色。按需性、及时性、可变性、应用广泛性是数字喷墨印刷的四大特征
数码喷墨印花	指	将通过数字化技术处理的图像输入计算机, 经计算机印花分色系统(CAD)编辑后, 再由印染专用软件(RIP)

		控制喷墨印花系统,将专用墨水(如活性、分散和酸性染料及涂料墨水)直接喷印到各种织物上,形成设计要求的印花织物
功能性喷墨墨水	指	除了传统为了着色打印之外,具有一定特殊功能的喷墨墨水,如活性染料墨水中的染料可以和棉织物纤维发生化学反应,从而使染料在棉纤维上面牢固地固着,提高了水洗和摩擦牢度;再如酸性染料墨水,可以和尼龙纤维产生化学反应,从而在尼龙织物上面牢固地固着;还比如LED-UV喷墨墨水,可以在紫外光照射下迅速固着,并可以不断累加,完成3D打印的功能
水性颜料墨水	指	以水作为主要溶剂,将颜料均匀分散在水里面形成的一种喷墨墨水,克服了以有机溶剂作为主要溶剂的墨水的毒性、高挥发性、易燃易爆等危害和缺点,是一种环保、无毒害、低挥发、耐光牢度好的新型墨水
活性染料墨水	指	以反应型的活性染料作为着色剂制成的用于喷墨印花的染料墨水,其特征是带有反应性基团,在染色过程中能与纤维上的某些基团发生反应,以共价键的形式染着于纤维,主要用于棉等纤维素纤维的染色,部分活性墨水也可用于羊毛、蚕丝、锦纶等纤维的染色,其耐湿处理牢度较好
酸性墨水	指	以水溶性好的酸性染料作为着色剂制成的用于喷墨印花的染料墨水,主要用于羊毛、蚕丝等蛋白质纤维和锦纶的印花,具有色谱齐全、色泽鲜艳等优点,耐湿处理牢度和耐日晒牢度随品种不同而有很大差异
涂料墨水	指	以不溶于水而悬浮于水中的涂料颗粒作为着色剂制成的用于喷墨印花的墨水。与染料相比,涂料对于任何纤维没有亲和力,将涂料制备成墨水需将涂料研磨成粒径在50-200纳米范围内的微小颗粒,并分散在相应的水性体系中,然后对涂料进行改性或添加黏合剂使之固着在纤维表面。涂料墨水的上述特点决定了与染料墨水相比具有对不同纤维的通用性、应用工艺简单、无污水排放、耐光牢度好的优点,但色彩表现力、耐摩擦牢度和印花后织物的手感不及后者
UV光固化墨水	指	在一定波长的紫外光(即UV)照射下,墨水内的连结料发生交联聚合反应,从液体转变成立体大分子固态而实现固化的墨水。墨水经UV辐射后立即固化,牢牢附着于介质表面,且不会再溶解于水或其他有机溶剂
3D打印	指	一类将材料逐层添加来制造三维物体的“增材制造”

		技术的统称,其核心原理是“分层制造,逐层叠加”,区别于传统的“减材制造”
中信保	指	中国出口信用保险公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

注：本年报除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 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。

公司负责人贺良梅、主管会计工作负责人朱崇友及会计机构负责人（会计主管人员）黄国忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关联销售风险	<p>报告期内公司与多家关联方之间存在销售活动,涉及销售的产品种类较多,关联销售占比 9.92%,对关联方有一定依赖。虽然关联销售行为均合理且价格公允,关联销售比例逐年降低,但若未来公司与关联方之间交易价格存在不公允的变动或关联销售比例呈上升趋势,将对公司的独立性以及持续经营能力产生较大影响。</p> <p>应对措施:1) 报告期内公司向关联方销售商品的金额及占当期主营业务收入的比重,呈下降趋势,对关联销售的依赖程度不断降低。公司将积极调整经营模式,积极开发非关联方客户,降低关联销售金额 2)对于短时期内无法减少或消除的关联交易,公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定,确保履行关联交易决策程序,最大程度保护公司及股东利益 3)公司股东、董事、监事以及高级管理人员均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》。</p>
关键岗位人员流动风险	<p>公司通过自主研发的方式掌握了多项数码喷印技术及产品配方,在研发过程中培养了一批掌握公司核心技术以及关键信息的人员。一旦公司关键岗位人员出现较大流动,将会造成核心技术外泄并在短时期内对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施:公司已于 2017 年针对核心技术、管理人员给予股权激励</p>

	<p>励,使个人发展与公司的发展更加紧密相连,吸引、保留和激励关键岗位人员,同时辅以良好的内部保密制度建设,以形成公司规范管理的良性循环。</p>
<p>税收优惠变动风险</p>	<p>公司于 2014 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的国家高新技术企业证书,并于 2017 年通过国家高新技术企业重新认定,证书编号: GR201744009539。该证书的有效期为 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日。据此,本公司报告期内企业所得税适用税率为 15%。截至 2020 年 12 月 31 日,公司将继续享受高新技术企业的优惠所得税率。若未来因公司不能持续符合高新技术企业资质的要求或国家针对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,公司将不能继续享受优惠所得税率,公司的净利润将受到直接不利影响。</p> <p>应对措施:公司正积极加大研发投入的力度,加强与外界合作,以增强公司产品的创新性和技术成熟度,同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。公司增强研发力量,以满足国家对于高新技术企业的认证条件,一方面使得公司继续享受税收优惠,另一方面增强公司整体的竞争力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱崇友
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0756-8687768-888
传真	0756-8687769
电子邮箱	chongyouz@prinrite-nm.com
公司网址	www.prinrite-nm.com
联系地址及邮政编码	广东省珠海保税区宝汇路 5 号, 邮编 519030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 18 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2642 油墨及类似产品制造
主要产品与服务项目	数码喷印墨水产品的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,061,793
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	捷时国际有限公司
实际控制人	贺良梅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914404007684484438	否

注册地址	珠海保税区第 47 号区域天然宝杰 1 号厂房	否
注册资本	18,788,621	否
报告期内公司权益分派暂未完成注册资本的工商变更，遂注册资本与总股本不一致。		

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘明学、彭丽娟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	216,319,232.66	153,050,425.30	41.34%
毛利率%	36.41%	34.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,842,359.12	19,402,800.69	43.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,313,794.19	15,661,953.63	68.01%
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）	25.28%	23.24%	-
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）	23.89%	18.76%	-
基本每股收益	0.93	0.71	30.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	163,160,405.37	122,415,832.94	33.28%
负债总计	42,897,911.39	20,715,226.51	107.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,262,493.98	101,700,606.43	18.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.00	5.41	-26.09%
资产负债率%（母公司）	27.86%	16.50%	-
资产负债率%（合并）	26.29%	16.92%	-
流动比率	2.85	4.61	-
利息保障倍数	611.70	-	-

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	22,957,877.83	10,211,050.63	124.83%
应收账款周转率	5.38	6.27	-
存货周转率	4.47	5.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.28%	18.61%	-
营业收入增长率%	41.34%	23.97%	-
净利润增长率%	43.50%	9.55%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,061,793	18,788,621	60.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-475,174.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,019,001.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,219.45
非经常性损益合计	1,799,046.40
所得税影响数	270,481.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,528,564.93

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	29,870,626.87	29,198,293.42		
存货	21,609,964.11	21,901,309.49		
长期待摊费用	1,047,026.33	0.00		
递延所得税资产	1,073,363.99	1,820,780.80		
应交税费	1,769,442.36	1,639,565.97		

其他应付款	1,243,803.76	1,939,278.06		
预计负债	0.00	2,573,415.00		
资本公积	70,377,090.05	68,720,855.35		
盈余公积	2,096,828.22	1,950,512.94		
未分配利润	14,257,677.66	12,240,617.14		
营业收入	154,924,575.82	153,050,425.30		
营业成本	101,196,335.41	100,250,147.19		
销售费用	10,575,747.07	11,407,671.39		
管理费用	21,313,956.80	22,067,321.34		
资产减值损失	376,583.77	316,744.78		
所得税费用	3,879,248.24	3,513,094.49		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

具体的行业模式如下：

1、新品开发

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

2、采购流程

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

3、生产流程

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

4、销售流程

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营业绩情况

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化，主要产品为打印机用数码喷印墨水。

报告期内，公司营业收入 21,631.92 万元，较上一年度增长 41.34%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,784.24 万元，较上一年度增长 43.5%；基本每股收益 0.93 元，较上一年度增长 30.54%。

报告期末，归属于挂牌公司的总资产为 16,316.04 万元，同比增长 33.28%；归属于挂牌公司股东的净资产为 12,026.25 万元，同比增长 18.25%。

2、市场营销管理方面

公司通过线上线下渠道开展市场营销工作，线下主要通过参加国内外行业展会、客户拜访等触点进行客户开发及维护，线上通过阿里巴巴、微信公众号、网络喷绘杂志等平台进行客户挖掘并达成销售。报告期内销售同比增长 41.34%。

3、科技成果情况

报告期内，公司整体新产品开发项目 84 项，新产品销售占比 23%。截至报告期末，公司共获得授权专利 28 项，其中发明专利 19 项、实用新型 5 项、外观设计 4 项，与上年末相比，新申请 2 份发明专利，新增授权发明专利 1 项。

(二) 行业情况

随着喷墨打印技术的高速发展，喷墨技术应用已经广泛运用到广告业、影像业，由于近年来国内设备商在打印技术的进步，喷墨印刷技术也进入纺织数码印花、建筑装饰材料、医疗胶片打印、艺术品复制等行业，推动数码化市场的快速发展。

预计随着国民经济发展，数字化产品和数字化生产方式将进一步普及，数字化生产手段将成为各行业重要的发展方向，喷墨印刷技术将迎来极其广阔的发展空间。同时，喷墨墨水将继续朝节能环保、功能性提升、适应更广阔数字印刷领域的方向发展，其品质和规模都将不断提升。

国产墨水由于其成本低、品质好、功能创新等优势，逐步走向国际市场，中国成为世界上最重要的墨水出口国家之一。

国家“纺织工业发展规划（2016-2020 年）”对印染行业提出了节能减排的更高要求，将推广数码印花等少水及无水印染加工技术列为染整行业的发展重点。近年来数码印花以环保生产、多样化、小批量、个性化定制等特点弥补了传统印花生产的不足而迅速发展。而随着市场的进一步细分发展和数码印花技术的日趋成熟，小批量、多品种、个性化的订单将越来越多，而数码印花的优势恰恰是小批量、多品种、快反应，绿色又环保，迎合了未来市场的发展需求，数码印花机的性价比会日益提高，数码印花自然而然就成了现代印花的一项新技术，一项前景远大的新技术。

据《中国墨水行业市场前景分析预测报告》分析：

1. 喷墨印刷现已成为业界公认的数字印刷业发展的焦点，在占全球总印刷规模一半的北美市场，其喷墨印刷的收入占全年收入的 70%以上。据统计，喷墨印刷市场在 2015 年总规模已经达到 465 亿美元，并以每年 10.3%的平均增长率快速发展。

由此预测，在未来的 10 年之内，喷墨印刷技术无论在印品质量、打印速度及生产成本上，都将能与传统印刷技术相媲美，引领未来印刷行业发展趋势。伴随喷墨市场的蓬勃发展，喷墨墨水销量也保持持续增长，2014 年全球喷墨墨水销量为 5.75 万吨左右，约为 62 亿美元，并以 12.7%的复合年增长率在未来 5 年内迅速扩大。

2. 喷墨印刷在我国也得到长足发展，现已成为全球第二的印刷行业大国。

从进出口情况上看，到 2017 年第一季度止，印刷设备进口市值为 1.32 亿美元，增幅 13.01%，其中印刷机类较去年同期增长 32.57%，数字印刷机增幅达到 56.71%，其它常规印刷机增幅在 20%左右；印刷器材进口 0.25 亿美元，同比下滑 13.59%，其中喷墨墨水增幅 56.53%，其它各项略有下滑；印刷器材出口 0.68 亿美元，同比增长 11.9%，喷墨墨水增长势头最为强劲，达到 184.08%。

从地区分布上看，喷墨印刷行业已经在发展中形成了三个特色区域印刷中心，既长三角、珠三角及环渤海地区，推动着我国向印刷强国迈进。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,455,299.58	12.54%	29,545,910.92	24.14%	-30.77%
应收账款	47,701,590.21	29.24%	29,198,293.42	23.85%	63.37%
存货	39,067,644.08	23.94%	21,901,309.49	17.89%	78.38%
长期股权投资					
固定资产	45,085,496.47	27.63%	23,311,910.35	19.04%	93.40%
在建工程	518,867.91	0.32%	9,795,513.83	8.00%	-94.70%
短期借款					
长期借款					
资产总计	163,160,405.37	-	122,415,832.94	-	33.28%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金期末较期初减少 909.06 万元，下降 30.77%，主要系购建固定资产 1,856.37 万，比上年多购 764.51 万；另上年有吸收投资收到的现金 1,456.00 万。
- 2、应收账款：应收账款期末较期初增加 1,850.33 万元，增长 63.37%，主要系本期销售增长 6,326.88 万，同时对中信保承保客户放宽了帐期所致。
- 3、存货：存货期末较期初增加 1,716.63 万元，增长 78.38%，主要系销售增长，存货同比增长；同时考虑上游供应商环保问题及年后销售旺季，原材料及半成品主动备货所致。
- 4、固定资产：固定资产期末较期初增加 2,177.36 万元，增长 93.40%，主要系新增生产设备 1,006.32 万元，及新增房屋、建筑物 1,564.34 万元所致。
- 5、在建工程：在建工程期末较期初减少 927.66 万元，减少 94.70%，主要系新建二期厂房转固定资产所致。
- 6、资产总计：资产总计期末较期初增加 4,074.46 万元，增长 33.28%，主要系配合销售增长，扩大产能，固定资产较上年同期增加 2,177.36 万元、存货较上年同期增加 1,716.63 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	216,319,232.66	-	153,050,425.30	-	41.34%
营业成本	137,547,383.54	63.59%	100,250,147.19	65.50%	37.20%
毛利率%	36.41%	-	34.50%	-	-
管理费用	26,046,372.70	12.04%	22,067,321.34	14.42%	18.03%
销售费用	17,206,493.16	7.95%	11,407,671.39	7.45%	50.83%
财务费用	918,016.95	0.42%	-463,217.72	-0.30%	298.18%

