



翔达颜料

NEEQ :839554

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司

Gansu XiangDa new pigment
technology co., LTD

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、公司注重科研，循序发展，致力于高新技术产品的研究开发。报告期内，公司自主研发项目有《新型合成复合型颜料的技术》、《有机颜料分子粒径调整技术研究》、《有机颜料的表面改性技术研究》、《高品质色原色淀颜料工艺技术研究》。其中，《高品质色原色淀颜料工艺技术研究》于3月份入选天水市科技支撑计划。

2、公司取得高新技术企业证书，成为高新技术企业（证书载明发证时间为2016年11月29日，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等规定，从2017年元月起，公司所得税将按15%的税率缴纳。相关内容已于2017年3月21日在全国中下企业股份转让系统指定信息披露平台上披露，详见公告2017-001《获得高新技术企业证书的公告》。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	10
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	14
三、财务信息	16
第七节 财务报表.....	16
第八节 财务报表附注.....	22

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼公司财务室
--------	-------------------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	甘肃翔达新颜料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu XiangDa new pigment technology co., LTD
证券简称	翔达颜料
证券代码	839554
法定代表人	王俊
注册地址	甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼
办公地址	甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼
主办券商	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	蔡玄
电话	0938-5623936
传真	0938-5633321
电子邮箱	358006121@qq.com
公司网址	http://www.xdpigment.com
联系地址及邮政编码	甘肃省甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼五楼 741200

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-11
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C2644 染料制造
主要产品与服务项目	有机化学产品制造(不包括危险化学品和监控化学品)、蔬菜、果品、草工艺品批发；种植、饲养（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
控股股东	王俊
实际控制人	王俊
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,770,299.09	4,673,597.76	2.07%
毛利率	14.76%	10.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	880,362.80	-580,134.92	251.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	232,662.80	-573,209.89	140.59%
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)	16.86%	-19.05%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.46%	-18.80%	-
基本每股收益(元/股)	0.18	-0.12	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,586,910.97	10,230,074.13	3.49%
负债总计	4,926,592.02	5,450,117.98	-9.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,660,318.95	4,779,956.15	18.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.13	0.96	18.42%
资产负债率	46.53%	53.27%	-
流动比率	176.00%	153.00%	-
利息保障倍数	413.19	261.83	-

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	38,217.11	-486,736.70	-
应收账款周转率	6.49	3.32	-
存货周转率	0.57	0.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.49%	-0.05%	-
营业收入增长率	2.07%	10.95%	-
净利润增长率	251.75%	-279.00%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家从事精细化工生产的高新技术企业,公司主导产品为有机颜料。公司拥有自己的核心研发团队,在多年的品牌建设和生产过程中形成了自己独有的生产工艺及技术配方,拥有五项专利技术,为国内油墨、油漆、涂料及塑料生产企业提供三大体系三十余个品种的有机颜料产品。

公司采用直销的销售模式,即公司销售人员直接与客户沟通谈判,签订销售合同。以全员销售管理为核心内容,采取量化考核,规范管理等措施,让销售人员与客户直接对接,为客户提供最及时,最准确的产品与售后服务,获得了客户的认同和赞誉,带动了销售收入的快速增长。

报告期内,公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化,2017年,公司加大了科技研发方面的投入和力度,在新产品开发和提高产品质量方面取得了突出成绩,公司自主研发项目《高品质色原色淀颜料工艺技术研究》入选了天水市科技支撑计划。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式也无较大的变化,公司将继续以研发为动力,以政府的政策规划为导向,积极寻求政府项目的支持;以市场需求为目标,利用现有的研发技术优势,研发高性能产品,不断提高产品质量,以期企业获得长期发展优势,在取得较大收益的同时,也为地方经济的发展贡献自己的一份力量。

二、经营情况

报告期内,公司实现营业收入 4,770,299.09 元,同比增长 2.07%;利润总额和净利润分别为 887,164.49 元和 880,362.80 元,同比增长分别为 247.82%和 251.75%,主要是在报告期内,公司注册资本 500 万元,公司总资产为 10,586,910.97 元,净资产为 5,660,318.95 元,分别比年初增长了 3.49%和 18.42%。报告期内,公司营业成本为 4,066,180.82 元,较上年同期下降 115,380.96 元,下降 2.76%,销售毛利率为 14.76%,较上年同期增长 40.20%,主要是在报告期内公司增加了对产品、技术的研发,提升了产品的附加值,降低了单位成本,提高了毛利率。报告期内公司现金流量净额为 38,217.11 元,较上年同期增长 107.85%,主要是因为公司收入增长情况下,应收账款较上年同期及时,现金流状况稳定,公司整体发展趋势良好。

