



磐彩环保

NEEQ:837738

上海磐彩环保科技股份有限公司

SHANGHAI PANCAI ENVIRONMENTAL  
PROTRCTION TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

—2017—

## 公司年度大事记

2017年4月27日上海磐彩环保科技股份有限公司应邀参加住建部中国房地产协会主办的中国房地产采购大会，并成为会员。

2017年6月23日上海磐彩环保科技股份有限公司获得第十一届中国涂料“华彩奖”影响力品牌大奖。

2017年上海磐彩环保科技股份有限公司受上海市化学建材行业协会邀请参与《水性多彩反射隔热涂料》和GT真石漆反射隔热涂料GT行业标准的编写。

2017年11月23日公司取得高新技术企业证书。

上海磐彩环保科技股份有限公司荣获远洋集团和融创集团2017年度最佳合作伙伴殊荣。

2017年9月上海磐彩环保科技股份有限公司分别与金科地产集团股份有限公司和中城联盟绿色地产联合采购组织签订战略集采合同。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
磐彩环保、公司、本公司、股份公司	指	上海磐彩环保科技股份有限公司
有限公司、磐彩有限、磐彩涂料	指	上海磐彩涂料科技有限公司
《公司章程》	指	《上海磐彩环保科技股份有限公司章程》
Pancolor Holding	指	Pancolor Holding Co., Ltd.
Pancolor Technology	指	Pancolor Technology Co., Ltd.
上海兴速/兴速投资	指	上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）
上海市工商局	指	上海市工商行政管理局
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
报告期	指	2017 年度
安信证券	指	安信证券股份有限公司
公司律师	指	北京大成（上海）律师事务所
公司会计师、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会

## 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。

公司负责人黄德熙、主管会计工作负责人吴粉连及会计机构负责人（会计主管人员）吴粉连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
人才流失风险	公司所处的行业对产品的技术创新有较高要求，且水性涂料品种繁多，需要根据不同的客户要求对产品做差异化开发，为了满足涂料产品的创新和研发要求，行业技术人员既需要掌握精深的化工理论，又需要掌握丰富的生产实践经验。因此，既有理论基础，又有实践经验的技术团队是公司持续发展的基础。如果未来公司出现核心技术人员的大量流失，将对公司造成较大损失。
原材料价格波动风险	涂料产品主要原材料为基础化工产品，包括乳液、颜料、助剂树脂、酯类等，该类原材料主要由原油提炼加工所生产。原油作为日常生活及工业生产的重要能源，其价格对市场、经济及政治等因素较为敏感，且目前价格波动较明显。由于行业主要原材料价格与原油价格正相关，若原油价格出现较大幅度上涨，公司产品成本将大幅增加，存在毛利率下降、业绩下滑的风险。
房地产行业衍生风险	公司所生产的建筑涂料主要应用于建筑外立面的表面装饰，因此公司所处行业对建筑及房地产行业有较强的正相关性，下游建筑及房地产行业的波动将引起公司所处行业需求的波动，进而影响到公司的经营效益。
客户集中风险	2017 年公司营业收入为 43,905,010.56 元，前五大客户销售金额合计占同期营业收入比重分别为 65.11%，公司前五大客户较为集中。若前五大客户的经营发生重大不利变化，或与其与公司合作关系发生不利变化，则将对公司的经营业绩产生不利影响
供应商集中风险	2017 年公司前五名供应商采购金额占总采购金额比重为

	<p>84.46%，其中对常熟巴德富科技有限公司采购金额占总采购金额比重为 52.26%，公司前五大供应商较为集中。若公司重要供应商与公司合作发生不利变化，将对公司生产产生不利影响，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本报告报出之日，黄德熙间接持有公司 82.00%股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。</p>
新产品开发风险	<p>当前，涂料行业整体面临低端产品产能过剩，高端产品供给不足的问题，因此公司发展需要持续的技术创新与成果转化活动，以便为后续经营提供支撑。近年来，国家对环保涂料行业发展的的大力支持使得众多国内外企业进入市场，如果公司未来在技术创新以及将技术成果转化为新产品的过程中遇到困难，或无法及时推出符合客户要求的新产品并改进现有产品，将会导致公司业务损失或客户流失，从而对公司持续经营造成不利影响。</p>
公司内部治理风险	<p>目前，虽然公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间尚短，公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作的能力和意识。同时，随着公司的不断发展，也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海磐彩环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI PANCAI ENVIRONMENTAL PROTRCTION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	磐彩环保
证券代码	837738
法定代表人	黄德熙
办公地址	上海市金山区展业路 15 号 C 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚建军
职务	董事会秘书
电话	021-54789611
传真	021-67258185
电子邮箱	John-yao@pancolor.com.cn
公司网址	www.pancolor.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市金山区展业路 15 号 C 栋, 201507
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	2011 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	外墙花岗岩涂料生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	Pancolor Holding Co., ltd
实际控制人	黄德熙

### 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	91310000575801407A	否
注册地址	上海市金山区展业路 15 号 C 栋	否
注册资本	9,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	巢序，张炜
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

## 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。除以上信息为报告期后更新情况外，公司在报告期不存在其他更新事项。



### 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	43,905,010.56	38,784,893.52	13.20%
毛利率%	46.22	44.32	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,991,328.45	1,001,162.26	98.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	911,677.31	565,955.00	61.09%
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）	15.97	9.12	-
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）	7.31	5.16	-
基本每股收益	0.22	0.11	100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,580,401.30	24,182,995.01	26.45%
负债总计	17,114,284.91	12,708,207.07	34.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,466,116.39	11,474,787.94	17.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.27	18.11%
资产负债率%（母公司）	55.96	52.55	-
资产负债率%（合并）	55.96	52.55	-
流动比率	1.46	1.46	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	-816,115.38	-2,542,135.32	67.90%
应收账款周转率	5.56	9.94	-
存货周转率	7.34	8.57	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.45	-9.64	-
营业收入增长率%	13.20	-16.37	-
净利润增长率%	98.90	-44.48	-

**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	9,000,000.00	9,000,000.00	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,322,585.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,407.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,270,177.81</b>
所得税影响数	190,526.67
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,079,651.14</b>