营业利润	33,235,735.56	15.36%	18,489,732.66	12.08%	79.75%
营业外收入	319,276.38	0.15%	4,651,083.61	3.04%	-93.14%
营业外支出	539,231.08	0.25%	224,921.09	0.15%	139.74%
净利润	27,842,359.12	12.87%	19,402,800.69	12.68%	43.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期营业收入较上期增加6,326.88万元，增长41.34%，主要系纺织墨水销售增加49.04%，特殊多应用墨水销售增加95.98%所致。
- 2、营业成本：报告期营业成本较上年增加3,729.72万元，增长37.20%，主要系销售增长所致。
- 3、销售费用：报告期销售费用较上期增加579.88万元，增长50.83%，主要系增扩销售人员增加人工成本，加大公司产品宣传力度、增加展会费所致。
- 4、管理费用：报告期管理费用较上期增加397.91万元，增长18.03%，主要系股份支付计入管理费用的金额387.16万元所致。
- 5、财务费用：财务费用91.80万元，较上年同期增加138.12万元，主要系本期有银行贷款利息5.41万及汇兑损益97.38万所致。
- 6、营业外收入：营业外收入减少93.14%，是2017年财政补贴收入归入“其他收益”所致。
- 7、营业外支出：营业外支出增长139.74%，主要因2017年报废固定资产47.52万元。
- 8、净利润：净利润较上年同期增加843.96万元，增长43.50%，主要系营业收入较上年同期增长41.34%，而营业成本较上年同期增长37.20%，收入增长大过成本增长，且管理费用较上年同期仅增加18.03%所致。
- 9、营业利润：营业利润较上年同期增加1,474.60万元，增长79.75%，除上述净利润变动原因外，主要系政府补助款2017年在“其他收益”项内列示，2016年在“营业外收支”项内列示所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	212,455,978.17	146,837,880.22	44.69%
其他业务收入	3,863,254.49	6,212,545.08	-37.82%
主营业务成本	134,242,853.70	94,750,450.58	41.68%
其他业务成本	3,304,529.84	5,499,696.61	-39.91%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
墨水	212,455,978.17	98.21%	146,837,880.22	95.94%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务收入主要来自纺织墨水、办公打印墨水、特殊多应用墨水、户内写真广告墨水等产品销售。

2017年度，纺织墨水占主营收入比率56.20%；办公打印墨水占主营收入比率13.90%；特殊多应用墨水占主营收入比率21.30%；户内写真广告墨水占主营收入比率5.73%。

2016年度，纺织墨水占主营收入比率52.95%；办公打印墨水占主营收入比率20.63%；特殊多应用墨水占主营收入比率15.24%。

报告期内，公司主营业务产品收入结构变动不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	珠海骑士贸易有限公司	9,653,744.71	4.54%	是
2	广州润彩数码产品有限公司	9,469,276.75	4.46%	否
3	上海皓彩数码科技有限公司	7,363,362.38	3.47%	否
4	广州梓瑜贸易有限公司	6,385,870.32	3.00%	否
5	杭州御澜科技有限公司	5,204,700.71	2.45%	否
合计		38,076,954.87	17.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州邦化进出口有限公司	10,446,923.03	6.97%	否
2	深圳市吉瑞化工有限公司	10,327,777.97	6.89%	否
3	常州永润化工有限公司	7,112,585.53	4.75%	否
4	卡博特（中国）投资有限公司	6,322,399.09	4.22%	否
5	佛山市南海商汇贸易有限公司	6,287,825.47	4.20%	否
合计		40,497,511.09	27.03%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	22,957,877.83	10,211,050.63	124.83%
投资活动产生的现金流量净额	-18,533,122.13	-10,918,639.85	-69.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,206,096.73	-2,779,905.96	-375.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额增长 1,274.68 万元，增长 124.83%，主要原因系公司销售商品、提供劳务收到的现金比上年增长 6,326.57 万元，增长 37.31%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额减少 761.45 万元，下降 69.74%，主要原因系公司比上年增加购建固定资产 764.51 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额减少 1,042.62 万元，减少 375.06%，主要系 2016 年有吸收投资收到的现金 1,456.00 万元；本期分配股利支付的现金 1,320.61 万元比上年分配股利支付的现金 1,733.99 万元，减少支付 413.38 万所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司拥有一家全资子公司欣威数码喷绘（上海）有限公司。

欣威喷绘统一社会信用代码为 91310115738525559X，法定代表人为郑玉霞，企业类型为一人有限责任公司（外商投资企业法人独资），注册资本为 165.540 万元人民币，成立于 2002 年 5 月 23 日，公司住所为中国（上海）自由贸易试验区富特北路 209 号，经营范围为“研制开发计算机数码喷绘成套材料及产品，销售自产产品；国际贸易、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理；货物及技术进出口（不含分销及国家禁止项目）。

2017 年度，欣威喷绘营业收入 4,592.77 万元，同比增长 64.63%；净利润 538.39 万元，同比增长

43.23%，业绩经营状况较好。

说明：欣威喷绘已于2018年2月11日变更法定代表人为张希平，企业类型为有限责任公司（外商投资企业法人独资）。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》	董事会	2017-026
财政部于2017年度修订了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》		根据企业会计准则新增

会计政策变更说明：

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，但因本公司本报告期及可比期间无相关业务不影响相关报表项目的列报。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。2017年度利润表中增加项目“其他收益”，对于2017年度发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”2,019,001.10元。

二、会计估计变更：

（一）变更原因：遵循谨慎性原则，更准确地反映公司财务状况和经营成果。

（二）变更内容：

1、变更前采取的会计估计

（1）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未来现金流量偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	
(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法 按组合计提坏账准备的计提方法		
项目	确定组合的依据	
关联方组合	不存在减值迹象的，不进行减值测试，不计提坏账准备；对于存在减值迹象的，进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1年至2年（含2年）	10%	10%
2年至3年（含3年）	30%	30%
3年以上	100%	100%
2、变更后采取的会计估计		
(1) 信用风险特征组合的确定依据		
对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。		
确定组合的依据：		
组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法 采用账龄分析法计提坏账准备		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1年至2年（含2年）	20%	20%
2年至3年（含3年）	50%	50%
3年以上	100%	100%
本次会计估计变更，将使本年度多计提应收款项坏账准备 354,635.52 元，减少本年度净利润 301,411.20 元，减少所有者权益 301,411.20 元。		
三、会计差错更正：		
(一) 前期重大差错更正的原因		
1、公司与客户签订合同，当客户的采购量达到一定标准时，公司给予客户一定的返点，公司在次年实际兑现返点时冲减当期营业收入，因此存在跨期核算的情况。其中属于 2015 年的返点 632,316.00 元冲减了 2016 年的营业收入，属于 2016 年的返点 2,573,415.00 元冲减了 2017 年的营业收入。		

2、2016 年公司发生股份支付 360,478.70 元，未作账务处理。

3、公司 2016 年及以前年度将发生的不符合资本化条件的固定资产后续支出列入长期待摊费用，分期摊销计入各期损益。

4、公司 2016 年少计存货跌价准备 224,153.32 元。

5、公司的运输费、报关费、电话费及汽车费用等在实际支付时计入成本费用，因此存在跨期核算的情况。其中：实际属于 2015 年度的运输费、报关费、电话费及汽车费用等 387,009.35 元计入 2016 年度成本费用核算，实际属于 2016 年度的运输费、报关费、电话费及汽车费用等 695,474.30 元计入 2017 年度成本费用核算。

6、公司 2016 年度将销售环节发生的运输费 541,308.39 元计入制造费用。

7、公司 2015 年、2016 年度资产负债表日后期间内发生退货未作调整。

8、珠海骑士贸易有限公司属于公司的关联方，未按关联方组合计提减值准备。

9、会计差错更正后导致 2016 年净利润减少，账面多计提盈余公积 146,315.28 元。

10、会计差错更正后导致公司 2016 年初未分配利润减少，2016 年初盈余公积减少，2016 年股改时的资本溢价减少。

（二）具体的会计处理

1、本报告期对公司跨期核算的返点进行追溯调整，调整增加预计负债期初余额 2,573,415.00 元；调整增加递延所得税资产期初余额 386,012.25 元；调整减少年初未分配利润 2,187,402.75 元，其中：调整减少营业收入上期金额 1,941,099.00 元、调整减少所得税费用上期金额 291,164.85 元、调整减少上年年初未分配利润 537,468.60 元。

2、本报告期对 2016 年漏计股份支付 360,478.70 元进行追溯调整，调整增加递延所得税资产期初余额 54,071.81 元，调整增加资本公积期初余额 360,478.70 元，调整减少年初未分配利润 306,406.89 元，其中：调整增加管理费用上期金额 360,478.70 元，调整减少所得税费用上期金额 54,071.81 元。

3、本报告期对于公司发生的不符合资本化条件的固定资产后续支出列入长期待摊费用进行追溯调整，调整减少长期待摊费用期初余额 1,047,026.33 元，调整增加递延所得税资产期初余额 158,632.52 元，调整减少年初未分配利润 888,393.81 元，其中：调整增加管理费用上期金额 376,770.46 元，调整减少营业成本上期金额 402,198.41 元，调整减少销售费用上期金额 25,368.00 元，调整增加所得税费用上期金额 10,469.55 元，调整减少上年年初未分配利润 928,720.21 元。

4、本报告期对公司 2016 年少计存货跌价准备进行追溯调整，减少存货期初余额 224,153.32 元，调整增加递延所得税资产期初余额 34,055.63 元，调整减少年初未分配利润 190,097.69 元，其中：调整增加资产减值损失上期金额 2,976.83 元，调整增加所得税费用上期金额 1,094.06 元，调整减少营业成本上期金额 6,181.56 元，调整减少上年年初未分配利润 192,208.36 元。

5、本报告期对公司跨期核算的运输费、报关费、电话费及汽车费用等进行追溯调整，调整增加递延所得税资产期初余额 110,600.85 元；调整增加其他应付款期初余额 695,474.30 元；调整减少年初未分配利润 584,873.45 元，其中：调整减少营业成本上期金额 23,594.36 元、调整增加销售费用上期金额 315,983.93 元、调整增加管理费用上期金额 16,115.38 元、调整减少所得税费用上期金额 47,881.18 元、调整减少上年年初未分配利润 324,249.68 元。

6、本报告期对公司 2016 年度将销售环节发生的运输费 541,308.39 元计入制造费用进行追溯调整。调整增加销售费用上期金额 541,308.39 元，调整减少营业成本上期金额 541,308.39 元。

7、本报告期对公司 2015 年、2016 年度资产负债表日后期间内发生退货进行追溯调整。调整增加存货期初余额 515,498.70 元，调整减少应收账款 893,855.22 元，调整减少坏账准备期初余额 39,066.64 元，调整增加递延所得税资产期初余额 31,412.02 元，调整减少应交税费 129,876.39 元，调整减少年初未分配利润 178,001.47 元，其中：调整增加营业收入上期金额 66,948.48 元、调整增加营业成本上期金额 27,094.50 元、调整减少资产减值损失上期金额 2,563.62 元、调整增加所得税费用上期金额

6,362.65 元、调整减少上年年初未分配利润 214,056.42 元。

8、本报告期对珠海骑士贸易有限公司扩大范围追认为公司的关联方，因此按 2016 年对关联方的坏账计提政策冲回了相关坏账准备。调整减少坏账准备期初余额 182,455.13 元，调整减少递延所得税资产期初余额 27,368.27 元，调整增加年初未分配利润 155,086.86 元，其中：调整减少资产减值损失上期金额 60,252.20 元、调整增加所得税费用上期金额 9,037.83 元、调整增加上年年初未分配利润 103,872.49 元。

9、本报告期对因会计差错更正后导致 2016 年度净利润减少，多计提盈余公积进行追溯调整。调整减少盈余公积期初余额 146,315.28 元，调整增加年初未分配利润 146,315.28 元。

10、本报告对因会计差错更正后导致 2016 年初未分配利润减少，2016 年初盈余公积减少及 2016 年股改时的资本溢价减少，进行追溯调整。调整减少 2016 年初盈余公积 201,671.34 元，调整减少 2016 年股改资本溢价 2,016,713.40 元，调整减少转入资本公积的未分配利润 1,815,042.06 元，减整减少转入资本公积的盈余公积 201,671.34 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。诚信经营、照章纳税，在追求效益的同时亦不忘企业应承担的社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责。