公司业务重点是有机颜料的生产与销售,是一家高新技术企业。公司自成立以来一直积极与行业内的品牌厂家、研究机构保持良好的沟通与合作,积极参与行业内的各项会展,了解行业的发展动向。目前公司凭借良好的品牌美誉度和诚信度,赢得了客户的信任与认可,在留住公司老客户的同时吸引了更多潜在的新客户。同时,公司逐步健全内部管理制度以及薪酬奖励制度,充分调动了公司员工的积极性和创造力,提高了公司的整体管理水平。公司加强科技创新,不断研发新产品、新技术,提高产品的附加值,通过对产品的流动性、着色力、应用范围等方面的调整,提高了产品质量和产品性能,有力的保

证了产品的市场竞争力。同时,在维护好现有客户的基础上开拓了新客户和扩大了销售区域,实现公司营收稳步增长,随着后期的逐步推广,公司未来的发展潜能将逐渐放大。

三、风险与价值

(一) 公司无自有房产的风险 公司目前的生产场地及厂房均为租赁。公司自设立以来,一直租赁甘谷县白家湾乡政府所属原罐头厂厂房开展生产经营。根据公司与甘谷县白家湾乡政府签订的租赁合同,租赁协议每十年一签,现行有效租赁合同期限为 2012 年 12 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日。如果公司在合同期满时不能与白家湾乡政府续签租赁合同,则公司将面临重新选址建设生产厂房、搬迁生产线的风险。

应对措施:公司一方面与白家湾乡政府协商,拟向县政府申请将目前厂区租赁用地转换为工业用地,划拨公司使用;另一方面公司已向县政府相关单位提出了工业用地申请,在工业园区新建办公试验大楼。

(二) 存货比重较高风险 公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的存货分别为 7,287,639.61 元、7,092,476.20 元、7,117,884.23 元,占公司流动资产的比例为 83.84%、84.85%、77.30%,存货所占比重较高。虽因公司的生产经营特点以及在此区域上下游企业不配套等因素,决定了需要保有较高比例的存货,但如果存货管理水平下降,则会降低公司资金运用效率,对公司的生产经营产生负面影响。另外,若市场需求发生变化,公司则可能面临发生存货跌价损失的风险。

应对措施:公司一方面将加强存货管理,根据客户的销售订单制定公司的采购计划,合理确定公司的采购量和采购周期,提高存货周转率;另一方面公司将积极开拓市场,提高产品销售,加快库存产品周转。

(三) 毛利较低风险 公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年度、2015 度的综合毛利率为 14.76%、11.68%、10.48%,报告期内企业综合毛利率已有了很大的提高,但低于同行业平均值。

应对措施:报告期内,公司将通过研发高附加值的产品,增加产品竞争力,适度控制产量,设定安全库存量及合理安排生产计划和采购周期,均衡采购等措施,进一步加大对研发的投入与库存的专业化管理,在满足生产经营的前提下,尽量压低库存余额,加快存货周转率,提高产品毛利。

(四) 技术人员较少的风险 公司从事的有机颜料制造行业为生产技术型行业,对高级技术人员具有一定的依赖性。下游行业对产品的性能经常会有个性化的需求,需要企业按照客户的要求对产品的配方进行一定的调整,故而对企业技术人员的技术水平和工作经验有较高的要求。公司目前现有技术人员较少,在未来公司的发展中存在难以满足市场需求的可能,这将会对公司发展产生不利的影响。

应对措施:公司计划通过以下途径进一步稳定和扩大科技人才队伍:

- 1、通过报纸、网络等媒体公开招聘选拔相关专业技术人才;
- 2、企业内部培养提拔有潜力的人员从事研发工作,建设一支优秀的研发和技术队伍,从实践中不断积累经验,为公司技术创新与今后的发展提供了良好的基础。

(五) 实际控制人不当控制风险 公司实际控制人王俊直接持有公司 91.26%的股份。同时自 2006

年 7 月至今,王俊一直担任公司执行董事、董事长和总经理,在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