**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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

上海磐彩环保科技股份有限公司，所处的行业为 C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造。公司成立以来一直从事建筑涂料行业中外墙产品水性仿石涂料的研发，生产和销售。公司拥有完善的研发中心和强大的研发力量，以及先进的生产设备和现代化生产基地。公司建立自主品牌，拥有完整的产品系列，能够充分保证公司产品的研发、生产和销售，保障公司业务的正常开展和持续增长，2017 年公司产品销售主要采用全国地区各主要建筑装饰工程公司的渠道和房地产集团公司的战略采购相结合的模式，公司的主要客户有佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司、浙江新竹装饰工程有限公司与上海潮商装饰工程有限公司等。房地产集团战略集采单位在原有签约客户，（包含融创地产，绿城地产，远洋地产）的基础上。在 2017 年增加了金科地产，红星美凯龙和中城联盟。合同期限二年。故此公司主要客户稳定。报告期内，公司主要收入来源为建筑水性仿石涂料销售，公司主营业务收入占销售收入比重为 100%，主营业务突出，收入构成未发生变动。同时，为满足市场需求、提高公司产品竞争力，公司对产品的生产管理制定了严格的质量标准，并取得北京东方纵横认证中心出具的《认证证书》（USA15Q22615ROM）。经认证公司质量管理体系符合 ISO9001 标准，并取得环境体系通过 ISO14000 认证（USA15E22616ROM），同时公司通过中环联合（北京）认证中心有限公司的《中国环境标志产品认证证书》即（十环）的认证。（编号：CEC002 57580140-7）。公司在 2017 年 11 月取得了高新企业证书。严格的质量管理提高了公司的产品质量，保证了产品的优质环保、提升了耐用度和安全性，在行业内树立了公司品牌形象，为公司品牌的推广和业务的提高创造了良好的条件。此外，公司注重自主研发，截至目前，已拥有 19 项实用新型专利。5 项发明受理批文。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司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、公司通过内部改革创新实现内生式成长和利用资本平台实现外延式扩张，推动营业额持续快速增长。同时，公司要加强内部精益管理，降成本、控费用，实现人均效能提升，减少成本费用，实现市值和利润最大化。

2、公司将完善全方位的产品服务体系。公司将补齐产品线及相关辅料、辅材，提升对项目的全方

位服务，不断提高客户满意度，增强经销盈利能力。不断培育和研发新产品，并扩大至内墙仿石涂料。

3、公司要在现有客户的基础上将产品推向全国三、四、五线城市及广大乡镇市场，扩大市场份额。同时向省会及一二线大城市寻求新的突破，积极响应一带一路政策拓展海外业务目前 2017 已经有参加泰国和柬埔寨等国际建材展会。公司还将发展互联网战略，全面推进 O2O 模式，建立电商快速反应机制，实现线上、线下共同融合，相互促进。

4、公司将提升产品品质，打造绿色品牌。公司将继续改进和优化产品供应和配方，进一步升级现有标准，使产品健康性能保持行业领先地位。逐步实现所有生产基地水性涂料全品类生产目标，实现产能最优配置，提高运营效率。

5、公司将构建 C2M 运营平台，优化运营中心组织架构，建立数据化、智能化、可视化供应链管理平台，从而大幅度降低运营成本，提升精益智能生产管理水平。

## (二) 行业情况

1. 建筑涂料增长来自于新增地产投资、新房装修及存量房二次装修的共同驱动，涂料行业为典型的房地产后市场行业，市场容量的增长并不会随着房地产新开发投资增速放缓而同步放缓。而且经过多 2017 年涂料市场的详细分析，这几年重涂市场的建筑涂料用量增速为 12%，将接近建筑涂料产量增速的 2 倍。2017 年仅重涂内墙涂料用量超过 38 万吨。外墙也将在未来几年有爆发性增长，其中仿石涂料凭的他本身的成本底，外观美，施工简单，环保安全，使用期限长的特点将会迎来一个巨大的增长随着房地产市场存量的扩大。我国人均建筑涂料消费远低于世界平均水平，随着中国涂料市场发展成熟，中国涂料市场还有大幅增长的空间。重涂需求占比将增大，同时建筑涂料的消费品属性将逐步增强。在二次装修占比提升的情况下，消费者直接或通过承包商购买涂料的占比随之提升，经销商模式成为主流。此外，政府近年来不断加大公共基础建设投入，如公租房建设、城乡改造、美丽乡村建设等工程均成为涂料市场的新增长点。

2) 目前我国涂料市场集中度非常低，在消费升级驱动下，我国涂料行业步入整合发展阶段，市场份额逐渐向具有品牌优势的企业集中，渠道建设的重要性也日渐突出，行业集中度将大幅提升。

3) 在环保压力下，随着消费者健康意识的提升和政府环保法令的严苛化，健康环保、水性涂料、将大面积替代油性涂料，同时，随着地产行业竞争加剧，地产商对建筑材料成本越来越敏感，成本较低、施工更简便、更安全的真石、质感仿石涂料逐渐成为城市建筑外立面装饰的首选材料，逐步对大理石、瓷砖等高能耗建材进行替代。

4) 随着居民收入的增长和消费结构升级，房地产精装化、住宅装配化的推进，消费者对高端健康产品、个性化装饰产品、产品一站式、涂装一体化服务，产生越来越多的需求。

## (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	8,329,020.57	27.24%	9,655,267.02	39.93%	-13.74%
应收账款	9,859,090.43	32.24%	4,924,376.07	20.36%	100.21%
存货	4,306,190.88	14.08%	2,123,399.47	8.78%	102.80%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	4,058,399.20	13.27%	4,601,258.57	19.03%	-11.80%

在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	30,580,401.30	-	24,182,995.01	-	26.45%

**资产负债项目重大变动原因：****1、应收账款**

本期末应收账款账面价值较上年末增加了 4,934,714.36 元，变动比例为 100.21%，应收账款账 面增加的主要原因是报告期内由于房地产商的战略集采项目增加，公司对主要客户放宽了信用期，销售回款减慢。

**2、存货**

公司库存本期末末库存比去年同期增加 2,182,791.41，主要原因是公司考虑到 2018 战略集采项目较多，产生集中供货，而且有较强的交货时间压力，为减轻届时的生产压力，故此在 2017 年末较大增加半成品库存所致。

**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	43,905,010.56	-	38,784,893.52	-	13.20%
营业成本	23,611,798.85	53.78%	21,595,292.28	55.99%	9.34%
毛利率%	46.22%	-	44.32%	-	-
管理费用	13,594,043.39	30.96%	11,337,854.35	29.23%	19.90%
销售费用	5,745,370.22	13.09%	4,849,070.33	12.50%	18.48%
财务费用	-29,032.75	-0.07%	-29,264.52	-0.08%	0.79%
营业利润	363,360.98	0.83%	926,172.98	2.08%	-60.77%
营业外收入	1,339,864.04	3.05%	767,120.94	1.98%	74.66%
营业外支出	69,686.23	0.16%	230,675.90	0.29%	-69.79%
净利润	1,991,328.45	4.54%	1,001,162.26	2.58%	98.90%

**项目重大变动原因：**

1、公司 2017 年营业利润为 363,360.98 元，较 2016 年减少了 562,812.00 元，同比下降 60.77%，导致营业利润减少的主要原因为：市场竞争加剧，为应对市场竞争，公司对销售重心加以调整，特别为配合 2017 年房地产商的战略集采，扩大销售队伍，建立新代表处，增加市场推广和销售费用，导致公司营业利润相应减少。