公司持续进行 ISO14001 环境管理体系的监督审核认证并顺利获得通过，为构建良好的和谐生态环境贡献自己的力量。

报告期内，公司积极参与珠海市台风“天鸽”灾后重建工程，及时捐款扶贫项目，为构建和谐社会尽自己的一份力。

三、持续经营评价

报告期内，公司整体经营状况良好，内部治理完善，经营团队和核心技术人员稳定。当前市场处于纺织数码印花行业快速增长期，报告期内纺织墨水收入占公司总体收入 56.20%，公司将继续加大纺织墨水及多功能应用领域墨水的研发投入，提升公司的核心竞争力。且公司有足够的人才及物力资源保障，具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、关联销售风险

2017 年度，公司向 Union Technology International(Macao Commercial Offshore) Company Limited、珠海天威飞马打印耗材有限公司、天威打印机耗材制造厂、珠海骑士贸易有限公司等 11 家关联方销售喷墨墨水，销售金额合计为 21,076,309.47 元，合计占当期主营业务收入的比例为 9.92%，具

体的交易明细如下：

单位：元

公司名称	交易类型	本期	总额占比	上年同期	总额占比
Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited	销售商品	3,155,391.41	1.49%	7,384,199.78	4.82%
Prime Success Company Limited	销售商品	383,955.11	0.18%	246,595.75	0.16%
珠海天威泛凌贸易有限公司	销售商品	646,217.54	0.30%	4,724,019.81	3.09%
珠海天威飞马打印耗材有限公司	销售商品	4,440,756.09	2.09%	13,746.62	0.01%
天威打印机耗材制造厂	销售商品	2,624,219.85	1.24%	3,920,394.52	2.56%
珠海天威技术开发有限公司	销售商品	601.74	0.00%	---	0.00%
天博打印耗材有限公司	销售商品	749.40	0.00%	3,146.39	0.00%
珠海展望打印耗材有限公司	销售商品	165,836.02	0.08%	283,441.44	0.19%
天杭办公耗材(杭州)有限公司	销售商品	---	0.00%	2,461.54	0.00%
珠海艺潮迷文化创意有限公司	销售商品	3,128.20	0.00%	---	0.00%
珠海骑士贸易有限公司	销售商品	9,653,744.71	4.54%	8,728,389.93	5.70%
Artify Me Limited	销售商品	1,709.40	0.00%	1,623.93	0.00%
合计		21,076,309.47	9.92%	25,308,019.71	16.54%

注：因报告期内关联方统计范围扩大，将珠海骑士贸易有限公司新纳入关联方统计范围。

报告期内公司与上述多家关联方之间存在销售活动，涉及销售的产品种类较多，关联销售占比 9.92%，对关联方有少量依赖。虽然上述关联销售行为均合理且价格公允，关联销售比例逐年降低，但若未来公司与关联方之间交易价格存在不公允的变动或关联销售比例呈上升趋势，将对公司的独立性以及持续经营能力产生较大影响。

应对措施：

① 关联销售定价机制及关联交易的必要性、公允性

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

公允性：公司关联方销售定价主要参照公司同类产品的国内销售价格确定，具体为：1) 销售给珠海天威飞马打印耗材有限公司和珠海天威泛凌贸易有限公司主要为桌面墨水，与同类产品终端客户售价相比，公司会在同类产品终端客户售价的基础上降低 5%左右。2) 销售给天威打印机耗材制造厂主要为桌面墨水的低端产品，购买该类产品的非关联客户较少且批量较少，天威打印机耗材制造厂需求量较大，因此销售给其产品定价为在非关联客户价格基础上给予 5%左右的折扣优惠。3) 销售给珠海骑士贸易有限公司主要为纺织墨水，其主要在国内北部开拓市场，与同类产品终端客户售价相比，公司会在同类产品终端客户售价的基础上降低 2.5%左右。4) 销售给 Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited 和 Prime Success Company Limited 主要为桌面墨水，最终销往国外，针对这类产品，公司的定价原则为将同类产品国内售价基础上加上 4%的不能抵扣的进项税，然后加上相关关税、手续费等，以此确定对 Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited 和 Prime Success Company Limited 的销售价。

公司与关联方之间发生的关联销售的定价主要为参照同类产品市场价格，在此基础上进行适当的调整，关联销售定价合理。报告期内公司对于关联方的销售占比逐年下降，从上年同期的 16.54%下降至报告期内的 9.92%，报告期内公司不存在关联交易显失公允或其他利益安排。

② 将关联销售转为直接销售

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

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

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

2、关键岗位人员流动风险

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

应对措施：

公司已于 2017 年针对核心技术、管理人员给予股权激励，使个人发展与公司的发展更加紧密相连，吸引、保留和激励关键岗位人员，同时辅以良好的内部保密制度建设，以形成公司规范管理的良性循环。

3、税收优惠变动风险

公司于 2014 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的国家高新技术企业证书，并于 2017 年通过国家高新技术企业重新认定，证书编号：GR201744009539。该证书的有效期为 2017 年 12 月 11 日至 2020 年 12 月 11 日。据此，本公司报告期内企业所得税适用税率为 15%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司将继续享受高新技术企业的优惠所得税率。若未来因公司不能持续符合高新技术企业资质的要求或国家针对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，公司将不能继续享受优惠所得税率，公司的净利润将受到直接不利影响。

应对措施：

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	263,985.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	23,830,000.00	21,076,309.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000.00	26,544.00
总计	24,160,000.00	21,366,838.83

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

报告期内，公司发生的其他日常性关联交易为商标使用费。

（二）经股东大会审议过的对外投资事项

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

报告期内，公司未发生对外投资事项。

（三）股权激励情况

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

一期员工股权激励计划方案的公告》（公告编号：2017-009）。
截至报告期末，该股权激励计划已实施完毕。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、承诺人：控股股东 捷时国际
承诺事项：避免同业竞争的承诺
- 2、承诺人：实际控制人
承诺事项：避免同业竞争的承诺
- 3、承诺人：全体董监高
承诺事项：避免同业竞争的承诺
- 4、承诺人：实际控制人
承诺事项：关于社保及住房公积金问题的承诺
- 5、承诺人：实际控制人
承诺事项：关于不占用公司资产的承诺
- 6、承诺人：全体董事
承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 7、承诺人：全体监事
承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 8、承诺人：全体高管
承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 9、承诺人：核心技术人员
承诺事项：关于竞业禁止和知识产权事宜的承诺
- 10、承诺人：贺良梅
承诺事项：董事声明及承诺
- 11、承诺人：徐应春
承诺事项：董事声明及承诺
- 12、承诺人：周国伟
承诺事项：董事声明及承诺
- 13、承诺人：张涛
承诺事项：董事声明及承诺
- 14、承诺人：田永中
承诺事项：董事声明及承诺
- 15、承诺人：李兴尧
承诺事项：监事声明及承诺
- 16、承诺人：李树锋
承诺事项：监事声明及承诺
- 17、承诺人：何迎胜
承诺事项：监事声明及承诺
- 18、承诺人：田永中
承诺事项：高级管理人员声明及承诺
- 19、承诺人：朱崇友
承诺事项：高级管理人员声明及承诺
- 20、承诺人：贺良梅
承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 21、承诺人：冯玉珍
承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 22、承诺人：王忠桐
承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺
- 23、承诺人：徐应春

承诺事项：持股 5%以上自然人股东关于不占用公司资产的承诺

24、承诺人： 股东 小蚂蚁

承诺事项：关于不占用公司资产的承诺

25、承诺人： 贺良梅

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

26、承诺人： 冯玉珍

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

27、承诺人： 王忠桐

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

28、承诺人： 徐应春

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

29、承诺人： 全体董监高

承诺事项：关于规范和减少关联交易的承诺

30、承诺人： 天威新材

承诺事项：无资金占用的承诺

31、承诺人： 公司股东

承诺事项：关于缴纳企业所得税的承诺

32、承诺人： 全体董事

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

33、承诺人：天威新材

承诺事项：关于关联交易的承诺

34、承诺人：林海颖

承诺事项：监事声明及承诺

在报告期内，各承诺人严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,076,328	5.73%	9,040,269	10,116,597	33.65%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,712,293	94.27%	2,232,903	19,945,196	66.35%
	其中：控股股东、实际控制人	15,739,635	83.77%	1,049,309	16,788,944	55.85%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		18,788,621	-	11,273,172	30,061,793	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	捷时国际有限公司	15,739,635	9,443,781	25,183,416	83.77%	16,788,944	8,394,472
2	珠海天威兴业管理咨询有限公司	2,958,986	1,775,391	4,734,377	15.75%	3,156,252	1,578,125
3	珠海小蚂蚁投资合伙企业(有限合伙)	90,000	54,000	144,000	0.48%	0	144,000
合计		18,788,621	11,273,172	30,061,793	100%	19,945,196	10,116,597

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

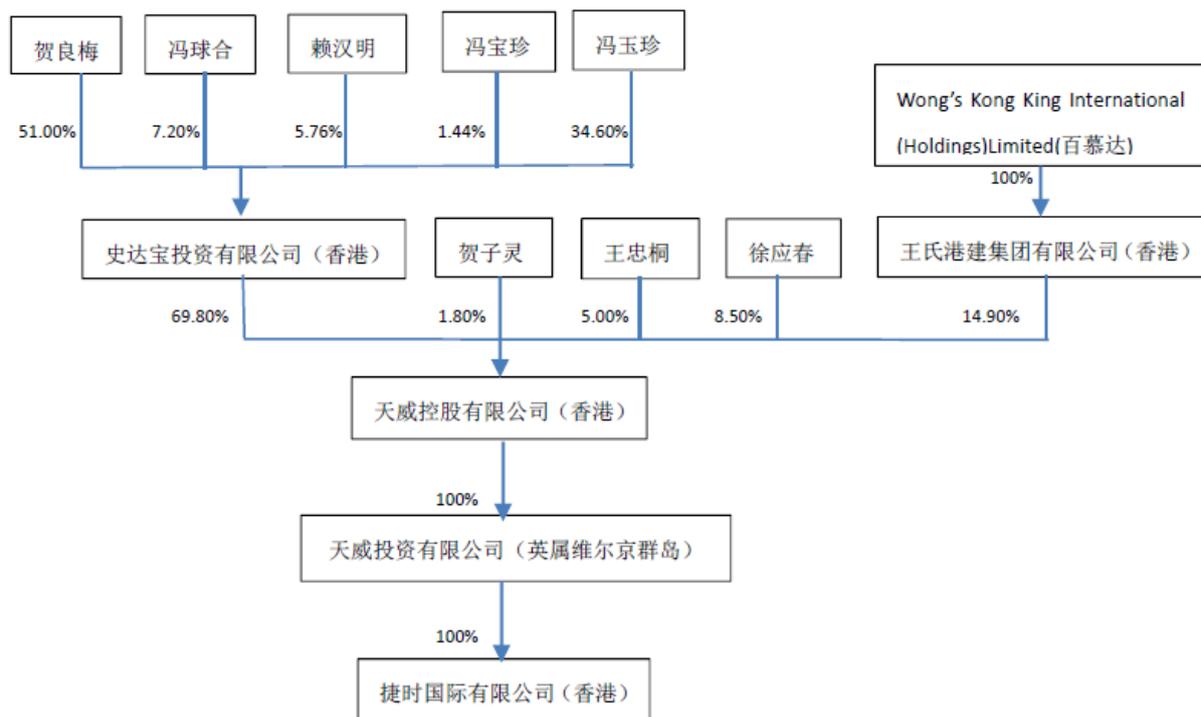
截至 2017 年 12 月 31 日，捷时国际有限公司（香港）（以下简称“捷时国际”）持有公司 25,183,416

股股份，占公司股份总数的 83.77%，依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，故为公司的控股股东。

公司的控股股东捷时国际的基本情况如下：

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

截至 2017 年 12 月 31 日，捷时国际股权结构具体如下：



报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

截至 2017 年 12 月 31 日，史达宝投资有限公司（以下简称“史达宝投资”）通过天威控股有限公司（以下简称“天威控股”）、天威投资有限公司（以下简称“天威投资”）、捷时国际间接持有天威新材 58.47% 的股权，而贺良梅直接持有史达宝投资 51% 的股权。贺良梅同时担任史达宝投资、天威控股、天威投资、捷时国际的董事以及天威新材的董事长。根据股权比例以及在相关公司的任职情况，贺良梅可控制天威新材股东大会决议以及董事会人员任命，足以对天威新材产生重大影响，根据《公司法》第二百一十六条之规定，贺良梅系公司的实际控制人。

公司实际控制人的基本情况如下：

贺良梅先生，1959 年 2 月生，中国香港/澳门籍，无其他国家或地区永久居留权；中学学历。1978 年 6 月至 1979 年 9 月任香港信德船务有限公司文员；1979 年 10 月至 1981 年 5 月任 Success Co., Ltd. 营业员；1981 年 6 月创立安捷洋行有限公司（该公司于 2009 年 11 月 17 日更名为天威（安捷）有限公司），开拓办公室文具业务，任总经理；1987 年 7 月至今任天威控股有限公司董事长；1990 年 10 月至今任史达宝投资有限公司董事；1996 年 10 月至今任 Muse Enterprises Limited 董事；1997 年 8 月至