- 应对措施:1、进一步完善公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束;
- 2、加强公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员培训,提高公司规范运行的意识;
- 3、充分发挥股东大会、董事会、和监事会之间的制衡作用,严格执行公司基本规章制度。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司实际控制人王俊出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：（1）本人不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。（2）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。（3）本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

为避免未来继续出现资金拆借和往来情形，进一步敦促及加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司实际控制人王俊于2016年5月出具了《关于不占用资金之承诺函》，承诺如下：保证不利用控

股股东及实际控制人的地位,以下列方式通过发行人将资金直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用:(1)有偿或无偿拆借发行人的资金给本人或本人所控制的其他企业使用;(2)通过银行或非银行金融机构向本人或本人所控制的其他企业提供委托贷款;(3)委托本人或本人所控制的其他企业进行投资活动;(4)为本人或本人所控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;(5)代本人或本人所控制的其他企业偿还债务。本人保证该承诺函将持续有效,直至本人不再对发行人有重大影响为止。

2016年,公司全体股东出具了《关于所持股份无权利限制的承诺书》,全体股东分别承诺其持有的本公司股份不存在直接或间接代持的情形,不存在权属纠纷或潜在纠纷,不存在质押、冻结及其他依法不得转让的情况,保证公司股权结构清晰,权属分明,真实确定,合法合规。

2016年6月,公司实际控制人王俊出具《实际控制人关于社保、住房公积金的承诺函》:“如发生政府主管部门或其他有权机构因翔达颜料在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚;或发生员工因报告期内翔达颜料未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形,本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用,且在承担相关责任后不向翔达颜料追偿,保证翔达颜料不会因此遭受任何损失。”

2016年,公司现任全体董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职,并签署了不存在对外兼职的承诺书。

2016年,公司现任全体董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的情形,并签署了不存在违反竞业禁止的承诺书。

截至报告期末,公司控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺,未发生违背上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	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	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,563,200	91.26%	-	4,563,200	91.26%
	董事、监事、高管	4,563,200	91.26%	-	4,563,200	91.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	-	5,000,000	-
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	王俊	4,563,200	-	4,563,200	91.26%	4,563,200	-
2	王华	436,800	-	436,800	8.74%	436,800	-
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	5,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

股东王俊与王华系兄妹关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王俊，男，汉族，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，甘肃省轻工业学校油墨与颜料专业毕业，中专学历。1986 年至 2001 年就职于甘肃省甘谷油墨厂，一般员工；2001 年至 2016 年就职于甘谷翔达化工有限责任公司，任执行董事兼总经理；2016 年 5 月任甘肃翔达新颜料科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年；其直接持有公司股份 4,563,200 股，占公司总股本的 91.26%。报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

王俊，男，汉族，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，甘肃省轻工业学校油墨与颜料专业毕业，中专学历。1986 年至 2001 年就职于甘肃省甘谷油墨厂，一般员工；2001 年至 2016 年就职于甘

谷翔达化工有限责任公司，任执行董事兼总经理；2016 年 5 月任甘肃翔达新颜料科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年；其直接持有公司股份 4,563,200 股，占公司总股本的 91.26%。报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王俊	董事长、总经理	男	53	本科	2016.5.26-2019.5.25	是
李秀平	董事	女	52	初中	2016.5.26-2019.5.25	是
刘月屏	董事、财务总监	女	41	中专	2016.5.26-2019.5.25	是
王旭虹	董事	女	40	本科	2016.5.26-2019.5.25	是
巩照娟	董事	女	30	中专	2016.5.26-2019.5.25	是
席尚蓉	监事	女	35	大专	2016.5.26-2019.5.25	是
魏卫霞	监事	女	31	大专	2016.5.26-2019.5.25	是
陶子定	监事	男	50	中专	2016.5.26-2019.5.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王俊	董事长、总经理	4,563,200	0	4,563,200	91.26%	-
合计	-	4,563,200	-	4,563,200	91.26%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工	30	30

人数	
----	--

核心员工变动情况:

报告期内核心员工没有变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	不适用
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	-		
货币资金	五、(一)	26,443.15	110,735.04
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	五、(二)	125,000.00	5,000.00
应收账款	五、(三)	643,499.08	826,555.80
预付款项	五、(四)	596,379.65	287,459.45
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(五)	13,177.35	36,081.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(六)	7,287,639.61	7,092,476.20
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	8,692,138.84	8,358,308.40
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	五、(七)	1,802,717.40	1,857,046.68
在建工程	五、(八)	84,137.37	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(九)	7,917.36	14,719.05
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	五、(十)	1,894,772.13	1,871,765.73
资产总计	-	10,586,910.97	10,230,074.13
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	五、(十一)	945,691.81	1,062,605.50
预收款项	五、(十二)	237,178.08	303,094.58
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	108,109.81	161,240.15
应交税费	五、(十四)	39,990.82	76,817.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十五)	3,595,621.50	3,846,360.28
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司
2017 半年度报告

公告编号:2017-018

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	4,926,592.02	5,450,117.98
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	4,926,592.02	5,450,117.98
所有者权益(或股东权益):	-		
股本	五、(十六)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(十七)	1,529,615.75	1,529,615.75
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十八)	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(十九)	-869,296.80	-1,749,659.60
归属于母公司所有者权益合计	-	5,660,318.95	4,779,956.15
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	5,660,318.95	4,779,956.15
负债和所有者权益总计	-	10,586,910.97	10,230,074.13

法定代表人: 王俊 主管会计工作负责人: 刘月屏 会计机构负责人: 丁鑫

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	4,770,299.09	4,673,597.76
其中: 营业收入	五、(二十)	4,770,299.09	4,673,597.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	4850134.60	5246075.61
其中: 营业成本	五、(二十)	4,066,180.82	4,181,561.78
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十一)	11,402.63	5,627.63
销售费用	五、(二十二)	105,619.62	98,338.20
管理费用	五、(二十三)	685,592.11	848,663.06
财务费用	五、(二十四)	2,152.33	2,283.47
资产减值损失	五、(二十五)	-20,812.91	109,601.47
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-79,835.51	-572,477.85
加: 营业外收入	五、(二十六)	967,000.00	-
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	五、(二十七)	-	27,682.90
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	887,164.49	-600,160.75
减: 所得税费用	五、(二十八)	6,801.69	-20,025.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	880,362.80	-580,134.92
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	880,362.80	-580,134.92
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

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	-	880,362.80	-580,134.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	880,362.80	-580,134.92
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	十、(二)	0.18	-0.12
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 王俊 主管会计工作负责人： 刘月屏 会计机构负责人： 丁鑫

(三) 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	-	5,578,390.16	6,348,023.40
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	683,030.25	0.00
经营活动现金流入小计	-	6,261,420.41	6,348,023.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,411,606.64	4,812,229.39
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	-	637,473.65	515,982.00
支付的各项税费	-	162,255.52	171,507.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	11,867.49	1,335,040.86
经营活动现金流出小计	-	6,223,203.30	6,834,760.10
经营活动产生的现金流量净额	-	38,217.11	-486,736.70
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	122,509.00	-
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	-	122,509.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-122,509.00	-
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,320,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十九)	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	3,320,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(二十九)	-	2,821,563.36
筹资活动现金流出小计	-	-	2,821,563.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	498,436.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十)	-84,291.89	11,699.94
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(三十)	110,735.04	128,215.43-
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十)	26,443.15	139,915.37

法定代表人: 王俊 主管会计工作负责人: 刘月屏 会计机构负责人: 丁鑫

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司 财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 甘肃翔达新颜料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

统一信用代码: 91620523719079610U

注册资本: 伍佰万元人民币

法定代表人: 王俊

注册地址: 甘肃省天水市甘谷县大像山镇康庄路什字邮政大楼5楼

营业期限: 2011年5月16日-2021年5月15日

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 染料制造

公司经营范围: 有机化学产品制造(不包括危险化学品和监控化学品)、蔬菜、果品、草工艺品的批发; 五金交电的零售; 种植、饲养(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后

方可开展经营活动)

(三) 公司历史沿革

公司设立时注册资本为人民币60.00万元。其中自然人李秀萍出资20.00万元,占出资比例33.33%,自然人杨小斌出资20.00万元,占注册资本33.33%,自然人王俊文出资20.00万元,占注册资本33.33%。上述出资经天水恒信会计师事务所有限公司审验,并于2001年5月10出具天恒会事验字[2001]56号验资报告验证。

2013年3月28日公司增资4.00万元,增资后注册资本为64.00万元,其中自然人李秀萍增加1.00万元,增至21.00万元,占出资比例32.81%,自然人杨小斌增加1.00万元,增至21.00万元,占出资比例32.81%,自然人王俊文增加1万元,增至21万元,占出资比例32.81%;自然人刘晓敏增加1万元,占出资比例1.56%。