2、公司 2017 年营业外收入为 1,339,864.04 元，较 2016 年增加了 572,743.10 元，同比增长 74.66%，导致营业外收入增加的主要原因是公司 2017 年收到新三板挂牌补贴政府补贴 1,000,000.00 元。

3、公司 2017 年营业外支出为 69,686.23 元，较 2016 年减少了 160,989.67 元，导致营业外支出减少的主要原因是公司在 2017 年加强了企业内部管理减少了支出。

4、公司 2017 年净利润为 1,991,328.45 元，较 2016 年增加 990,166.19 元，同比增加 98.90%。导致净利润增加的主要是由于报告期内政府上市补贴 1,000,000.00 元到位所致。

## (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	43,905,010.56	38,784,893.52	13.20%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	23,611,798.85	21,595,292.28	9.34%
其他业务成本			

## 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%
建筑水性仿石涂料	43,905,010.56	100%	38,784,893.52	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主营业务收入是建筑水性仿石涂料销售收入，收入构成未发生变动。

## (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	佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	11,169,865.08	25.44%	否
2	浙江新竹装饰工程有限公司	9,227,256.00	21.02%	否
3	广州友华环保材料有限公司	3,197,140.90	7.28%	否
4	宁波恒邦建筑装饰工程有限公司	3,035,264.07	6.91%	否
5	上海致唐实业发展有限公司	1,957,175.05	4.46%	否
	合计	28,586,701.10	65.11%	-

## (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	常熟巴德富科技有限公司	11,078,865.00	52.26%	否
2	上海贝青利实业发展有限公司	2,635,736.60	12.43%	否
3	江苏固得塑胶有限公司	2,005,109.80	9.46%	否
4	科耐欧贸易（上海）有限公司	1,439,000.00	6.79%	否
5	群升国际贸易（上海）有限公司	745,520.00	3.52%	否
	合计	17,904,231.40	84.46%	-

## 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	-816,115.38	-2,542,135.32	67.90%
投资活动产生的现金流量净额	-507,870.97	3,184,080.07	-115.95%
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,000.00	100.00%

## 现金流量分析：

## 1、经营活动产生的现金流量净额

公司 2017 年经营活动产生的现金流量净额为-816,115.38 元，较 2016 年增加了 1,726,019.94 元，同比上升了 67.90%，导致经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是公司 2017 年支付的税费相较于去年有大幅降低，合计降低了 3,470,811.06 元。

## 2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额为-507,870.97 元，较 2016 年减少了 3,691,951.04 元，同比减少了 115.95%，导致投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：2016 年收到了 2015 年投资支付的 5,000,000.00 元本金，而 2017 年未发生，导致投资活动导致的现金流入大幅度下降。

## 3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较 2016 年增加了 1,500,000.00 元，同比上升了 100.00%。导致投资活动产生的现金流量净额为 0 的主要原因是：公司 2016 年支付了 1,500,000.00 元的保函保证金，2017 年未发生新的增资或筹资事项，故 2017 年筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (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

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

本公司根据发布的 42 号准则及财政部《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，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司对本年度净利润按经营持续性进行分类列报。

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### （八） 企业社会责任

公司目前在上海金山具有 20,000 平方米的生产基地，拥有 117 位生产员工。公司在经营活动中秉承诚信经营理念，将客户作为企业存在的最大价值，重视与客户的共赢关系，致力于为客户提供优质产品和各项优质服务。不管是销售客户还是供应商都建立平等互信的合作关系，共谋发展，实现了建立长期、良好的合作伙伴关系。

在生产方面。公司秉承安全生产管理，提高环境保护的原则，建厂以来一直无重大伤亡事故、无职业病发生的案例。公司在未来发展中将在继续追求经济效益、保护股东利益的同时继续加强职工合法权益保护，加强职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司可持续发展作出更大的贡献。

## 三、 持续经营评价

2016 年公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，为公司的发展提供了更高的平台，有利于公司在行业内树立更好的品牌形象。借助于至 2017 年底公司已经签订的 6 家房地产商的战略集采和现有稳定的工程公司销售渠道，在未来的发展中，公司将凭借着在产品质量，良好的品牌，先进的研发技术，充足的人才资源等优势。同时借助资本市场融资，扩大经营规模，提升企业实力的市场地位将进一步巩固和加强。随着环保、健康概念的普及，人类对环境保护重要性的认知逐渐加深，加之地产商等下游应用客户处于成本因素的考虑，多彩仿石涂料已逐渐为市场所接受，未来其将会逐步替代部分花岗岩石材和真石漆的市场份额，市场容量不断扩大。综上，公司持续具有良好的持续经营能力。

## 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、新产品开发风险:目前,涂料行业整体面临低端产品产能过剩,高端产品供给不足的问题,因此公司发展需要持续的技术创新与成果转化活动,以便为后续经营提供支撑。近年来,国家对环保涂料行业发展的的大力支持使得众多国内外企业进入市场,如果公司未来在技术创新以及将技术成果转化为新产品的过程中遇到困难,或无法及时推出符合客户要求的新产品并改进现有产品,将会导致公司业务损失或客户流失,从而对公司持续经营造成不利影响。

应对措施:

公司通过自主研发对产品进行不断的创新和提升,已经开发出第三代、第四代仿石涂料,同时对生产设备的进行自主化发明和调整,2017年已经获得高新技术企业,并有拿下6项专利。可以保障公司产品的稳定发展。同时公司和华东理工学院签订了产学院合作,产品研发具有坚实的理论基础。

2、人才流失风险:公司所处的行业对产品的技术创新有较高要求,且水性涂料品种繁多,需要根据不同的客户要求对产品做差异化开发,为了满足涂料产品的创新和研发要求,行业技术人员既需要掌握精深的化工理论,又需要掌握丰富的生产实践经验。因此,既有理论基础,又有实践经验的技术团队是公司持续发展的基础。如果未来公司出现核心技术人员的大量流失,将对公司造成较大损失

应对措施:公司已经在稳定现有研发人员的基础上,已经和多所高等学习建立招生制度,学校定时安排学生到工厂实习,为新技术人才做好储备,同时和华东理工学院签订产学院合作,多方位保证人才的稳定。

3、原材料价格波动风险:涂料产品主要原材料为基础化工产品,包括乳液、颜料、助剂、树脂、酯类、甲苯及二甲苯等,该类原材料主要由原油提炼加工所生产。原油作为日常生活及工业生产的重要能源,其价格对市场、经济及政治等因素较为敏感,且目前价格波动较明显。由于行业主要原材料价格与原油价格正相关,若原油价格出现较大幅度上涨,公司产品成本将大幅增加,存在毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施:从国际市场来分析,目前原油市场处于相对比较饱和的状态。所以价格的调整空间有限,同时公司在现有的产品配方中也在不断的调整,以保证公司原料供应的稳定性及多样性。