今任 Print-Rite Procurement Services Limited 董事；2001 年 7 月至今任科汇精工有限公司董事；2002 年 5 月至今任联力科技国际(澳门离岸商业服务)股份有限公司董事；2002 年 6 月至今任天威投资有限公司董事；2002 年 6 月至今任珠海天威飞马打印耗材有限公司副董事长；2003 年 6 月至今任 Accuchina Investments Limited 董事；2003 年 7 月至今任珠海思美亚碳粉有限公司董事；2005 年 6 月至今任天威联力打印机耗材（珠海珠澳跨境工业区）有限公司董事；2005 年 9 月至今任 Assetpilot Investments Limited 董事；2007 年 10 月至今任 King Giant Limited 董事；2009 年 1 月至今任天威恒信有限公司董事；2009 年 2 月至今任天威港信有限公司董事；2009 年 4 月至今任捷时国际董事；2009 年 4 月至今任天威辉煌有限公司董事；2009 年 11 月至今任 Print-Rite OPC Limited 董事；2009 年 11 月至今任 Print-Rite Photoconductor Company Limited 董事；2010 年 1 月至今任上海阿格感光材料有限公司董事；2011 年 3 月至今任 Top Print Company Limited 董事；2011 年 3 月至今任 Print-Rite Toner Limited 董事；2013 年 4 月至今任欣威喷绘董事；2015 年 5 月至今任天威网售有限公司董事。2016 年 3 月至今任天威新材董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	汇丰银行(中国)有限公司珠海支行	5,800,992.60	5.50%	2017年6月29日至 2017年8月29日	否
合计	-	5,800,992.60	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2017年7月14日	7	0	6
合计	7	0	6

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺良梅	董事长	男	59	中学	2016-3-31 至 2019-3-26	否
徐应春	董事	男	71	本科	2016-3-26 至 2019-3-26	否
周国伟	董事	男	60	本科	2016-3-26 至 2019-3-26	否
张涛	董事	男	51	博士	2016-3-26 至 2019-3-26	否
田永中	董事、总经理	男	50	硕士	2016-3-26 至 2019-3-26	是
李兴尧	监事会主席	男	60	中学	2016-3-31 至 2019-3-26	否
李树锋	职工监事	男	39	本科	2016-3-10 至 2019-3-26	是
林海颖	监事	女	35	本科	2017-5-17 至 2019-3-26	否
朱崇友	董事会秘书、 财务总监	男	53	本科	2016-3-31 至 2019-3-26	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
何迎胜	监事	离任	无	个人原因

林海颖	无	新任	监事	补增
-----	---	----	----	----

本年新任监事简要职业经历：

林海颖，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年6月毕业于南昌大学经济学专业，本科学历。2005年9月至2008年3月任鸿富锦精密工业(深圳)有限公司项目工程师；2008年3月至2011年3月任伟创力制造(珠海)有限公司项目工程师；2011年9月至2013年11月任TOSHIBA TEC Singapore Pte Ltd. 采购工程师；2014年8月至今任珠海天威飞马打印耗材有限公司董事办主任。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	53	53
生产人员	121	128
销售人员	40	40
技术人员	57	58
财务人员	12	14
员工总计	283	293

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	11
本科	44	44
专科	80	90
专科以下	144	148
员工总计	283	293

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工队伍稳定，招聘了部分高校毕业生充实了技术研发队伍及各管理岗位，按照《员工培训管理程序》及年度培训计划落实培训，使各层次员工均获得相应培训，有效提升了人员整体素质。进一步修订、完善了公司绩效管理体系，优化了薪酬结构，建立了部门业绩与薪酬紧密联动机制，增强了对高素质人才的吸引力。

公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、行业现状

不同于传统有版印刷的技术特点和功能，数码喷印技术应用非常广泛。在纺织印刷行业，数码喷墨印花技术受到国家政策支持。印染生产在加工过程中会产生一定的印染废水，而数码喷墨印花符合国家环保低碳可持续发展的要求，是我国今后重点扶持发展的产业之一。“数码喷印技术推广工程”是未来十年我国纺织工业可持续发展确定的重点开展工程之一。同时，数码喷印技术已经应用于图文图像领域、数字出版印刷领域、大幅面艺术品打印领域、各种展览展示领域和建筑装饰领域等，潜在的市场规模较大。

2、发展趋势

(1) 提高数码喷印墨水的通用性与可替换性

数码喷墨印刷行业的技术发展趋势之一是解决耗材的通用性与可替换性问题，这也是印刷企业选择设备和的前提。目前喷墨印刷设备制造商与数码喷印墨水制造商都在力图突破，数码喷印墨水的通用性和可替代性不足这个瓶颈，探寻解决喷墨印刷设备普及应用难题的整体解决方案。

(2) 研发自适应与智能化的色彩管理系统与生产管理系统

为了适应用户色彩设计环境，保证用户色彩复现精度的品质，确保喷墨印刷系统能够满足多元化色彩设计环境和色彩再现，智能化优化生产作业流程，保证印刷买家个性化印刷材质需求、产品成型加工需求以及表面整饰需求，以确保每一个印刷买家的产品按时交付，以及生产作业冗余与成本最低，行业技术的发展趋势之一是研发自适应与智能化的色彩管理系统与生产管理系统，即喷墨印刷采用全数字化的印刷过程控制、色彩管理与智能化生产管理来实现高品质、高效率、低成本、高增值的印刷生产。

(3) 数码喷墨的平台技术发展为喷墨墨水的普及提供了技术支撑

喷墨墨水在细分行业的普及离不开喷头技术、软件驱动技术、供墨系统、色彩管理软件等平台技术的发展。比如纺织印染行业，随着高频压电式喷头、超高速数据处理和分布式喷印联控机电装置等技术的突破，纺织数码喷印机的印花精度和速度不断提高，与新一代高速导带型数码喷印机相配套的工艺设备水平也逐步得以提升，推动了纺织印染行业喷墨印刷技术从模型到生产应用的转变。

(4) 数码喷墨技术将重塑纺织印染行业

①转变纺织印染行业生产和经营模式：1) 使传统加工企业可以缩短交货期、提高产品质量、降低库存成本，快速提供个性化的产品；2) 纺织印染行业的客户需求变化使商业模式逐渐从“大批量、慢变化”的商业模式演变为以“个性多样、快速多变”为导向，而数码喷墨技术优势可解决。

②降低纺织印染行业数码喷墨技术应用成本：我国纺织行业数码喷墨墨水经历了从国外高价进口到国内生产供应的过程，近几年我国逐渐掌握墨水配方技术、实现墨水国产化，使得国产墨水价格大幅降低，且在纺织面料的适用性和喷印稳定性方面也有所突破。喷墨墨水生产成本和市场价格的逐步降低，促进了数码印花技术的普及。

③实现纺织印染行业智能生产管理：纺织印染行业的智能化发展主要体现在：通过各种新型传感器在线采集与自动控制工艺参数，如对水、电、汽、温度、湿度、化学品浓度、幅宽、花型精度等一系列的参数进行实时数据采集，并由自动控制装置按照工艺要求进行在线实时的调整；采用自动装备代替人工，节能降耗，大大减少了工人的体力，提高劳动生产率。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

1、 有限公司阶段

有限公司阶段，公司的治理结构比较简单，公司治理机制不够健全，但在增加注册资本、整体变更等公司章程规定的需要董事会审批的重大事项上均通过了董事会批准，会议决议基本能有效执行

2、 股份公司阶段

股份公司成立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。同时，公司建立、健全了部分重要制度，如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等，对关联股东和董事的回避、纠纷解决机制、风险控制等做出了相应的规定。

(1) 纠纷解决机制

《公司章程》第二百二十九条规定，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼等方式解决。

(2) 关联股东、董事回避制度

《公司章程》第七十九条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。应回避的关联股东对涉及自己的关联交易可参加讨论，并可就交易产生原因、交易基本情况、是否公允等事宜进行解释和说明。《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》中也对关联股东和关联董事在表决时的回避事宜作出了明确的规定。

(3) 财务管理及风险控制

公司建立了《财务管理制度》、《采购控制管理程序》、《生产计划控制程序》、《营销控制管理程序》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、生产管理、销售管理、行政管理等经营过程中的具体环节，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，促进了公司经营效率的提高，有利于经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为：公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，并控制内部风险，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为保障投资者合法权益，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，能够保障投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。公司重大事项、日常关联交易等均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者《公司章程》的情形，亦没有决议内容违反《公司章程》的情形。截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1、2017年5月17日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于更新公司住所名称及修改章程与议事规则的议案》，修改章程中相关条款，进一步完善公司的治理，规范公司的管理和运营。

2、2017年9月5日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈章程修正案〉的议案》。

原章程内容	修订后章程内容
第五条 公司注册资本为人民币 18,788,621 元 (大写：壹仟捌佰柒拾捌万捌仟陆佰贰拾壹元)。	第五条 公司注册资本为人民币 30,061,793 元 (大写：叁仟零陆万壹仟柒佰玖拾叁元)。
第十四条 公司的股份均为普通股。公司经批准的股份总额为 18,788,621 股普通股，每股面值 1 元。	第十四条 公司的股份均为普通股。公司经批准的股份总额为 30,061,793 股普通股，每股面值 1 元。
第十五条 公司普通股总数为 18,788,621 股，由公司全体股东认购并于 2016 年 7 月 30 日前完成实缴出资，占公司发行普通股总数 100%。	第十五条 公司普通股总数为 30,061,793 股，由公司全体股东认购，占公司发行普通股总数 100%。

(二) 三会运作情况**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、2017年4月21日召开第一届董事会第五次会议审议通过： 1、《关于2016年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于2016年度总经理工作报告的议案》 3、《关于2016年度董事会工作报告的议案》 4、《关于2016年度财务决算报告的议案》 5、《关于2017年度经营计划与财务预算报告的议案》 6、《关于公司使用自有闲置资金购买保本型

		<p>理财产品的议案》</p> <p>7、《2016 年度利润分配方案》</p> <p>8、《关于公司第一期员工股权激励计划方案的议案》</p> <p>9、《关于更新公司住所名称及修改章程与议事规则的议案》</p> <p>10、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理章程变更等相关事宜的议案》</p> <p>12、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>二、2017 年 4 月 25 日召开第一届董事会第六次会议审议通过： 《关于 2017 年第一季度报告的议案》</p> <p>三、2017 年 8 月 15 日召开第一届董事会第七次会议审议通过： 1、《关于 2017 年半年度报告的议案》 2、《关于委派全资子公司董事长、董事的议案》 3、《关于发放 2015 年度董事、监事袍金的议案》 4、《关于〈子公司管理制度〉的议案》 5、《关于〈章程修正案〉的议案》 6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理章程变更等相关事宜的议案》 7、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>四、2017 年 10 月 26 日召开第一届董事会第八次会议审议通过： 1、《关于 2017 年第三季度报告的议案》 2、《关于调整公司组织架构的议案》</p> <p>五、2017 年 12 月 7 日召开第一届董事会第九次会议审议通过： 1、《关于更换会计师事务所的议案》 2、《关于预计 2018 年公司日常性关联交易的议案》 3、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	4	<p>一、2017 年 4 月 21 日召开第一届监事会第五次会议审议通过： 1、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》 2、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》</p>

		<p>3、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、《关于 2017 年度经营计划与财务预算报告的议案》</p> <p>5、《2016 年度利润分配方案》</p> <p>6、《关于聘任林海颖为公司监事的议案》</p> <p>7、《关于修改监事会议事规则的议案》</p> <p>二、2017 年 4 月 26 日召开第一届监事会第六次会议审议通过： 《关于 2017 年第一季度报告的议案》</p> <p>三、2017 年 8 月 15 日召开第一届监事会第七次会议审议： 《关于 2017 年半年度报告的议案》</p> <p>四、2017 年 10 月 26 日召开第一届监事会第八次会议审议通过： 《关于 2017 年第三季度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>一、2017 年 5 月 17 日召开 2016 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>2、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、《关于 2017 年度经营计划与财务预算报告的议案》</p> <p>6、《关于公司使用自有闲置资金购买保本型理财产品的议案》</p> <p>7、《2016 年度利润分配方案》</p> <p>8、《关于公司第一期员工股权激励计划方案的议案》</p> <p>9、《关于聘请林海颖为新任监事的议案》</p> <p>10、《关于更新公司住所名称及修改章程与议事规则的议案》</p> <p>11、《关于修改监事会议事规则的议案》</p> <p>12、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>13、《关于提请股东大会授权董事会全权办理章程变更等相关事宜的议案》</p> <p>二、2017 年 9 月 5 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于委派全资子公司董事长、董事的议案》</p> <p>2、《关于发放公司 2015 年度董事、监事袍金的议案》</p> <p>3、《关于〈子公司管理制度〉的议案》</p>

		<p>4、《关于〈章程修正案〉的议案》</p> <p>5、《关于提请股东大会授权董事会全权办理章程变更等相关事宜的议案》</p> <p>三、2017年12月27日召开2017年第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>1、《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2、《关于预计2018年公司日常性关联交易的议案》</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司所召开的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容等均符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定。本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内，为加强对子公司的管理控制，规范内部运作机制，维护全体投资者利益，促进规范运作和健康发展，公司于2017年8月15日召开第一届董事会第七次会议提请审议，并于2017年9月5日召开的2017年第一次临时股东大会上审议通过《子公司管理制度》。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，严格遵守《投资者关系管理制度》，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理工作事宜。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。监督如下：