2007年12月26日公司增资104.00万元,增资后注册资本为168.00万元,其中自然人王俊文增加11.43万元,增至32.76万元,占出资比例19.5%;自然人蒋忠荣增加11.43万元,增至32.76万元,占出资比例19.5%;自然人王俊增加15.62万元,增至36.96万元,占出资比例22%;自然人徐松阳出资32.76万元,占出资比例19.5%;自然人王旭红出资32.76万元,占出资比例19.5%。上述出资已经甘肃方正会计师事务所审验,并于2008年1月30日出具甘方会验字[2007]031号验资报告予以验证。

2016年3月25日公司增资332.00万元,增资后注册资本的注册资本为人民币500万元,其中自然人王俊增加332万元,增至456.32万元,占出资比例91.26%;王华出资43.68万元,占出资比例8.74%;工商已办理变更登记。本次增资业务经甘肃方正会计师事务所出具甘方会验字[2016]010号验资报告验证,2016年3月24日增资后本公司统一信用代码为91620523719079610U。

本公司于2016年11月11日在全国中小企业股份转让系统(俗称“新三板”)挂牌上市(简称:翔达颜料,代码为839554)。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

【公司对营业周期不同于12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的,应披露营业周期及确定依据。】

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金;现金等价物为公司持有的期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类:

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:

A、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交易性金融负债、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;

- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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）

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收益。

(2) 持有至到期投资

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。

(3) 应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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

处置时，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, 计入当期损益。

(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

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ② 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③ 该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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, 将所转移的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, 与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产 (不含应收款项) 减值损失的计量

本公司在每个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, 以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的, 且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(八) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收账款和金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（九）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按个别认定法计价；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认条件：

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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
--------	---------	----------

房屋及建筑物	0	4.85
机器设备	10	9.70
运输设备	5	19.40
其他	5	19.40

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十一) 在建工程

1、在建工程核算原则:

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产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,按照估计的价值转入固定资产,并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价格,但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法:

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象,包括:

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形;

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建

工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本,职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的,视为义务金额能够可靠估计:①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划

条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时,如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

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的,应当确认为预计负债:

- a. 该义务是本公司承担的现时义务;
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

(十四) 收入确认原则

(1) 商品销售收入

- a) 现销方式:收到货款发出商品时确认为收入。
- b) 赊销方式:购货方收到货物、签收确认后确认收入。

1、销售商品收入确认和计量原则:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;

与交易相关的经济利益能够流入本公司;

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则:

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能

够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

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,并按照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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(十五) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补贴,如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的,当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

(十六) 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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

（十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

（十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

2、税收优惠及批文

2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为 25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	3,554.56	10,308.29
银行存款	22,888.59	100,426.75
其他货币资金		
合 计	26,443.15	110,735.04
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

2、本期应收票据中无已质押的应收票据。

3、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,318,102.04	1,738,955.20
商业承兑汇票		

4、应收票据净额年末数比年初数增加 120,000.00 元，增长比例为 2,400%，主要期末应收票据未到期且未背书转让所致。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	695,587.90	100.00	52,088.82	7.49	643,499.08
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	695,587.90	100.00	52,088.82	7.49	643,499.08

(续)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 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	888,279.19	100.00	61,723.39	6.95	826,555.80
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	888,279.19	100.00	61,723.39	6.95	826,555.80

2、应收账款种类说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	623,509.60	89.64	31,175.48	816,200.89	91.89	40,810.04
1 至 2 年	12,378.18	1.78	1,237.82	12,378.18	1.39	1,237.82
2 至 3 年	49,580.12	7.13	9,916.02	49,580.12	5.58	9,916.02
3 到 4 年	515	0.07	154.50	515	0.06	154.50
4 至 5 年						
5 年以上	9,605.00	1.38	9,605.00	9,605.00	1.08	9,605.00
合计	695,587.90	100.00	52,088.82	888,279.19	100.00	61,723.39

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比

				例%
浙江明伟油墨有限公司	货款	181,550.00	一年以内	26.10%
成都托展新材料股份有限公	货款	90,480.00	一年以内	13.01%
苍南县明达化工有限公司	货款	81,450.00	一年以内	11.71%
咸阳荣盛电子材料有限公司	货款	62,225.00	一年以内	8.95%
杭州航彩化工有限公司	货款	59,192.45	一年以内	8.51%
合 计		474,897.45		68.27%