4、房地产行业衍生风险:公司所生产的建筑涂料主要应用于建筑外立面的表面装饰,因而,公司所处行业对建筑及房地产行业有较强的正相关性,下游建筑及房地产行业的波动将引起公司所处行业需求的波动,进而影响到公司的经营效益。

应对措施:目前房地产行业发展较为稳定,大城市也出现较多安置房项目。2017年已经有项目使用公司产品,同时公司在2017年已经和6家房地产商签订战略集中采购协议。而且仿石涂料正处于发展阶段,高端市场的需要量高于公司目前的产量,而且房地产市场的重涂市场也在飞速增长。因此房地产行业衍生风险有限。

5、客户集中风险:2017年公司营业收入为43,905,010.56元,前五大客户销售金额合计占同期营业收入比重分别为65.11%,公司前五大客户较为集中。若前五大客户的经营发生重大不利变化,或其与公司合作关系发生不利变化,则将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司目前已经与主要客户建立长期合作关系,彼此之间有很好的信任。而且客户长期使用公司的产品,了解和熟悉产品的特性,公司在销售过程中也提供全面的技术支持和服务。2017年公司直接与地产商签订了战略集采,减少了对经销商的依赖性。

6、供应商集中风险:2017年公司前五名供应商采购金额占总采购金额比重为84.46%,其中对常熟巴德富科技有限公司采购金额占总采购金额比重为52.26%,公司前五大供应商较为集中。若公司重要供应商与公司合作发生不利变化,将对公司生产产生不利影响,进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司为严格控制产品质量,所以在采购原料中都选用行业内知名稳定产品,并且与供应商签订长期合同。而且通过公司的研发中心,及时联系原料供应商进行产品的更新,以建立稳定的合作

关系。为了降低公司对于某一特定供货商的依赖，公司采取供货商名录与年度供应商评定程序的机制，在维持某些特定供应商所提供的原材料能够维持在较稳定水平的同时，确保有多个同类型供货商可做为后备支持。

7、实际控制人不当控制风险：截至本报告报出之日，黄德熙间接持有公司 82.00%股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。虽然股份公司成立后，建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等制度中也作了相应的安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制，但仍存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益。

8、公司内部治理风险：目前，虽然公司建立健全了法人治理结构，并不断完善适应公司发展的内部控制体系，但由于股份公司成立时间尚短，公司各项内部管理、控制制度的设计和执行尚未经过完整经营周期运行的检验，因此公司管理层需不断提高规范运作能力和意识。同时，随着公司的不断发展，也对公司治理提出更高的要求，公司需要在战略管理、财务管理、风险控制管理和内部控制管理等各方面不断提升完善。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格执行各项内部管理、控制制度，不断提高管理层的规范运作能力和意识，持续完善公司的战略管理、财务管理、风险控制管理等，保证公司的各项管理制度有效运行。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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） 承诺事项的履行情况

挂牌前公司全体股东，实际控制人黄德熙，公司董事、监事、高级管理人员，均出具《避免同业竞争承诺函》，《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》，在报告期内严格履行避免同业竞争、规范和减少关联交易承诺，未有违背承诺事项。

## 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	0	0	4,080,000	4,080,000	45.33
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	2,460,000	2,460,000	33.33
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,000,000	100	-4,080,000	4,920,000	54.67
	其中：控股股东、实际控制人	7,380,000	82.00	-2,460,000	4,920,000	66.67
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		9,000,000.00	-	0	9,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	Pancolor Holding Co., Ltd	7,380,000.00	0	7,380,000.00	82.00%	4,920,000.00	2,460,000.00
2	上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	1,620,000.00	0	1,620,000.00	18.00%	0	1,620,000.00
合计		9,000,000.00	0	9,000,000.00	100%	4,920,000.00	4,080,000.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明 无							

### 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

截至报告期期末，Pancolor Holding Co., Ltd 直接持有公司 82.00%的股份，为公司的控股股东。

Pancolor Holding Co., Ltd 成立于 2010 年 10 月,注册于塞舌尔共和国,共发行普通股 1,500,000 股,每股 1.00 美元,全部由 Pancolor Technology Co., Ltd 认购;设董事一名,由黄德熙担任。

Pancolor Technology Co., Ltd 成立于 2010 年 10 月,注册于塞舌尔共和国;共发行普通股 5,000,000 股,每股 1.00 美元,全部由黄德熙认购;设董事一名,由黄德熙担任。

报告期内,控股股东无变动情况

## (二) 实际控制人情况

截至报告期期末,黄德熙控制 Pancolor Technology Co., Ltd 100.00%股份,通过 Pancolor Technology Co., Ltd 控制 Pancolor Holding Co., Ltd 100.00%股份,间接持有公司 82.00%股份,为公司的实际控制人。

黄德熙,男,1972 年 12 月生,中国台湾居民,有境外永久居留权,护照号:0274\*\*\*\*,本科学历;1996 年 9 月至 2006 年 1 月,历任台湾吉祥工业股份有限公司销售代表,上海办事处销售总监;2006 年 1 月至 2009 年 7 月,任南通磐彩涂装科技有限公司总经理;2009 年 7 月至 2011 年 5 月,任上海磐彩建筑涂料有限公司总经理;2011 年 6 月至 2015 年 9 月,任有限公司董事长兼总经理;2015 年 9 月至今,任公司董事长兼总经理,任期三年。

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

## 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

#### 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

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 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
黄德熙	董事长, 总经理	男	45	本科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
姚建军	董事, 董事会秘书	男	51	专科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
何启铭	董事, 副总经理	男	59	高中	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
林培钦	董事	男	38	硕士	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
黄鸿斌	董事	男	33	硕士	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
徐方俊	监事会主席	男	41	本科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
朱神燕	职工代表监事,	女	31	专科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
赖怡茹	监事	女	24	本科	2017年2月9日 -2020年2月8日	是
吴粉连	财务总监	女	50	专科	2015年9月7日 -2018年9月6日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

黄德熙和黄鸿斌系堂兄弟; 黄德熙控制 Pancolor Technology Co., Ltd 100.00%股份, 通过 Pancolor Technology Co., Ltd 控制 Pancolor Holding Co., Ltd 100.00%股份, 且为公司实际控制人。除此以外, 董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
赖怡如	技术工程师	新任	监事	新任
王煜	市场部专员	离任	监事	离职

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赖怡如，女，中国台湾国籍，无境外永久居留权，台胞证号：080\*\*\*\*4，大学学历。  
 2015年6月至2016年1月，任台湾台东农业产业局担任实习生。  
 2016年7月至2017年1月，任台湾台东市农产协会农产品改良技术工程师。  
 2017年2月至2017年12月，任上海盘彩建筑涂料有限公司研发技术工程师。  
 2018年3月至今，担任上海盘彩建筑涂料有限公司研发技术工程师兼监事会监事。

## 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	23	20
生产人员	48	53
销售人员	27	28
技术人员	13	12
财务人员	4	4
员工总计	115	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	15
专科	49	48
专科以下	51	52
员工总计	115	117