1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及2017年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公

司利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会对公司 2017 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2017 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

通过对公司 2017 年度所发生关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司已于 2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第五次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 5 月 17 日召开 2016 年度股东大会审议通过其议案。具体内容见在全国中小企业股份转让系统发布的《珠海天威新材料股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-015）。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006186号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年4月20日
注册会计师姓名	刘明学、彭丽娟
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2>	
大华审字[2018]006186号	
<p>珠海天威新材料股份有限公司全体股东：</p>	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了珠海天威新材料股份有限公司(以下简称天威新材公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天威新材公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天威新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p>三、 其他信息</p> <p>天威新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式</p>	

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天威新材公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，天威新材公司管理层负责评估天威新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天威新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天威新材公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天威新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天威新材公司不能持续经营。

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

6. 就天威新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘明学

中国·北京

中国注册会计师：彭丽娟

二〇一八年四月二十日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	20,455,299.58	29,545,910.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	616,720.00	670,000.00

应收账款	注释 3	47,701,590.21	29,198,293.42
预付款项	注释 4	1,649,516.07	1,718,387.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	550,147.71	524,177.83
买入返售金融资产			
存货	注释 6	39,067,644.08	21,901,309.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	453,977.06	
流动资产合计		110,494,894.71	83,558,078.96
非流动资产：			
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	注释 8	45,085,496.47	23,311,910.35
在建工程	注释 9	518,867.91	9,795,513.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	3,786,963.00	3,929,549.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	1,498,992.10	1,820,780.80
其他非流动资产	注释 12	1,775,191.18	
非流动资产合计		52,665,510.66	38,857,753.98
资产总计		163,160,405.37	122,415,832.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	25,588,508.01	8,417,616.70
预收款项	注释 14	1,644,240.81	551,151.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	注释 15	6,472,209.37	4,676,864.09
应交税费	注释 16	1,118,788.00	1,639,565.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	3,069,441.24	1,939,278.06
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 18	917,335.40	917,335.40
流动负债合计		38,810,522.83	18,141,811.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	注释 19	4,087,388.56	2,573,415.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,087,388.56	2,573,415.00
负债合计		42,897,911.39	20,715,226.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	30,061,793.00	18,788,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	61,319,246.48	68,720,855.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,182,385.21	1,950,512.94
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	24,699,069.29	12,240,617.14
归属于母公司所有者权益合计	注释 23	120,262,493.98	101,700,606.43
少数股东权益			
所有者权益合计		120,262,493.98	101,700,606.43
负债和所有者权益总计		163,160,405.37	122,415,832.94

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,322,069.83	21,936,660.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		350,000.00	
应收账款	注释 1	49,007,501.86	29,100,804.96
预付款项		1,637,447.29	1,696,363.52
应收利息			
应收股利			3,861,281.57
其他应收款	注释 2	546,218.51	518,979.34
存货		36,694,965.03	20,577,636.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		453,977.06	
流动资产合计		102,012,179.58	77,691,726.33
非流动资产：			
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	注释 3	12,317,005.64	12,317,005.64
投资性房地产			
固定资产		43,671,415.06	21,982,135.40
在建工程		518,867.91	9,795,513.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,786,963.00	3,929,549.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,444,869.75	1,681,332.13
其他非流动资产		1,775,191.18	
非流动资产合计		63,514,312.54	49,705,536.00
资产总计		165,526,492.12	127,397,262.33
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,630,369.04	9,827,651.30
预收款项		700,955.81	358,658.29
应付职工薪酬		6,250,427.02	4,360,876.28
应交税费		541,347.34	1,112,571.45
应付利息			

应付股利			
其他应付款		2,983,853.25	1,870,190.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		917,335.40	917,335.40
流动负债合计		42,024,287.86	18,447,282.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		4,087,388.56	2,573,415.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,087,388.56	2,573,415.00
负债合计		46,111,676.42	21,020,697.79
所有者权益：			
股本		30,061,793.00	18,788,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		61,319,246.48	68,720,855.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,182,385.21	1,950,512.94
一般风险准备			
未分配利润		23,851,391.01	16,916,575.25
所有者权益合计		119,414,815.70	106,376,564.54
负债和所有者权益合计		165,526,492.12	127,397,262.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		216,319,232.66	153,050,425.30
其中：营业收入	注释 24	216,319,232.66	153,050,425.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,102,498.20	134,560,692.64
其中：营业成本	注释 24	137,547,383.54	100,250,147.19
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	注释 25	1,692,968.45	982,025.66
销售费用	注释 26	17,206,493.16	11,407,671.39
管理费用	注释 27	26,046,372.70	22,067,321.34
财务费用	注释 28	918,016.95	-463,217.72
资产减值损失	注释 29	1,691,263.40	316,744.78
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 30	2,019,001.10	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,235,735.56	18,489,732.66
加：营业外收入	注释 32	319,276.38	4,651,083.61
减：营业外支出	注释 33	539,231.08	224,921.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,015,780.86	22,915,895.18
减：所得税费用	注释 34	5,173,421.74	3,513,094.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,842,359.12	19,402,800.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		27,842,359.12	19,402,800.69
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,842,359.12	19,402,800.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,842,359.12	19,402,800.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.93	0.71
（二）稀释每股收益		0.93	0.71

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	209,584,124.82	142,038,298.40
减：营业成本	注释 4	142,348,231.33	98,486,027.92
税金及附加		1,561,782.60	876,364.39
销售费用		15,508,653.74	9,949,870.40
管理费用		23,552,250.90	19,325,016.83
财务费用		936,924.95	-450,368.63
资产减值损失		1,856,773.92	335,714.51
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）	注释 5		3,861,281.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,019,001.10	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,838,508.48	17,376,954.55
加：营业外收入		312,476.35	4,399,042.87
减：营业外支出		538,676.08	176,591.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,612,308.75	21,599,406.18
减：所得税费用		3,293,586.02	2,094,276.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,318,722.73	19,505,129.44
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		22,318,722.73	19,505,129.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,846,285.80	169,580,592.97
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		321,941.89	201,519.29
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	3,484,568.08	5,476,405.55
经营活动现金流入小计		236,652,795.77	175,258,517.81
购买商品、接受劳务支付的现金		148,374,555.10	117,033,106.43
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		31,699,924.95	24,794,940.62
支付的各项税费		18,110,317.89	11,046,634.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	15,510,120.00	12,172,785.35
经营活动现金流出小计		213,694,917.94	165,047,467.18
经营活动产生的现金流量净额		22,957,877.83	10,211,050.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,600.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,563,722.13	10,918,639.85
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			
投资活动现金流出小计		18,563,722.13	10,918,639.85
投资活动产生的现金流量净额		-18,533,122.13	-10,918,639.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,560,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,800,992.60	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,800,992.60	14,560,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,992.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,206,096.73	17,339,905.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,007,089.33	17,339,905.96
筹资活动产生的现金流量净额		-13,206,096.73	-2,779,905.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-309,270.31	254,289.85
五、现金及现金等价物净增加额		-9,090,611.34	-3,233,205.33
加：期初现金及现金等价物余额		29,545,910.92	32,779,116.25
六、期末现金及现金等价物余额		20,455,299.58	29,545,910.92

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,238,411.28	152,881,125.12
收到的税费返还		321,941.89	201,519.29
收到其他与经营活动有关的现金		3,437,166.79	5,125,590.58
经营活动现金流入小计		225,997,519.96	158,208,234.99
购买商品、接受劳务支付的现金		149,092,899.90	110,142,670.41
支付给职工以及为职工支付的现金		28,910,607.14	22,274,991.99
支付的各项税费		14,529,066.64	8,115,239.87
支付其他与经营活动有关的现金		14,199,529.77	10,608,021.18
经营活动现金流出小计		206,732,103.45	151,140,923.45
经营活动产生的现金流量净额		19,265,416.51	7,067,311.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,861,281.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,891,881.57	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,256,522.13	11,080,063.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,256,522.13	11,080,063.03
投资活动产生的现金流量净额		-14,364,640.56	-11,080,063.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			14,560,000.00
取得借款收到的现金		5,800,992.60	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,800,992.60	14,560,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,992.60	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,206,096.73	17,339,905.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,007,089.33	17,339,905.96
筹资活动产生的现金流量净额		-13,206,096.73	-2,779,905.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-309,270.31	254,289.85
五、现金及现金等价物净增加额		-8,614,591.09	-6,538,367.60
加：期初现金及现金等价物余额		21,936,660.92	28,475,028.52
六、期末现金及现金等价物余额		13,322,069.83	21,936,660.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,788,621.00				68,720,855.35				1,950,512.94		12,240,617.14		101,700,606.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,788,621.00				68,720,855.35				1,950,512.94		12,240,617.14		101,700,606.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,273,172.00				-7,401,608.87				2,231,872.27		12,458,452.15		18,561,887.55
（一）综合收益总额											27,842,359.12		27,842,359.12
（二）所有者投入和减少资本					3,871,563.13								3,871,563.13
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,871,563.13								3,871,563.13
4. 其他													
（三）利润分配									2,231,872.27		-15,383,906.97		-13,152,034.70
1. 提取盈余公积									2,231,872.27		-2,231,872.27		0

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,152,034.70	-13,152,034.70
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,273,172.00				-11,273,172.00							0
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,273,172.00				-11,273,172.00							0
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,061,793.00				61,319,246.48				4,182,385.21		24,699,069.29	120,262,493.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,765,340.00								7,815,134.76		45,889,683.06		69,470,157.82
加：会计政策变更													
前期差错更正									-201,671.34		-1,891,159.44		-2,092,830.78
同一控制下企业合并													

公告编号：2018-006

其他												
二、本年期初余额	15,765,340.00							7,613,463.42		43,998,523.62		67,377,327.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,023,281.00			68,720,855.35				-5,662,950.48		-31,757,906.48		34,323,279.39
（一）综合收益总额										19,402,800.69		19,402,800.69
（二）所有者投入和减少资本	3,023,281.00			11,897,197.70								14,920,478.70
1. 股东投入的普通股	3,023,281.00			11,536,719.00								14,560,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				360,478.70								360,478.70
4. 其他												
（三）利润分配								1,950,512.94		-1,950,512.94		0
1. 提取盈余公积								1,950,512.94		-1,950,512.94		0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				56,823,657.65				-7,613,463.42		-49,210,194.23		0
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				56,823,657.65				-7,613,463.42		-49,210,194.23		0
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	18,788,621.00				68,720,855.35			1,950,512.94		12,240,617.14		101,700,606.43

法定代表人：贺良梅

主管会计工作负责人：朱崇友

会计机构负责人：黄国忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,788,621.00				68,720,855.35				1,950,512.94		16,916,575.25	106,376,564.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,788,621.00				68,720,855.35				1,950,512.94		16,916,575.25	106,376,564.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,273,172.00				-7,401,608.87				2,231,872.27		6,934,815.76	13,038,251.16
（一）综合收益总额											22,318,722.73	22,318,722.73
（二）所有者投入和减少资本					3,871,563.13							3,871,563.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,871,563.13							3,871,563.13

公告编号：2018-006

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										2,231,872.27		-15,383,906.97	-13,152,034.70
2. 提取一般风险准备										2,231,872.27		-2,231,872.27	0
3. 对所有者(或股东)的分配												-13,152,034.70	-13,152,034.70
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	11,273,172.00												0
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,273,172.00												0
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,061,793.00					61,319,246.48				4,182,385.21		23,851,391.01	119,414,815.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,765,340.00								7,815,134.76		50,387,195.04	73,967,669.80
加：会计政策变更												
前期差错更正									-201,671.34		-1,815,042.06	-2,016,713.40
其他												

公告编号：2018-006

二、本年期初余额	15,765,340.00							7,613,463.42		48,572,152.98	71,950,956.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,023,281.00			68,720,855.35				-5,662,950.48		-31,655,577.73	34,425,608.14
（一）综合收益总额										19,505,129.44	19,505,129.44
（二）所有者投入和减少资本	3,023,281.00			11,897,197.70							14,920,478.70
1. 股东投入的普通股	3,023,281.00			11,536,719.00							14,560,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				360,478.70							360,478.70
4. 其他											
（三）利润分配								1,950,512.94		-1,950,512.94	0
1. 提取盈余公积								1,950,512.94		-1,950,512.94	0
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				56,823,657.65				-7,613,463.42		-49,210,194.23	0
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				56,823,657.65				-7,613,463.42		-49,210,194.23	0
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

公告编号：2018-006

(六) 其他												
四、本期末余额	18,788,621.00				68,720,855.35				1,950,512.94		16,916,575.25	106,376,564.54

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

珠海天威新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海保税区天然宝杰数码科技材料有限公司，由珠海保税区天然宝杰数码科技材料有限公司整体改制变更为股份有限公司。公司于 2016 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，现持有统一社会信用代码为 914404007684484438 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 30,061,793 股，注册地址：珠海保税区第 47 号区域天然宝杰 1 号厂房，总部地址：珠海保税区第 47 号区域天然宝杰 1 号厂房，母公司为捷时国际有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属油墨及类似产品制造行业，主要产品和服务为：研发和生产适应数码喷墨技术的功能性、环保型喷墨墨水，并向客户提供专业的喷墨打印解决方案及服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
欣威数码喷绘(上海)有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投