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期冲回坏账准备金额 9,634.57 元。

5、应收账款净额年末数比年初数减少 183,056.72 元, 减少比例为 22.15%, 主要本期回款较快所致。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	574,516.55	96.33	265,596.35	92.39
1 至 2 年	20,863.10	3.50	20,863.10	7.26
2 至 3 年	1,000.00	0.17	1,000.00	0.35
3 年以上				
合 计	596,379.65	100.00	287,459.45	100.00

注:预付帐款由期初 287,459.45 元增长到 596,379.65 元, 增长了 107.47%。主要为已预付货款的货物尚未到货所致。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
山东世纪阳光科技有限公司	391,975.25	2017 年
浙江胜达祥伟化工有限公司	79,300.00	2017 年
山东阳光颜料有限公司	47,450.00	2017 年
甘谷祁连山商砼有限公司	20,520.00	2017 年
天津港保税区祥远国际贸易有限公司	20,000.00	2017 年
合 计	559,245.25	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	期末数				
	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	13,870.90	100.00	693.55	5	13,177.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,870.90	100.00	693.55	5	13,177.35

(续)

类 别	期初数				
	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	47,953.80	100.00	11,871.89	24.76	36,081.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	47,953.80	100.00	11,871.89	24.76	36,081.91

2、其他应收款种类说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	13,870.90	100.00	693.55	9,657.00	20.14	482.85
1至2年				0.00	0.00	0.00
2至3年				1,000.00	2.09	200.00

3 到 4 年				37,296.80	77.78	11,189.04
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	13,870.90	100.00	693.55	47,953.80	100.00	11,871.89

注:其他应收款中账龄一年以上的款项已全部收回。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,870.90	47,953.80
合 计	13,870.90	47,953.80

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
甘谷县邮政局	备用金	13,870.90	1 年以内	100.00
合 计		13,870.90		100.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期冲回坏账准备金额 11,178.34 元。

6、其他应收款净额年末数比年初数减少 22,904.56 元, 减少比例为 63.48%, 主要为回款快所致。

(六) 存货

1、存货明细列示如下:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	4,282,242.8		4,282,242.82	2,628,246.4		2,628,246.4
库存商品	1,916,277.2		1,916,277.27	1,871,191.4		1,871,191.4
在产品	963,626.59		963,626.59	963,214.36		963,214.36
委托加工材料	0		0	1,430,092.5		1,430,092.5
包装物及低值易耗品	125,492.93		125,492.93	199,731.52		199,731.52
合 计	7,287,639.6		7,287,639.61	7,092,476.2		7,092,476.2

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		3,131,272.25		68,768.26	3,200,040.51
2.本期增加金额		25,048.88		13,322.75	38,371.63
(1) 购置		25,048.88		13,322.75	38,371.63
(2) 在建工程转					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,156,321.13		82,091.01	3,238,412.14
二、累计折旧					
1.期初余额		1,295,343.25		47,650.59	1,342,993.84
2.本期增加金额		89,290.81		3,410.10	92,700.91
(1) 计提		89,290.81		3,410.10	92,700.91
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,384,634.06		51,060.69	1,435,694.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		1,771,687.07		31,030.32	1,802,717.39
2.期初账面价值		1,835,929.00		21,117.67	1,857,046.67

注：固定资产由期初 3,200,040.51 元增加到 3,238,412.14 元，增加了 1.19%，本期变化幅度较小。

(八) 在建工程

1、重大在建工程项目变动情况:

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	资金来源
污水处理池		84,137.37				在建			自筹
合计		84,137.37							

2、重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
污水处理池			84,137.37			84,137.37
合计			84,137.37			84,137.37

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
污水处理池		在建				自筹
合计	--	--				

(九) 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不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	7,917.36	14,719.05
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小计	7,917.36	14,719.05

注:递延所得税资产由期初 14,709.05 元减少到 7,917.36 元,减少了 46.21%,原因是计提

的坏账准备减少。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目:		
坏账准备	52,782.37	73,595.28
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计	52,782.37	73,595.28

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		-1,875,368.13
合计		-1,875,368.13

(十) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	73,595.28		20,812.91		52,782.37
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中:成熟生产性生物资产减值准					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					