## 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：

- 1、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。
- 2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营



的政策、法规培训。

3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括计件工资、考核奖励和津贴；同时公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，除台湾籍员工外，公司与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），并为员工代扣代缴个人所得税。

## （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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄德熙	总经理	0
黄鸿斌	研发工程师	0

**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：**

报告期内，公司共有核心技术人员 2 名，未发生变化，具体情况如下：

黄德熙，具体情况详见本报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”。

黄鸿斌，男，1985 年 6 月生，中国台湾居民，有境外永久居留权，护照号：0717\*\*\*\*，硕士学历；2010 年 7 月 2011 年 2 月，任财团法人工业技术研究院助理研究员；2011 年 2 月至 2015 年 9 月，任有限公司研发部副主任；2015 年 9 月至今，担任公司董事兼研发部主管，董事任期三年。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法

规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司在报告期内没有对公司章程做任何修改。

### (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	2	<p>1, 第一届董事会第五次会议决议公告: 审议通过《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度总经理工作报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度财务报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度利润分配预案的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》, 《关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明〉的议案》, 《关于聘请上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》, 《关于召开上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》等。</p> <p>2, 第一届董事会第六次会议决议公告: 审议通过: 《上海磐彩环保科技股份有限公司 2017 年半年度报告》, 《关于公司向施夙丽女士借款的关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1, 第一届监事会第四次会议决议公告: 审议通过《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度财务报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》, 《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告的议案》,</p>

		<p>《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度利润分配预案的议案》，《关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明〉的议案》，《关于聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的案》，等。</p> <p>2, 第一届监事会第五次会议决议公告：审议通过《上海磐彩环保科技股份有限公司 2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>1, 2016 年年度股东大会决议公告：审议通过《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》，《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告的议案》，《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》，《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度财务报告的议案》，《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》，《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度利润分配预案的议案》，《关于上海磐彩环保科技股份有限公司 2017 年度财务预算报告的议案》，《关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈上海磐彩环保科技股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明〉的议案》，《关于聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>2, 2017 年第一次临时股东大会公告：审议《关于公司向施凤丽女士借款的关联交易的议案》。</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

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统的法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违规、违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立性

公司主要从事建筑外墙水性多彩涂料的研发、生产与销售，为各大建筑工程提供不同系列的磐彩石系列水性涂料制品。公司设置了各业务部门并配备了相应的业务人员，具有完整的业务流程，拥有独立的采购、销售业务体系，拥有与经营相适应的管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的机器、设备，公司独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司与关联方之间的关联交易类型主要为关联采购、关联销售等，不存在显失公平、影响公司业务独立性的关联交易及同业竞争。公司业务独立。

#### (二) 资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、股权转让合法合规，通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与业务经营有关的销售系统、采购系统和配套设施。公司的设备等主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

#### (三) 人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同；除台湾籍员工外，所有员工均由公司直接缴纳社会保险。截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、副经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### (四) 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，不存在与其他企业共用银行账户的情形，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司依法独立纳税，公司现持有上海市金山区国家税务局、上海市地方税务局金山分局联合核发的《税务登记证》，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

#### (五) 机构独立性

公司是独立从事生产经营的企业法人，设有制造中心、行政中心、财务中心、营销中心、工程服务中心、客户服务中心、采购中心，各部门均已建立了较为完备的规章制度，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规定，规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与其他单位混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

#### 1、公司治理体系

公司从股份公司设立起，就逐步完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

#### 2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

#### 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

### （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，2017年4月19日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，制定了《上海磐彩环保科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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	上会师报字（2018）第 2962 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	巢序，张炜
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告上会师报字（2018）第 2962 号

上海磐彩环保科技股份有限公司全体股东：

**一、 审计意见**

我们审计了上海磐彩环保科技股份有限公司(以下简称“磐彩环保”)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了磐彩环保 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

**二、 形成审计意见的基础**

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，我们独立于磐彩环保，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。

**三、 其他信息**

磐彩环保管理层对其他信息负责。其他信息包括磐彩环保 2017 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。

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到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**

磐彩环保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，管理层负责评估磐彩环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项并运用持续经营假设，除非管理层计划清算磐彩环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督磐彩环保的财务报告过程。

#### **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，就可能导致对磐彩环保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表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磐彩环保不能持续经营。

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。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：巢序

中国 上海

中国注册会计师：张炜

二〇一八年四月十八日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,329,020.57	9,655,267.02
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、2		345,300.00
应收账款	五、3	9,859,090.43	4,924,376.07
预付款项	五、4	46,447.27	79,755.51
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、5	2,529,760.29	792,305.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,306,190.88	2,123,399.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		578,959.69
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>25,070,509.44</b>	<b>18,499,362.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、8	4,058,399.20	4,601,258.57
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	456,740.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	872,772.34	872,772.34
递延所得税资产	五、11	121,979.84	93,891.34
其他非流动资产	五、12		115,710.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,509,891.86</b>	<b>5,683,632.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,580,401.30</b>	<b>24,182,995.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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、13	2,095,296.96	656,300.17
预收款项	五、14	6,719,293.18	7,440,265.80
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,838,172.36	1,168,600.87
应交税费	五、16	2,404,606.29	904,354.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	4,056,916.12	2,538,685.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,114,284.91</b>	<b>12,708,207.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>17,114,284.91</b>	<b>12,708,207.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	672,548.09	672,548.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	446,611.41	247,478.56
一般风险准备			
未分配利润	五、21	3,346,956.89	1,554,761.29
归属于母公司所有者权益合计		13,466,116.39	11,474,787.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,466,116.39</b>	<b>11,474,787.94</b>

负债和所有者权益总计		30,580,401.30	24,182,995.01
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：黄德熙主管会计工作负责人：吴粉连会计机构负责人：吴粉连

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、22	43,905,010.56	38,784,893.52
其中：营业收入	五、22	43,905,010.56	38,784,893.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,541,649.58	37,979,443.82
其中：营业成本	五、22	23,611,798.85	21,595,292.28
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、23	181,836.29	217,494.21
销售费用	五、24	5,745,370.22	4,849,070.33
管理费用	五、25	13,594,043.39	11,337,854.35
财务费用	五、26	-29,032.75	-29,264.52
资产减值损失	五、27	437,633.58	8,997.17
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）	五、28		120,723.28
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		363,360.98	926,172.98
加：营业外收入	五、29	1,339,864.04	767,120.94
减：营业外支出	五、30	69,686.23	230,675.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,633,538.79	1,462,618.02
减：所得税费用	五、31	-357,789.66	461,455.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,991,328.45	1,001,162.26
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		1,991,328.45	1,001,162.26
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		1,991,328.45	1,001,162.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,991,328.45	1,001,162.26
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.22	0.11
(二)稀释每股收益			