资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在人民币 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
------	------	---------

账龄分析法组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
---------	-------	---------------------

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料、半成品、在产品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和包装物发出按移动加权平均法；自制半成品、产成品发出采用标准成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十八) 无形资产与开发支出

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, 包括土地、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	可使用年限
土地使用权	50 年	可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由相关人员使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更**1. 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》	董事会	2017-026
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》		根据企业会计准则新增

会计政策变更说明：

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，但因本公司本报告期及可比期间无相关业务不影响相关报表项目的列报。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。2017 年度利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年度发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”2,019,001.10

元。

2. 会计估计变更

本公司对应收关联方款计提坏账准备作会计估计变更。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，以应收款项的账龄为信用风险特征划分账龄组合，不再单设关联方组合，按账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备由原来的：

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

变更为：

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

本次会计估计变更，将使本年度多计提应收款项坏账准备 354,635.52 元，减少本年度净利润 301,411.20 元，减少所有者权益 301,411.20 元。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

欣威数码喷绘(上海)有限公司	25%
本公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2017 年通过了国家高新技术企业认定，于当年取得编号为 GR201744009539 的《高新技术企业证书》，公司自 2017 年 1 月 1 日开始连续三年（即 2017 年、2018 年和 2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,739.46	20,617.03
银行存款	20,453,560.12	29,525,293.89
其他货币资金	--	--
合计	20,455,299.58	29,545,910.92
其中：存放在境外的款项总额	--	--

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	616,720.00	670,000.00
合计	616,720.00	670,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
银行承兑汇票	2,619,442.00	--

项目	期末终止确认	期末未终止确认
	金额	金额
商业承兑汇票	--	--
合计	2,619,442.00	--

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,212,887.06	100	2,511,296.85	5.00	47,701,590.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	50,212,887.06	100	2,511,296.85	5.00	47,701,590.21

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账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,189,841.93	100.00	991,548.51	3.28	29,198,293.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	30,189,841.93	100.00	991,548.51	3.28	29,198,293.42

2. 应收账款分类说明

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,211,437.06	2,510,571.85	5
1-2年	--	--	--
2—3年	1,450.00	725.00	50
合计	50,212,887.06	2,511,296.85	5

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,576,108.34 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	56,360.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
珠海骑士贸易有限公司	3,256,626.14	6.49	162,831.31
PT. Sinar Asia Perkasa	2,563,756.00	5.11	128,187.80
True Colors Impex	2,310,373.98	4.60	115,518.70
天威打印机耗材制造厂	1,860,592.00	3.71	93,029.60
东莞市迈威创数码科技有限公司	1,710,204.66	3.41	85,510.23
合计	11,703,352.78	23.32	585,077.64

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释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	1,643,616.27	99.64	1,678,711.28	97.70

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	2,068.78	0.13	30,831.02	1.79
2至3年	--	--	595.00	0.03
3年以上	3,831.02	0.23	8,250.00	0.48
合计	1,649,516.07	100.00	1,718,387.30	100.00

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	777,799.99	47.15

注释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	604,270.81	100	54,123.10	8.96	550,147.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	604,270.81	100	54,123.10	8.96	550,147.71

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	556,077.66	100.00	31,899.83	5.74	524,177.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	556,077.66	100.00	31,899.83	5.74	524,177.83

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	531,507.06	26,575.35	5
1—2年	56,520.00	11,304.00	20
2—3年	---	---	---
3年以上	16,243.75	16,243.75	100
合计	604,270.81	54,123.10	8.96

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,223.27 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	106,493.32	105,341.73
员工借款	309,603.74	363,883.79
押金	171,830.00	70,658.39
其他往来	16,343.75	16,193.75
合计	604,270.81	556,077.66

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
阿里巴巴网络有限公司	押金保证金	80,150.00	1年以内	13.26	4,007.50
郭杏娜	员工借款	58,000.00	1年以内	9.60	2,900.00
珠海港百安物流有限公司	押金保证金	37,260.00	1年以内 19,500.00、 1-2年 17,760.00	6.17	4,527.00
中华人民共和国拱北海关	押金保证金	30,000.00	1年以内	4.96	1,500.00
杨志勇	员工借款	30,000.00	1年以内	4.96	1,500.00
合计		235,410.00		38.95	14,434.50

7. 无涉及政府补助的应收款项。

8. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,987,705.23	135,118.84	20,852,586.39	12,045,062.99	136,556.85	11,908,506.14
在产品	277,293.92	---	277,293.92	279,767.98	---	279,767.98
半成品	11,057,100.08	86,852.42	10,970,247.66	5,233,564.10	64,631.60	5,168,932.5
库存商品	7,062,514.21	94,998.10	6,967,516.11	4,567,067.74	22,964.87	4,544,102.87
合计	39,384,613.44	316,969.36	39,067,644.08	22,125,462.81	224,153.32	21,901,309.49

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	136,556.85	---	---	---	---	1,438.01	135,118.84
在产品	---	---	---	---	---	---	---
自制半成品	64,631.60	20,782.81	1,438.01	---	---	---	86,852.42
库存商品	22,964.87	72,148.98	---	---	115.75	---	94,998.10
合计	224,153.32	92,931.79	1,438.01	---	115.75	1,438.01	316,969.36

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理存货盘亏	1,802.05	---
预交企业所得税	452,175.01	---
合计	453,977.06	---

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一. 账面原值					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 期初余额	18,269,445.44	20,548,975.73	1,019,005.23	2,230,182.73	42,067,609.13
2. 本期增加金额	15,643,432.80	9,811,041.89	367,748.71	428,734.36	26,250,957.76
购置	---	9,499,041.89	367,748.71	428,734.36	10,295,524.96
在建工程转入	15,643,432.80	312,000.00	---	---	15,955,432.80
3. 本期减少金额	---	1,898,394.04	---	94,318.21	1,992,712.25
处置或报废	---	1,898,394.04	---	94,318.21	1,992,712.25
4. 期末余额	33,912,878.24	28,461,623.58	1,386,753.94	2,564,598.88	66,325,854.64
二. 累计折旧					
1. 期初余额	8,317,840.69	8,132,552.16	752,802.03	1,552,503.90	18,755,698.78
2. 本期增加金额	1,493,651.54	2,209,041.81	90,450.92	182,899.37	3,976,043.64
本期计提	1,493,651.54	2,209,041.81	90,450.92	182,899.37	3,976,043.64
3. 本期减少金额	---	1,409,562.04	---	81,822.21	1,491,384.25
处置或报废	---	1,409,562.04	---	81,822.21	1,491,384.25
4. 期末余额	9,811,492.23	8,932,031.93	843,252.95	1,653,581.06	21,240,358.17
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	24,101,386.01	19,529,591.65	543,500.99	911,017.82	45,085,496.47
2. 期初账面价值	9,951,604.75	12,416,423.57	266,203.20	677,678.83	23,311,910.35

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	706,969.66	正在办理当中
合计	706,969.66	

注释9. 在建工程**1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	--	--		9,483,513.83	--	9,483,513.83
瓶装 1L 灌装自动化项目	--	--		312,000.00	--	312,000.00
SAP 升级系统	518,867.91	--	518,867.91	--	--	--
合计	518,867.91	--	518,867.91	9,795,513.83	--	9,795,513.83

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
二期厂房	9,483,513.83	4,735,520.79	14,219,034.62	--	--
1L 圆瓶灌装工序自动化项目	312,000.00	--	312,000.00	--	--
SAP 升级系统	--	518,867.91	--	--	518,867.91
1F 车间低压配电房	--	717,428.52	717,428.52	--	--
化学品仓库	--	706,969.66	706,969.66	--	--
合计	9,795,513.83	6,678,786.88	15,955,432.80	--	518,867.91

注释10. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,600,000.00	433,348.74	5,033,348.74
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	4,600,000.00	433,348.74	5,033,348.74
二. 累计摊销			
1. 期初余额	857,840.00	245,959.74	1,103,799.74
2. 本期增加金额	95,354.00	47,232.00	142,586.00
本期计提	95,354.00	47,232.00	142,586.00

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	953,194.00	293,191.74	1,246,385.74
三. 减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,646,806.00	140,157.00	3,786,963.00
2. 期初账面价值	3,742,160.00	187,389.00	3,929,549.00

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,882,389.31	450,292.79	1,247,601.66	203,462.65
应付职工薪酬	1,686,589.56	252,988.43	4,676,864.09	733,128.39
计提离职补偿金	917,335.40	137,600.31	917,335.40	137,600.31
预计负债	4,087,388.56	613,108.28	2,573,415.00	386,012.25
内部交易未实现利润	300,015.28	45,002.29	--	--
固定资产后续支出会计与税法差异	--	--	1,047,026.33	158,632.52
计提未支付的费用	--	--	695,474.30	110,600.85
股份支出	--	--	360,478.70	54,071.81
销售退回	--	--	248,480.13	37,272.02
合计	9,873,718.11	1,498,992.10	11,766,675.61	1,820,780.80

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	1,775,191.18	--

类别及内容	期末余额	期初余额
合计	1,775,191.18	--

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,600,132.83	8,417,616.70
应付工程款	988,375.18	--
合计	25,588,508.01	8,417,616.70

无账龄超过一年的重要应付账款。

注释14. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,644,240.81	551,151.29
合计	1,644,240.81	551,151.29

2. 无账龄超过一年的重要预收款项**注释15. 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
短期薪酬	4,676,864.09	32,077,290.94	30,281,945.66	6,472,209.37
离职后福利-设定提存计划	--	1,460,324.70	1,460,324.70	--
合计	4,676,864.09	33,537,615.64	31,742,270.36	6,472,209.37

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
工资、奖金、津贴和补贴	4,676,864.09	28,956,611.07	27,161,265.79	6,472,209.37
职工福利费	--	2,115,711.82	2,115,711.82	--
社会保险费	--	512,286.20	512,286.20	--
其中：医疗保险费	--	426,360.40	426,360.40	--
工伤保险费	--	34,575.81	34,575.81	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	--	51,349.99	51,349.99	--
住房公积金	--	290,874.00	290,874.00	--
工会经费和职工教育经费	--	201,807.85	201,807.85	--
合计	4,676,864.09	32,077,290.94	30,281,945.66	6,472,209.37

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
基本养老保险	--	1,407,231.34	1,407,231.34	--
失业保险费	--	53,093.36	53,093.36	--
合计	--	1,460,324.70	1,460,324.70	--

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	407,760.24	348,291.27
企业所得税	393,671.53	973,326.62
房产税	--	148,596.00
土地使用税	39,999.98	49,992.00
城市建设维护税	24,897.90	36,350.24
教育费附加	14,252.54	15,778.67
地方教育费附加	9,501.69	10,385.78
堤围费	--	1,303.78
个人所得税	97,887.02	55,541.61
印花税	130,817.10	--
合计	1,118,788.00	1,639,565.97

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
水电费	375,157.93	448,782.56

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,000.00	200,000.00
质保金	1,297,902.00	297,987.65
保险费	--	107,901.81
其他	1,298,897.69	818,596.13
往来款	28,877.86	27,828.08
代扣三金	48,605.76	38,181.83
合计	3,069,441.24	1,939,278.06

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释18. 其他流动负债

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

注释19. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售返利	4,087,388.56	2,573,415.00	根据合同约定计算的销售返利
合计	4,087,388.56	2,573,415.00	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,788,621.00			11,273,172.00		11,273,172.00	30,061,793.00

股本变动情况说明：

根据公司 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 18,788,621 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6.00 股，分红前本公司总股本为 18,788,621 股，分红后总股本增至 30,061,793 股。上述股本变动未经中国注册会计师验证。

注释21. 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）	68,360,376.65	--	11,273,172.00	57,087,204.65
其他资本公积	360,478.70	3,871,563.13	--	4,232,041.83

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	68,720,855.35	3,871,563.13	11,273,172.00	61,319,246.48

资本公积的说明：

经本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司于 2017 年 7 月 13 日以资本公积人民币 11,273,172.00 元转增股本。

本期发生以权益结算的针对本公司员工的股份支付，按照授予日该权益工具的公允价值 3,871,563.13 元计入资本公积（其他资本公积）。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,950,512.94	2,231,872.27	--	4,182,385.21
合计	1,950,512.94	2,231,872.27	--	4,182,385.21

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	14,257,677.66	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,017,060.52	--
调整后期初未分配利润	12,240,617.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,842,359.12	--
减：提取法定盈余公积	2,231,872.27	10
应付普通股股利	13,152,034.70	
期末未分配利润	24,699,069.29	

1. 期初未分配利润调整说明

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-2,017,060.52 元（详见本附注十四、（一））。

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	212,455,978.17	134,242,853.70	146,837,880.22	94,750,450.58

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,863,254.49	3,304,529.84	6,212,545.08	5,499,696.61
合计	216,319,232.66	137,547,383.54	153,050,425.30	100,250,147.19

2. 前五名客户的营业收入情况

本期前五大客户总收入合计 38,076,954.87 元，占主营业务收入比例合计 17.92%。

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,871.86	459,437.86
教育费附加	340,604.12	196,901.94
地方教育费附加	227,069.42	131,267.98
堤围费	3,006.10	19,448.98
土地使用税	57,591.95	36,205.00
印花税	130,817.10	38,979.90
房产税	238,180.40	99,064.00
车船使用税	2,827.50	720.00
合计	1,692,968.45	982,025.66