合 计	73,595.28	20,812.91	52,782.37
-----	-----------	-----------	-----------

(十一) 应付账款

1、应付账款列示:

项 目	期末数	期初数
材料款	945,691.81	1,062,605.50
合 计	945,691.81	1,062,605.50

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、应付账款年末余额比年初数减少了 116,913.69 元，减少了 11.00%，主要是本期回款较快所致。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
预收货款	237,178.08	303,094.58
合 计	237,178.08	303,094.58

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预收账款年末余额比年初数减少了 65,916.50 元，减少了 21.75%，主要是本期发货及时所致。

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	23,805.42	573,343.31	578,958.56	18,190.17
二、离职后福利-设定提存计划			47,515.09	89,919.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	161,240.15	573,343.31	626,473.65	108,109.81

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补	23,805.42	573,343.31	578,958.56	18,190.17

二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经				
六、非货币性福利				
合 计	23,805.42	573,343.31	578,958.56	18,190.17

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险			126,575.54		42,729.6	83,845.87
二、失业保险费			10,859.19		4,785.42	6,073.77
三、企业年金缴费						
合 计			137,434.73		47,515.0	89,919.64

(十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	21920.29	21,920.29
增值税	22,204.86	54,667.36
营业税		
土地增值税		
土地使用税		
房产税		
地方教育费附加	-1,468.13	-818.88
城市维护建设税	-1,279.27	343.86
教育附加	208.87	1,182.74

代扣代缴个人所得税	-1,117.90	
其他	-477.90	-477.90
合 计	3,9990.82	76,817.47

注：应交税费本期减少金额 36826.65 元，系税费缴纳所致。

（十五）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末数	期初数
往来款	3,520,302.60	3,789,957.28
代扣款项	75,318.90	16,403.00
租赁费		40,000.00
合 计	3,595,621.50	3,846,360.28

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项金额为 3,520,302.60。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
王俊	3,520,302.60	3,789,957.28
合 计	3,520,302.60	3,789,957.28

4、期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还 或结转的原因
王俊	3,520,302.60	2015 年度、2016 年度	资金拆借款	已偿还部分
合 计	3,520,302.60			

5、其他应付款年末余额比年初数减少了 250,738.78 元，减少了 6.52%，主要是归还部分资金拆借款所致。

（十六）股本

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
王俊	4,563,200.0						4,563,200.0
王华	436,800.00						436,800.00

股份总数	5,000,000.0					5,000,000.0
------	-------------	--	--	--	--	-------------

(十七) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	1,529,615.7			1,529,615.75
(1) 投资者投入的资本	1,529,615.7			1,529,615.75
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	1,529,615.7			1,529,615.75
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补				
小计				
合 计	1,529,615.7			1,529,615.75

(十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积				
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计				

(十九) 未分配利润`

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	-1,749,659.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-1,749,659.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	880,362.80

减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
股改转增股本	
期末未分配利润	-869,296.80

(二十) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	4,770,299.09	4,673,597.76
2、其他业务收入		
营业收入合计	4,770,299.09	4,673,597.76
二、营业成本		
1、主营业务成本	4,066,180.82	4,181,561.78
2、其他业务成本		
营业成本合计	4,066,180.82	4,181,561.78
营业毛润	704,118.27	492,035.98

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:(按品种分类)

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
青莲	941,611.13	802,629.33	138,981.80
品兰	355,470.08	303,002.70	52,467.38
玫红	722,123.91	615,538.43	106,585.48
桃红	514,252.13	438,348.52	75,903.61
其他产品	2,236,841.84	1,906,661.84	330,180.00
小 计	4,770,299.09	4,066,180.82	704,118.27

二. 其他业务			
小 计			
合 计	4,770,299.09	4,066,180.82	704,118.27

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
天津市进取鑫商贸有限公司	470,000.00	9.85
淄博市临淄亿增彩印厂	293,400.00	6.15
河北博奇盛宏化工有限公司	285,000.00	5.97
浙江明伟油墨有限公司	284,000.00	5.95
临沂青松油墨厂	271,300.00	5.69
合 计	1603700.00	33.61

4、营业收入本年较上年增加 96,701.33 元，增加比例 2.07%，主要是销量上升所致。

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
地方教育费附加	2,280.52	1,059.07
城市维护建设税	5,701.31	2,647.67
教育费附加	3,420.80	1,588.60
价格调节基金		332.29
印花税		
合 计	11,402.63	5,627.63