法定代表人：黄德熙主管会计工作负责人：吴粉连会计机构负责人：吴粉连

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,715,695.00	40,679,371.23
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、32	4,602,621.17	3,476,292.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,318,316.17</b>	<b>44,155,664.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,189,831.22	19,507,541.23
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		13,509,772.14	11,688,607.11
支付的各项税费		1,767,052.01	5,237,863.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	11,667,776.18	10,263,788.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,134,431.55</b>	<b>46,697,799.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-816,115.38</b>	<b>-2,542,135.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			120,723.28
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>5,120,723.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,870.97	1,936,643.21
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>507,870.97</b>	<b>1,936,643.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-507,870.97</b>	<b>3,184,080.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			1,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>1,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-1,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,260.10	1,821.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,326,246.45	-856,234.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,155,267.02	9,011,501.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,829,020.57</b>	<b>8,155,267.02</b>

法定代表人：黄德熙主管会计工作负责人：吴粉连会计机构负责人：吴粉连

## (四) 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	9,000,000.00				672,548.09				247,478.56		1,554,761.29		11,474,787.94
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	9,000,000.00				672,548.09				247,478.56		1,554,761.29		11,474,787.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									199,132.85		1,792,195.60		1,991,328.45
（一）综合收益总额											1,991,328.45		1,991,328.45
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配									199,132.85		-199,132.85		



1. 提取盈余公积								199,132.85		-199,132.85		
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												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>				<b>672,548.09</b>			<b>446,611.41</b>		<b>3,346,956.89</b>		<b>13,466,116.39</b>

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	9,000,000.00				672,548.09				147,362.33		653,715.26		10,473,625.68
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	9,000,000.00			672,548.09			147,362.33		653,715.26			10,473,625.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							100,116.23		901,046.03			1,001,162.26
（一）综合收益总额									1,001,162.26			1,001,162.26
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配							100,116.23		-100,116.23			
1. 提取盈余公积							100,116.23		-100,116.23			
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												
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	9,000,000.00				672,548.09				247,478.56		1,554,761.29		11,474,787.94

法定代表人：黄德熙主管会计工作负责人：吴粉连会计机构负责人：吴粉连

## 财务报表附注

### 上海磐彩环保科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革及改制情况

上海磐彩环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身是成立于 2011 年的上海磐彩涂料科技有限公司，由 Pancolor Holding Co., ltd 出资组建。2015 年 7 月 27 日，公司经由上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）出资，变更为中外合资企业。2015 年 12 月 18 日，公司整体变更为股份有限公司。2016 年 11 月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	金额	出资比例
Pancolor Holding Co., ltd	7,380,000.00	82.00%
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	1,620,000.00	18.00%
合计	9,000,000.00	100.00%

##### 2、注册地、组织形式及总部地址

公司统一社会信用代码：91310000575801407A。

公司注册地址：上海市金山区漕泾镇展业路 15 号 C 幢，法定代表人：黄德熙。

总部地址：上海市金山区漕泾镇展业路 15 号 C 幢

3、经营及业务范围：研发、生产加工水性涂料（除危险化学品），装饰板材，涂层喷涂（除危险化学品），销售公司自产产品；以上同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供相关配套服务和技术咨询（不涉及国营贸易管理商品，设计配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家相关规定办理）。（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）

4、本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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,按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属

于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，应当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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务

- (1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。



在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

#### ⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现实义务全部或部分已经解除，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融工具的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 10、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

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，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

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

对单项金额重大并单项计提减值准备及单项金额虽不重大但单项计提减值准备外的应收账款，本公司统一采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提的比例如下：

应收账款计提比例列示如下：

账龄	计提比例(估计坏账率)
1 年以内	5.00%
1 年-2 年	10.00%
2 年-3 年	20.00%
3 年-4 年	50.00%
4 年-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

其他应收款计提比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 年-2 年	10.00%

2年-3年	20.00%
3年-4年	50.00%
4年-5年	80.00%
5年以上	100.00%

(3) 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

坏账准备的计提方法

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值 结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况  
确定应收款项的可回收金额, 计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

对包装物领用时按加权平均法核算。

12、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产

账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的投资。

#### (1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；
- ② 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；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发

放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方

直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### 14、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。同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率
机器设备	年限平均法	10年	10.00%
运输设备	年限平均法	5年	10.00%
办公及电子设备	年限平均法	3年-5年	10.00%

#### 15、在建工程

核算工程在建造过程中实际发生的全部支出,在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

#### 16、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。



(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	预计净残值率
软件	3 年	-

#### 17、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指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。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

#### 18、商誉

是指在同一控制下企业合并，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。商誉的减值测试结合于其相关的资产组或资产组组合进行。商誉减值一经确认，不得转回。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值

两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基

金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

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) 企业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。

#### (4) 辞退福利

是指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。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 本公司已将商品发出并由购货方签字确认收货为所有权上的主要风险和报酬转移；
- ② 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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

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。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

### 23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 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。
- ② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“划分为持有待售的非流动资产和处置组”相关

描述。

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### (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 (受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(以下简称“修订后的 16 号准则”)的相关规定,公司自 2017 年 1 月 1 日起将与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,并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目;与经营活动无关的政府补助,计入营业外收入。	已审批通过	无影响。
根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《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》(以下简称“发布的 42 号准则”),发布的 42 号准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据发布的 42 号准则及财政部《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,并对净利润按经营持续性进行分类列报。	已审批通过	根据财会〔2017〕30 号的规定,本公司对净利润按经营持续性进行分类列报。 本期“持续经营净利润”增加 1,991,328.45 元。同时,上期“持续经营净利润”增加 1,001,162.26 元。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 四、税项

### 主要税种及税率

#### 1、流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	增值税	1%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
河道管理费	增值税	1%



## 2、企业所得税

公司名称	实际适用税率
上海磐彩环保科技股份有限公司	15%

## 3、税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 23 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201731001741), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期 3 年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》和国税函[2008]985 号文件的规定, 公司本期实际执行企业所得税率为 15%。

## 五、财务报表主要项目附注

## 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	19,075.12	38,425.30
银行存款	6,809,945.45	8,116,841.72
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	8,329,020.57	9,655,267.02

注: 截止 2017 年 12 月 31 日, 其他货币资金系保函保证金 1,500,000.00 元; 除此之外货币资金中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	345,300.00

注: 期末已背书未到期的应收票据金额为 4,548,106.60 元; 无已贴现未到期的应收票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项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	10,536,459.87	100.00%	677,369.44	6.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,536,459.87	100.00%	677,369.44	6.43%

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项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	5,257,346.42	100.00%	332,970.35	6.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,257,346.42	100.00%	332,970.35	6.33%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,444,128.87	472,206.44	5.00%
1至2年	193,032.00	19,303.20	10.00%
2-3年	879,299.00	175,859.80	20.00%
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	10,536,459.87	677,369.44	6.43%