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,990,640.53	4,873,921.28
固定资产折旧	17,577.33	17,166.89
广告推广	1,228,338.17	865,266.21
样板费	919,724.89	761,849.08
运输	5,174,913.26	3,572,331.38
报关费	347,478.86	332,866.40
信用保险	925,570.98	605,942.10
其他	584,551.37	378,328.05
顾问费	1,017,697.77	--
合计	17,206,493.16	11,407,671.39

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	9,621,159.97	9,100,491.21
职工薪酬	8,111,881.39	6,860,628.48
股份支付	3,871,563.13	360,478.70
顾问费	292,931.47	1,370,054.46
管理费	146,604.46	157,082.64
折旧及摊销	733,154.47	580,566.78
汽车费	215,618.64	249,489.62
业务招待费	336,928.54	402,365.20
税金	--	85,139.64
办公费	315,654.91	1,264,136.95
其他	2,400,875.72	1,636,887.66
合计	26,046,372.70	22,067,321.34

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,062.03	--
减：利息收入	175,397.33	153,462.87
汇兑损益	973,829.45	-373,999.16
银行手续费	65,522.80	64,244.31
合计	918,016.95	-463,217.72

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,598,331.61	313,767.95
存货跌价损失	92,931.79	2,976.83
合计	1,691,263.40	316,744.78

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,019,001.10	--
合计	2,019,001.10	--

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年广东省促进投保出口信用保险专项资金补助	107,900.00	--	与收益相关
中央财政2016年度外经贸发展专项资金	6,649.00	--	与收益相关
2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金	523,800.00	--	与收益相关
2016年度珠海保税区科技创新专项资金项目	2,000.00	--	与收益相关
珠海市2016年度稳定岗位补贴款	27,964.10	--	与收益相关
2017年珠海市实施标准化战略专项资金资助款	272,800.00	--	与收益相关
2015年度珠海保税区企业研究开发费补助资金	151,100.00	--	与收益相关
2016年度珠海保税区外贸发展专项资金 企业提升国际化经营能力专项资金	16,700.00	--	与收益相关
2016年度珠海保税区外贸发展专项资金企业投保信用保险专项资金	28,488.00	--	与收益相关
2016年12月珠海市加工贸易创新发展服务平台培训补助金	8,000.00	--	与收益相关
2016年度珠海保税区发明专利等科技创新专项拟支持的项目	47,000.00	--	与收益相关
人才招聘补贴款	3,000.00	--	与收益相关
2015年度珠海市名牌名标资金奖励	100,000.00	--	与收益相关
2016年度珠海市技术改造资金	214,500.00	--	与收益相关
节能减排专项资金	3,000.00	--	与收益相关
2017年省级工业和信息化专项资金	500,000.00	--	与收益相关
2016年广东省促进投保出口信用保险专项资金补助	6,100.00	--	与收益相关
合计	2,019,001.10	--	

注释31. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
----------	-------	-------	----

计入其他收益的政府补助	2,019,001.10	--	详见本附注五注释 30
计入营业外收入的政府补助	--	4,441,700.31	详见本附注五注释 32
合计	2,019,001.10	4,441,700.31	

注释32. 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
废品处置收入	188,587.20	135,862.41	188,587.20
政府补助	--	4,441,700.31	--
其他	130,689.18	73,520.89	130,689.18
合计	319,276.38	4,651,083.61	319,276.38

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
珠海保税区管理委员会企业上市奖励补助资金	--	2,100,000.00	与收益相关
珠海保税区管委会拨付 2015 年中小企业创新项目补助资金	--	800,000.00	与收益相关
珠海市 2015 年广东省技术改造相关专项资金	--	262,900.00	与收益相关
上海保税区开发扶持资金	--	250,000.00	与收益相关
珠海保税区管理委员会 2014 年度企业研发补助资金	--	148,400.00	与收益相关
珠海市财政局国家进步奖及省科技奖经费	--	140,000.00	与收益相关
珠海保税区管理委员会 2016 年度技术改造资金项目	--	130,300.00	与收益相关
广东省 2016 年度科学技术奖励专项补助资金	--	100,000.00	与收益相关
珠海保税区管委会统筹发展局 2016 年节能专项资金项目	--	100,000.00	与收益相关
2016 年珠海市民营及中小微企业发展专项补助资金	--	80,000.00	与收益相关
2016 年珠海保税区发明专利创新驱动项目补助资金	--	60,000.00	与收益相关
珠海保税区管理委员会 2015 年出口信用保险资助资金	--	54,523.00	与收益相关
2016 年知识产权工作专项资金补助	--	50,000.00	与收益相关
珠海保税区管理委员会 2016 年节能减排专项资金	--	43,000.00	与收益相关
珠海市人力资源和社会保障局 2014 年度企业稳定岗位补贴	--	40,612.55	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
珠海市人力资源和社会保障局 2015 年度企业稳定岗位补贴	--	32,752.76	与收益相关
广东省财政厅 2015 年中小企业拓展专项资金	--	26,112.00	与收益相关
珠海市商务局 2015 年国际市场开拓资金补助	--	10,000.00	与收益相关
珠海市财政局 2015 年促进投保出口信用保险专项资金	--	8,100.00	与收益相关
珠海保税区管委会 2014 年国际市场开拓资金	--	5,000.00	与收益相关
合计	--	4,441,700.31	

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常 性损益的金额
固定资产报废	475,174.15	181,297.79	475,174.15
捐赠支出	55,005.00	--	55,005.00
罚款支出	236.20	6,800.00	236.20
其它	8,815.73	36,823.30	8,815.73
合计	539,231.08	224,921.09	539,231.08

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,851,633.04	4,126,303.04
递延所得税费用	321,788.70	-613,208.55
合计	5,173,421.74	3,513,094.49

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	33,015,780.86
按适用税率计算的所得税费用	4,952,367.13
子公司适用不同税率的影响	746,538.13
视同销售影响	32,573.22
不可抵扣的成本、费用和损失影响	77,304.34

项目	本期发生额
加计扣除影响	-635,361.08
所得税费用	5,173,421.74

注释35. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,019,001.10	4,441,700.31
保证金	853,462.35	290,881.10
利息收入	175,397.33	153,462.87
废品收入	188,587.20	135,862.41
往来款及其他	248,120.10	454,498.86
合计	3,484,568.08	5,476,405.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	387,185.20	868,174.84
研发费用	886,326.34	954,151.85
运杂费	4,573,866.30	2,823,838.38
顾问费	1,310,629.24	1,370,054.46
保险费	926,579.38	606,528.23
报关费	347,756.66	332,866.40
业务推广费	1,262,162.17	865,266.21
往来款	--	688,000.00
支付其他经营支出	5,815,614.71	3,663,904.98
合计	15,510,120.00	12,172,785.35

注释36. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,842,359.12	19,402,800.69
加：资产减值准备	1,691,263.40	316,744.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,976,043.64	2,866,883.79

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	142,586.00	116,210.20
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	--	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	475,174.15	181,297.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	363,332.34	-254,289.85
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)	321,788.70	-613,208.55
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)	-17,259,266.38	-4,431,122.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,607,008.21	-9,283,746.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,140,041.94	1,909,480.85
其他	3,871,563.13	--
经营活动产生的现金流量净额	22,957,877.83	10,211,050.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,455,299.58	29,545,910.92
减：现金的期初余额	29,545,910.92	32,779,116.25
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	-9,090,611.34	-3,233,205.33

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,455,299.58	29,545,910.92
其中：库存现金	1,739.46	20,617.03
可随时用于支付的银行存款	20,453,560.12	29,525,293.89
二、现金等价物	--	--

项目	期末余额	期初余额
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	20,455,299.58	29,545,910.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	--

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	374,613.73	6.5342	2,447,800.96
港币	123,538.49	0.83591	103,267.09
应收账款			
其中：美元	1,045,570.24	6.5342	6,831,964.87
港币	277,563.59	0.83591	232,018.18

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 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	
欣威数码喷绘(上海)有限公司	上海	上海	研发	100	100	同一控制下的合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对

方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2017年12月31日，本公司的前五大的应收客户账款占本公司应收账款总额23.32%（2016年：40.53%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年12月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	20,455,299.58	20,455,299.58	20,455,299.58	---	---	---
应收票据	616,720.00	616,720.00	616,720.00	---	---	---
应收账款	47,701,590.21	50,212,887.06	50,212,887.06	---	---	---
其他应收款	550,147.71	604,270.81	604,270.81	---	---	---
金融资产小计	69,323,757.50	71,889,177.45	71,889,177.45	---	---	---
应付账款	25,588,508.01	25,588,508.01	25,588,508.01	---	---	---
其他应付款	3,069,441.24	3,069,441.24	3,069,441.24	---	---	---
金融负债小计	28,657,949.25	28,657,949.25	28,657,949.25	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	29,545,910.92	29,545,910.92	29,545,910.92	---	---	---
应收票据	670,000.00	670,000.00	670,000.00	---	---	---
应收账款	29,198,293.42	30,189,841.93	30,189,841.93	---	---	---
其他应收款	524,177.83	556,077.66	556,077.66	---	---	---
金融资产小计	59,938,382.17	60,961,830.51	60,961,830.51	---	---	---
应付账款	8,417,616.70	8,417,616.70	8,417,616.70	---	---	---
其他应付款	1,939,278.06	1,939,278.06	1,939,278.06	---	---	---
金融负债小计	10,356,894.76	10,356,894.76	10,356,894.76	---	---	---

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2017年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	2,447,800.96	103,267.09	2,551,068.05
应收账款	6,831,964.87	232,018.18	7,063,983.05
小计	9,279,765.83	335,285.27	9,615,051.10

续：

项目	期初余额		
	美元项目	港币项目	合计

外币金融资产：			
货币资金	1,197,023.72	3,659,928.25	4,856,951.97
应收账款	466,390.33	2,303,779.36	2,770,169.69
小计	1,663,414.05	5,963,707.61	7,627,121.66

(3) 敏感性分析：

除了部门墨水的销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (港元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
捷时国际有限公司	香港	投资	10,000.00	83.77%	83.77%

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

名称	与本公司关系
贺良梅	董事长、董事
田永中	董事、总经理
徐应春	董事
张涛	董事
周国伟	董事
李兴尧	监事会主席,监事
何迎胜	报告期内曾任监事

名称	与本公司关系
林海颖	监事
李树锋	职工监事
朱崇友	财务总监、董事会秘书
澳菱投资有限公司	同受最终控制人控制
珠海保税区科慧打印机耗材有限公司	同受最终控制人控制
天威恒信有限公司	同受最终控制人控制
珠海天威飞马打印耗材有限公司	同受最终控制人控制
珠海威客三维科技有限公司	同受最终控制人控制
珠海天威再生资源回收有限公司	同受最终控制人控制
天威辉煌有限公司	同受最终控制人控制
天威聚力打印机耗材(珠海珠澳跨境工业区)有限公司	同受最终控制人控制
天威图片影像有限公司	同受最终控制人控制
天威港信有限公司	同受最终控制人控制
天威打印机耗材制造厂	同受最终控制人控制
珠海天威泛凌贸易有限公司	同受最终控制人控制
北京泛凌贸易有限责任公司	同受最终控制人控制
天徽有限公司	同受最终控制人控制
永富兴业有限公司	同受最终控制人控制
珠海天印耗材有限公司	同受最终控制人控制
桦福有限公司	同受最终控制人控制
天杭办公耗材（杭州）有限公司	同受最终控制人控制
珠海天博打印耗材有限公司	同受最终控制人控制
展望繁荣投资有限公司	同受最终控制人控制
珠海展望打印耗材有限公司	同受最终控制人控制
丰成有限公司	同受最终控制人控制
新创基有限公司	同受最终控制人控制
天威物业有限公司	同受最终控制人控制
珠海天威物业管理有限公司	同受最终控制人控制
Muse Enterprises Limited	同受最终控制人控制

名称	与本公司关系
Print-Rite Europe Ltd.	同受最终控制人控制
Sennybridge Group Limited	同受最终控制人控制
Selangor Group Limited	同受最终控制人控制
天威网售有限公司	同受最终控制人控制
成康国际有限公司	同受最终控制人控制
Artify Me Limited	同受最终控制人控制
珠海艺潮迷文化创意有限公司	同受最终控制人控制
联力科技国际(澳门离岸商业服务)股份有限公司	同受最终控制人控制
显雅有限公司	同受最终控制人控制
Emerald Imaging Holdings Limited	同受最终控制人控制
Print-Rite N.A.,Inc.	同受最终控制人控制
天威(安捷)有限公司	同受最终控制人控制
Print-Rite Procurement Services Limited	同受最终控制人控制
珠海天威技术开发有限公司	同受最终控制人控制
天威管理有限公司	同受最终控制人控制
Artify Gallery Limited	同受最终控制人控制
Charm Print Company Limited	同受最终控制人控制
天威乐信有限公司	同受最终控制人控制
珠海天威企业管理服务有限公司	同受最终控制人控制
C.N.D.Investments Limited	同受最终控制人控制
Hung Bo International Limited	同受最终控制人控制
King Giant Limited	同受最终控制人控制
Vegas Technology Limited	同受最终控制人控制
Marlton Investments Limited	同受最终控制人控制
Mayberry Technology Limited	同受最终控制人控制
Concise Victory Limited	同受最终控制人控制
Blandford Agents Limited	同受最终控制人控制
珠海宏威模具有限公司	同受最终控制人控制
Print-Rite OPC Limited	同受最终控制人控制