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	84,026.62	73,800.00
运输费	0	4,000.00
邮寄费	21,593.00	20,538.20
其 他	0	0
合 计	105,619.62	98,338.20

注：销售费用由上年的 98,338.20 元增加至 105,619.62 元，增加了 7.40%，主要原因是销售费用中工资增加所致。

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	114,416.67	123,729.58
办公费	19,492.50	
差旅费	28,579.60	37,562.90
业务招待费	27,039.19	13,120.20
聘请中介机构费	136,792.45	379,245.28
研发费用	275,239.83	235,047.36
租金	26,666.67	26,530.00
其他	57,365.20	4,831.33
合 计	685,592.11	848,663.06

注：管理费用由上年的 848,663.06 元减少到 685,592.11 元，减少了 19.22%，主要是公司上新三板交易系统所涉及的中介机构费用减少所致。

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	149.07	132.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	2,301.40	2,415.5
合 计	2,152.33	2,283.47

注：财务费用本期变化较小。

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	-20,812.91	109,601.47
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-20,812.91	109,601.47

(二十六) 营业外收入

营业外收入分项目列示:

项 目	本期数	计入当期非经	上期数	计入当期非经
非流动资产处置利得合				
其中: 固定资产处置利				
无形资产处置利				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	967,000.00	967,000.00		
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他				
合 计	967,000.00	967,000.00		

注: 营业外收入较上期数增加了 917,000 元, 原因是本年收到政府补贴较多所致, 其中 250,000 元天水市科技支撑计划, 300,000 元工业强市奖励, 9,000 元高校毕业生就业补助, 3,000 元专利资助金, 200,000 元高新技术企业奖补资金, 205,000 中小企业创业创新投资引导项目资金 (颜料生产废水改扩建项目), 共计 967,000 元。

(二十七) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常	上期数	计入当期非经常
-----	-----	---------	-----	---------

非流动资产处置损失合				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支			27,682.90	27,682.90
其他			17.23	17.23
合 计			27,700.13	27,700.13

（二十八）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		-20,025.83
递延所得税调整	6,801.69	
合 计	6,801.69	-20,025.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	887,164.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,074.67
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-145,050.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,744.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影	14,032.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	6,801.69

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助收入	967,000.00	
代扣款项		
往来款	-283,969.75	
合 计	683,030.25	

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用支出	11,867.49	1,335,040.86
合 计	11,867.49	1,335,040.86

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款		
合 计		

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款		2,821,563.36
合 计		2,821,563.36

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	880,362.80	-580,134.92
加: 资产减值准备	-20,812.91	109,601.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,700.91	74,990.26
无形资产摊销		
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)	-20,812.91	137,284.37

固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	6801.69	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-21,920.30
存货的减少（增加以“一”号填列）	-195,163.41	-368,071.89
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-222,958.92	929,127.92
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-523,525.96	-2,745,391.11
其他	41,625.82	1,977,777.50
经营活动产生的现金流量净额	38,217.11	-486,736.70
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	26,443.15	139,915.37
减：现金的期初余额	110,735.04	128,215.43
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	-84,291.89	11,699.94

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	26,443.15	110,735.04
其中：库存现金	3,554.56	10,308.29
可随时用于支付的银行存款	22,888.59	100,426.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	26,443.15	110,735.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制		

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司实际控制人为自然人王俊。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
王俊	自然人股东、实际控制人、董事长兼总经理	
王华	自然人股东	
李秀平	董事	
刘月屏	董事、财务总监	
王旭虹	董事、核心技术人员	
巩照娟	董事	
席尚蓉	监事会主席	
魏卫霞	监事	
陶子定	职工监事	

（二）关联方应收应付款项

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王俊	3,520,302.60	3,789,957.28

七、承诺及或有事项

- 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。
- 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日, 本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重大事项

公司报告期内, 本公司无需披露的其他重要事项。

十、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		
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)	762,000.00	政府补贴收入
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额		114,300.00
合计		647,700.00

注：非经常性损益项目中的数字‘+’表示收益及收入，‘-’表示损失或支出。

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

（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	16.86	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.05	0.05

十一、财务报表的批准

本财务报表经公司 2017 年 8 月 18 日召开的第一届董事会第六次会议批准。

甘肃翔达新颜料科技股份有限公司（盖章）

二〇一七年八月十八日