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,895,285.78	194,764.29	5.00%
1至2年	1,342,060.64	134,206.06	10.00%
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00%
合计	5,257,346.42	332,970.35	6.33%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额 344,399.09 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
佛山市顺德区佳涂乐恒融建筑装饰有限公司	非关联方	4,414,226.04	220,711.30	1年以内	41.89%
浙江新竹装饰工程有限公司	非关联方	1,449,930.00	72,496.50	1年以内	13.76%
山东彩匠建筑装饰有限公司	非关联方	1,110,000.00	55,500.00	1年以内	10.53%
上海致唐实业发展有限公司	非关联方	812,805.00	40,640.25	1年以内	7.71%
杭州凯毅装饰工程有限公司	非关联方	443,800.00	22,190.00	1年以内	4.21%
合计		8,230,761.04	411,538.05		78.10%

(4) 其他说明

截止期末，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,447.27	100.00%	79,755.51	100.00%
合计	46,447.27	100.00%	79,755.51	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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
石家庄市金源矿业有限公司	非关联方	16,231.00	34.95%	1 年以内	预付货款
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司龙胜加油充值网点	非关联方	12,221.08	26.31%	1 年以内	预付油费
禹辉（上海）转印材料有限公司	非关联方	12,488.19	26.89%	1 年以内	预付货款
大自然塑胶（苏州）工业有限公司	非关联方	3,630.00	7.82%	1 年以内	预付货款
济南海德水处理设备有限公司	非关联方	1,000.00	2.15%	1 年以内	预付货款
合计		45,570.27	98.11%		

##### (3) 其他说明

截止期末，预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

#### 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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	2,665,589.78	100.00%	135,829.49	5.10%	2,529,760.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	2,665,589.78	100.00%	135,829.49	5.10%	2,529,760.29

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	834,900.00	100.00%	42,595.00	5.10%	792,305.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	834,900.00	100.00%	42,595.00	5.10%	792,305.00

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	2,656,589.78	132,829.49	5.00%
1至2年			10.00%
2至3年	5,000.00	1,000.00	20.00%
3至4年	4,000.00	2,000.00	50.00%
合计	2,665,589.78	135,829.49	5.10%

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	825,900.00	41,295.00	5.00%
1至2年	5,000.00	500.00	10.00%
2至3年	4,000.00	800.00	20.00%
3至4年			50.00%
合计	834,900.00	42,595.00	5.10%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年度计提坏账准备金额 93,234.49 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	826,235.79	834,900.00
往来款	1,479,582.33	-
其他	359,771.66	-
合计	2,665,589.78	834,900.00

## (4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
权娟	往来款	448,750.00	1 年以内	16.83%	22,437.50
上海康林汽车部件有限公司	押金	436,235.79	1 年以内	16.37%	21,811.79
周婧	往来款	432,095.00	1 年以内	16.21%	21,604.75
车荣坤	往来款	405,688.33	1 年以内	15.22%	20,284.42
金科地产集团股份有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	11.25%	15,000.00
合计		2,022,769.12		75.88%	101,138.46

(5) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,445,774.51		3,445,774.51
库存商品	268,773.94		268,773.94
在产品	591,642.43		591,642.43
合计	4,306,190.88		4,306,190.88

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,970,600.99	-	1,970,600.99
库存商品	98,571.48	-	98,571.48
在产品	54,227.00	-	54,227.00
合计	2,123,399.47	-	2,123,399.47

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	-	578,959.69

注：根据财政部会计司《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》之三、关于“一年内到期的非流动资产”项目的列报：“预计在一年内（含一年）进行折旧（或摊销、折耗）的部分，也无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报”。故公司期末将于一年内摊销的长期待摊费用不再列示为“一年内到期的非流动资产”。

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
①账面原值				
年初余额	4,983,650.08	259,163.57	1,287,498.66	6,530,312.31
增加金额	51,709.40	98,034.00		149,743.40
其中：购置	51,709.40	98,034.00		149,743.40
减少金额	-	-	-	-
期末余额	5,035,359.48	357,197.57	1,287,498.66	6,680,055.71
②累计折旧				
年初余额	1,125,874.74	233,247.22	569,931.78	1,929,053.74
增加金额	450,954.96	9,898.05	231,749.76	692,602.77
其中：计提	450,954.96	9,898.05	231,749.76	692,602.77
减少金额	-	-	-	-
期末余额	1,576,829.70	243,145.27	801,681.54	2,621,656.51
③减值准备				
年初余额	-	-	-	-
增加金额	-	-	-	-
减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④账面价值				
期末余额	3,458,529.78	114,052.30	485,817.12	4,058,399.20
年初余额	3,857,775.34	25,916.35	717,566.88	4,601,258.57

2017 年度固定资产折旧额 692,602.77 元。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
①账面原值	-	-	-
年初余额	12,820.51		12,820.51
增加金额	364,102.57	109,735.00	473,837.57
其中：购置	364,102.57	109,735.00	473,837.57
减少金额	-	-	-
期末余额	376,923.08	109,735.00	486,658.08
① 累计摊销			
年初余额	12,820.51		12,820.51
增加金额	10,113.96	6,983.13	17,097.09
其中：计提	10,113.96	6,983.13	17,097.09
减少金额	-	-	-

期末余额	22,934.47	6,983.13	29,917.60
③减值准备	-	-	-
年初余额	-	-	-
增加金额	-	-	-
减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
② 账面价值	-	-	-
期末余额	353,988.61	102,751.87	456,740.48
年初余额	-	-	-

(2) 2017 年度无形资产摊销额为 17,097.09 元。

#### 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造工程	872,772.34	578,959.69	578,959.69		872,772.34

#### 11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	813,198.93	121,979.84	375,565.35	93,891.34
合计	813,198.93	121,979.84	375,565.35	93,891.34

#### 12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	-	10,000.00
预付无形资产相关款项	=	105,710.00
合计	=	115,710.00

#### 13、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,077,924.96	638,928.16
1 年以上	17,372.00	17,372.01
合计	2,095,296.96	656,300.17

## 14、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	6,719,293.18	7,440,265.80

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,168,600.87	13,064,453.60	12,394,882.11	1,838,172.36
离职后福利-设定提存计划	-	1,114,890.03	1,114,890.03	-
合计	1,168,600.87	14,179,343.63	13,509,772.14	1,838,172.36

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,168,600.87	11,601,176.69	11,097,430.27	1,672,347.29
职工福利费	-	576,100.11	576,100.11	-
社会保险费	-	557,445.02	557,445.02	-
其中：医疗保险费	-	504,355.02	504,355.02	-
工伤保险费	-	26,545.00	26,545.00	-
生育保险费	-	26,545.00	26,545.00	-
住房公积金	-	84,556.00	84,556.00	-
工会经费及职工教育经费	-	245,175.78	79,350.71	165,825.07
合计	1,168,600.87	13,064,453.60	12,394,882.11	1,838,172.36