名称	与本公司关系
Print-Rite Photoconductor Company Limited	同受最终控制人控制
上海阿格感光材料有限公司	同受最终控制人控制
Top Print Company Limited	同受最终控制人控制
Top Imaging Company Limited	同受最终控制人控制
Print-Rite Toner Limited	同受最终控制人控制
Accuchina Investments Limited	同受最终控制人控制
珠海思美亚碳粉有限公司	同受最终控制人控制
天码网络(香港)有限公司	同受最终控制人控制
Multi Union Trading (BVI) Co.Ltd.	同受最终控制人控制
科汇精工有限公司	同受最终控制人控制
泛菱贸易有限公司	同受最终控制人控制
泛凌物业有限公司	同受最终控制人控制
美美相簿纸品制造厂有限公司	同受最终控制人控制
晓善有限公司	同受最终控制人控制
天威投资有限公司	同受最终控制人控制
Sun Media International Corporation	同受最终控制人控制
珠海宝杰数码喷绘材料有限公司	同受最终控制人控制
天码网络投资有限公司	同受最终控制人控制
天码网络集团有限公司	同受最终控制人控制
晋丞有限公司	同受最终控制人控制
万易商务网络有限公司	同受最终控制人控制
珠海智专创新设计服务有限公司	同受最终控制人控制
史达宝投资有限公司	同受最终控制人控制
深圳市天创威芯技术开发有限公司	同受最终控制人控制
Assetpilot Investment Limited	同受最终控制人控制
Ascent Creation Ltd	同受最终控制人控制
Honta Company Limited	同受最终控制人控制
珠海威客三维科技有限公司	同受最终控制人控制
Armshine Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响

名称	与本公司关系
Ever Bloom Investment Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Lucky Pool Investment Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Right Ace Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Silver Star Corporation Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Swanage Properties Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Print-Rite Holdings Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Plenty Harvest Investment Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
宝丽有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Future Day Properties Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Rewarding Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Senta Wong Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Senta Wong (BVI)Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Wonder Luck Internationa lLimited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Wong's Holdings China Investment Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
W.S.Wong&Sons Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Shanghai Holdings Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Good Blend Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Bugle Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Wong's Kong King International (Holdings) Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Akila Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Asean Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Brilliant Elite HongKong Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Dongguan Nissin Plastic Products Co.Ltd	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Dongguan Wong's Kong King Electronics Co.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
东莞卓越光像薄膜有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Dongguan WKK Machinery Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Grace Year Enterprises Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Greatson Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Headway Holdings Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响

名称	与本公司关系
HongKong Taiwan Kong King Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Innson Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Nissin Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Park Goal Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Prestige Yield Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Steady Snatch Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Taiwan KongKing Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Taiwan WKK Distribution Co.,Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
The KongKing Technology (Suzhou) Co.Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
U-Care Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Welland China Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Asia Pacific Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK China Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Distribution Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Electronic Equipment Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Engineering Service Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK HongKong Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Holdings Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK International Trading Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Land Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Medical Equipment Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Mobile Technology Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK PCB Trading Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Secretaries Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Technology Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK (Thailand) Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Travel Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Wong's KongKing Holdings Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK EMS Equipment (Shenzhen) Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响

名称	与本公司关系
WKK EMS Equipment (Chengdu) Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
王氏港建科技设备(北京)有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK EMS Equipment (Chongqing) Ltd	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Electronic Equipment (Xi'an) Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Electronic Equipment (Jiangxi) Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
王氏港建贸易(上海)有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
王氏港建(上海)电子有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
王氏港建(上海)设备维修服务有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK America (Holdings) Inc.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Japan Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Distribution (Singapore) Pte.Ltd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
WKK Distribution (Malaysia) Sdn.Bhd.	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
3 Kings Holding Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
3 Kings Advertising Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
Nissin Company Limited	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
上海新光酒家有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
上海新光蟹宴酒家有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
澳门科汶投资有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
佳马实业有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东具有重大影响
China Mainland Limited	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
Sports Max Limited	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
Smart Gain Limited	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
Profit Max International Limited	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
Smart Wonder Limited	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
Honta Co Ltd	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
Topson Enterprises Limited	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
汉达有限公司	直接或间接持股 5%以上的股东近亲属具有重大影响
南粤投资管理有限公司	公司董监高具有重大影响

名称	与本公司关系
珠海天美数码科技有限公司	实际控制人、间接持股 5%以上的股东曾投资的
珠海新仑科技有限公司	实际控制人、间接持股 5%以上的股东曾投资的
珠海骑士贸易有限公司	公司关联方珠海天博打印耗材有限公司的经理宋聘控制的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天威打印机耗材制造厂	采购货物	127,781.46	71,452.61
珠海天威飞马打印耗材有限公司	采购货物	41,652.22	20,558.18
珠海天威技术开发有限公司	采购货物	2,025.64	12,443.58
天博打印耗材有限公司	采购货物	920.82	697.62
珠海展望打印耗材有限公司	采购货物	1,704.27	--
珠海天威飞马打印耗材有限公司	支付劳务费	61,599.06	52,778.29
珠海威客三维科技有限公司	设计费	28,301.89	--
合计		263,985.36	157,930.28

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
UnionTechnology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited	销售商品	3,155,391.41	7,384,199.78
Prime Success Company Limited	销售商品	383,955.11	246,595.75
珠海天威泛凌贸易有限公司	销售商品	646,217.54	4,724,019.81
珠海天威飞马打印耗材有限公司	销售商品	4,440,756.09	13,746.62
天威打印机耗材制造厂	销售商品	2,624,219.85	3,920,394.52
珠海天威技术开发有限公司	销售商品	601.74	--
天博打印耗材有限公司	销售商品	749.40	3,146.39
珠海展望打印耗材有限公司	销售商品	165,836.02	283,441.44
天杭办公耗材(杭州)有限公司	销售商品	--	2,461.54

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海艺潮迷文化创意有限公司	销售商品	3,128.20	--
珠海骑士贸易有限公司	销售商品	9,653,744.71	8,728,389.93
Artify Me Limited	销售商品	1,709.40	1,623.93
合计		21,076,309.47	25,308,019.71

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,476,704.07	1,445,057.65

5. 其他关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
Hana Company Limited(显雅有限公司)	支付商标使用费	26,544.00	26,175.90	双方协商
珠海天威飞马打印耗材有限公司	收取顾问费	--	4,145.98	双方协商
珠海天威飞马打印耗材有限公司	支付 SDS 使用费	--	13,797.16	双方协商
Union Technology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited	支付质量赔偿款	--	18,228.70	双方协商
Print-Rite Procurement Services Limited	购入固定资产	--	53,188.29	双方协商
珠海天威物业管理有限公司	支付劳务费	--	100,000.00	双方协商
合计		26,544.00	215,536.03	

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	UnionTechnology International (Macao Commercial Offshore) Company Limited	184,383.82	9,219.19	2,278,056.02	--
	珠海天威泛凌贸易有限公司	340,520.98	17,026.05	1,858,579.11	--
	珠海天威飞马打印耗材有限公司	1,204,505.48	60,225.27	23,528.11	--
	天威打印机耗材制造厂	1,860,592.00	93,029.60	3,751,576.84	--
	珠海展望打印耗材有限公司	77,407.55	3,870.38	1,448.18	--
	Prime Success Company Limited	47,634.36	2,381.71	25,723.22	--
	珠海艺潮迷文化创意有限公司	200.00	10.00	--	--

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	珠海骑士贸易有限公司	3,256,626.14	162,831.31	3,536,580.35	--
	Artify Me Limited	2,000.00	100.00		
预付账款					
	珠海天威飞马耗材有限公司	124,146.25	--	--	--

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	天威打印机耗材制造厂	4,262.31	--
	珠海展望打印耗材有限公司	289.76	--
其他应付款			
	珠海天威飞马打印耗材有限公司	6,485.00	3,640.00
	Hana Company Limited(显雅有限公司)	23,029.18	24,188.08
	珠海威客三维科技有限公司	30,000.00	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,871,563.13
公司本期行权的各项权益工具总额	3,871,563.13
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估价
可行权权益工具数量的确定依据	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,232,041.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,871,563.13

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2018年4月20日，本公司第一届董事会召开第十次会议，批准2017年度利润分配预案：公司以权益分派股权登记日的股本为基数，向股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的全体股东按每10股派发现金股利1.00元（含税）。

十四、 其他重要事项说明**(一) 前期会计差错****1. 追溯重述法**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、公司支付给客户的与销售收入挂钩的返利，于次年兑现返还时冲减收入， 2、调整2016年未确认的股付支付。 3、2016年及以前年度将发生的不符合资本化条件的固定资产后续支出列入长期待摊费用，分期摊销计入各期损益。 4、2016年少计存货跌价准备。 5、运输费、报关费、电话费及汽车费用等在实际支付时计入成本费用，存在跨期核算的情况。 6、2016年度将销售环节发生的运输费541,308.39元计入制造费用。 7、2015年、2016年度资产负债表日后期间内发生退货未作调整。 8、珠海骑士贸易有限公司属于公司的关联方，未按关联方组合计提减值准备。 9、会计差错更正后导致2016年净利润减少，账面多计提盈余公积155,016.99元。	公司董 事会审 议通过	应收账款	-672,333.45
		存货	291,345.38
		长期待摊费用	-1,047,026.33
		递延所得税资产	747,416.81
		应交税费	-129,876.39
		其他应付款	695,474.30
		预计负债	2,573,415.00
		资本公积	-1,656,234.70
		盈余公积	-146,315.28
		未分配利润	-2,017,060.52
		营业收入	-1,874,150.52
		营业成本	-946,188.22
		销售费用	831,924.32
		管理费用	753,364.54
资产减值损失	-59,838.99		
所得税费用	-366,153.75		

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
10、会计差错更正后导致公司 2016 年初未分配利润减少，2016 年初盈余公积减少，2016 年股改时的资本溢价减少。 上述事项公司作为前期会计差错采用追溯重述法进行列示			

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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 (%)	
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	51,586,844.06	100.00	2,579,342.20	5.00	49,007,501.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	51,586,844.06	100.00	2,579,342.20	5.00	49,007,501.86

续：

类别	期初余额				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	29,933,779.32	100.00	832,974.36	2.78	29,100,804.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	29,933,779.32	100.00	832,974.36	2.78	29,100,804.96

应收账款分类的说明：

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,586,844.06	2,579,342.20	5.00
合计	51,586,844.06	2,579,342.20	5.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,746,367.84 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 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应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
欣威数码喷绘（上海）有限公司	4,762,122.00	9.23	238,106.10
珠海骑士贸易有限公司	3,256,626.14	6.31	162,831.31
PT. Sinar Asia Perkasa	2,563,756.00	4.97	128,187.80
True Colors Impex	2,310,373.98	4.48	115,518.70
天威打印机耗材制造厂	1,860,592.00	3.61	93,029.60
合计	14,753,470.12	28.60	737,673.51

5. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释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	600,084.81	100	53,866.30	8.98	546,218.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	600,084.81	100	53,866.30	8.98	546,218.51

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	550,555.56	100.00	31,576.22	5.74	518,979.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	550,555.56	100.00	31,576.22	5.74	518,979.34

其他应收款分类的说明：

(1) 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	527,371.06	26,368.55	5
1—2年	56,520.00	11,304.00	20
2—3年	---	---	---
3年以上	16,193.75	16,193.75	100
合计	600,084.81	53,866.30	8.98

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 22,290.08 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期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

项目	期末余额	期初余额
社保及公积金	102,357.32	99,869.63
员工借款	309,603.74	363,883.79
押金、保证金	171,780.00	70,608.39
其他	16,343.75	16,193.75
合计	600,084.81	550,555.56

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
阿里巴巴网络有限公司	押金保证金	80,150.00	1年以内	13.36	4,007.50
郭杏娜	员工借款	58,000.00	1年以内	9.67	2,900.00
珠海港百安物流有限公司	押金保证金	37,260.00	1年以内 9,500.00,	6.21	4,527.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
			1-2年	17,760.00	
中华人民共和国拱北海关	押金保证金	30,000.00	1年以内	5.00	1,500.00
杨志勇	员工借款	30,000.00	1年以内	5.00	1,500.00
合计		235,410.00		39.24	14,434.50

6. 无涉及政府补助的应收款项。

7. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	12,317,005.64	--	12,317,005.64	12,317,005.64	--	12,317,005.64
合计	12,317,005.64	--	12,317,005.64	12,317,005.64	--	12,317,005.64

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
	本						
欣威数码喷绘(上海)有限公司	12,317,005.64	12,317,005.64	--	--	12,317,005.64	--	--
合计	12,317,005.64	12,317,005.64	--	--	12,317,005.64	--	--

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	205,730,306.18	139,051,448.32	135,825,753.32	92,986,331.31
其他业务	3,853,818.64	3,296,783.01	6,212,545.08	5,499,696.61
合计	209,584,124.82	142,348,231.33	142,038,298.40	98,486,027.92

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	3,861,281.57
合计	--	3,861,281.57

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-475,174.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,019,001.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
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	255,219.45	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
减：所得税影响额	270,481.47	
少数股东权益影响额（税后）	--	---
合计	1,528,564.93	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.28	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.89	0.88	0.88

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

珠海天威新材料股份有限公司董事会秘书办公室

珠海天威新材料股份有限公司
2018年4月24日