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,061,800.03	1,061,800.03	-
失业保险费	-	53,090.00	53,090.00	-
合计	-	1,114,890.03	1,114,890.03	-

## (4) 其他说明：

截止期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

## 16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,123,709.82	356,481.25
企业所得税	193,218.86	522,920.02
城市建设维护税	14,612.94	3,564.81
教育费附加	43,838.80	10,694.45



地方教育附加	29,225.87	7,129.64
河道管理费		3,564.81
合计	2,404,606.29	904,354.98

## 17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付单位款	406,650.88	362,567.76
应付个人款	3,650,265.24	2,176,117.49
合计	4,056,916.12	2,538,685.25

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

## 18、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Pancolor holding Co., Ltd	7,380,000.00	-	-	7,380,000.00
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	1,620,000.00	-	-	1,620,000.00
合计	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00

## 19、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	672,548.09	-	-	672,548.09

## 20、盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	247,478.56	199,132.85	-	446,611.41

## 21、未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上年期末未分配利润	1,554,761.29	653,715.26
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	1,554,761.29	653,715.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,991,328.45	1,001,162.26
减: 提取法定盈余公积	199,132.85	100,116.23
应付普通股股利	-	-
未分配利润转增股本	-	-
内部结转	-	-
期末未分配利润	3,346,956.89	1,554,761.29

## 22、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
建筑水性仿石涂料	43,905,010.56	23,611,798.85	38,784,893.52	21,595,292.28

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,542.41	29,541.33
教育费附加	82,627.26	88,623.98
地方教育附加	57,824.01	59,082.67
车船税	2,400.00	2,850.00
印花税	8,041.00	7,854.90
河道管理费	3,401.61	29,541.33
合计	181,836.29	217,494.21

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,112,047.77	3,313,382.39
差旅费	1,320,574.77	1,246,072.34
广告业务宣传费	503,468.87	242,661.43
租赁费	56,313.13	-
设计费	211,963.81	-
展览费	258,101.22	-
办公费	141,415.24	-
其他	141,485.41	46,954.17
合计	5,745,370.22	4,849,070.33

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金福利费	5,757,559.69	5,044,025.79
差旅费	616,273.94	513,856.36
办公费	323,342.66	510,179.79
折旧摊销及物耗	260,037.18	228,421.52
业务招待费	557,446.25	326,941.30
汽车费用	101,707.32	116,512.74
中介服务费	924,734.62	1,738,167.53
租赁费	2,331,810.92	2,016,656.39
研发支出	2,167,402.73	433,789.43

其他	553,728.08	409,303.50
合计	13,594,043.39	11,337,854.35

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	38,663.50	36,036.99
汇兑损益	2,260.10	-1,821.17
银行手续费及其他	7,370.65	8,593.64
合计	-29,032.75	-29,264.52

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	437,633.58	8,997.17

## 28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	-	120,723.28
合计	-	120,723.28

## 29、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金额
政府补助	1,322,585.50	752,214.70	1,322,585.50
其他	17,278.54	14,906.24	17,278.54
合计	1,339,864.04	767,120.94	1,339,864.04

## 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
创新券补贴	10,000.00	30,500.00	与收益相关
三板挂牌补贴	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
金山区财政扶持资金	299,500.00	176,000.00	与收益相关
金山区财政教育补助		45,714.70	与收益相关
专利补助	13,085.50	-	与收益相关
政府补助合计	1,322,585.50	752,214.70	

## 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
其他	69,686.23	-	69,686.23
罚没及滞纳金	-	230,675.90	-
合计	69,686.23	230,675.90	69,686.23

## 31、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	-329,701.16	423,370.81
递延所得税费用	-28,088.50	38,084.95
合计	-357,789.66	461,455.76

## (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	1,633,538.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	245,030.82
调整以前期间所得税的影响	-485,452.87
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-117,367.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-357,789.66

## 32、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，主要项目如下：

项目	本期发生额
往来款	3,224,093.63
政府补助	1,322,585.50
利息收入	38,663.50
其他	17,278.54
合计	4,602,621.17

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金，主要项目如下：

项目	本期发生额
往来款	3,536,552.54

财务费用-手续费	7,370.65
差旅费	1,936,848.71
办公费	348,388.26
租赁费	2,388,124.05
业务招待费	557,446.25
汽车费用	99,307.32
中介服务费	801,519.62
广告宣传费	539,293.91
设计费	211,963.81
展览费	258,101.22
研发费	12,581.00
领用的原材料	566,140.43
低值易耗品	82,730.78
修理费	46,640.81
营业外支出	69,686.23
其他	205,080.59
合计	11,667,776.18

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,991,328.45	1,001,162.26
加：资产减值准备	437,633.58	8,997.17
投资性房地产折旧		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,602.77	639,393.82
无形资产摊销	17,097.09	-
长期待摊费用摊销	578,959.69	597,343.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,260.10	-1,821.17
投资损失(收益以“-”号填列)		-120,723.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,088.50	38,084.95
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)	-2,182,791.41	791,134.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,731,194.99	-1,915,758.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,406,077.84	-3,579,947.86

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-816,115.38	-2,542,135.32
① 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1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	6,829,020.57	8,155,267.02
减：现金的期初余额	8,155,267.02	9,011,501.10
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	-1,326,246.45	-856,234.08

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	6,829,020.57	8,155,267.02
其中：库存现金	19,075.12	38,425.30
可随时用于支付的银行存款	6,809,945.45	8,116,841.72
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		-
② 现金等价物		-
其中：3个月内到期的债券投资		-
② 期末现金及现金等价物余额	6,829,020.57	8,155,267.02

**六、在其他主体中的权益**

在子公司中的权益：无。

企业集团的构成：无。

**七、关联方及关联交易****1、本企业控股股东和实际控制人**

本公司母公司为 Pancolor Holding Co., ltd，实际控制人为黄德熙。

**2、本企业的子公司情况**

无。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄德熙	实际控制人
上海兴速投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
南通磐彩涂装科技有限公司	同受实际控制人控制
上海磐彩建筑涂料有限公司	同受实际控制人控制
上海泛威进出口有限公司	间接持股 5%以上股东控制的公司

## 5、本公司董事、监事及关键管理人员

关联方名称	与本公司关系
黄德熙	本公司董事长
姚建军	本公司董事
何启铭	本公司董事
林培钦	本公司董事
黄鸿斌	本公司董事
徐方俊	本公司监事
朱神燕	本公司监事
赖怡茹	本公司监事
吴粉连	本公司高管

## 6、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务的情况。

## (2) 关联租赁情况

公司无向关联方承租或出租的情况。

## (3) 关联担保情况

公司无向关联方担保的情况。

## 7、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

## 八、股份支付

公司无需要说明的股份支付。

## 九、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

公司与上海康林汽车部件有限公司签订了租赁总金额为 4,563,184.00 元的租赁合同，租赁标的为上海市金山区漕泾镇展业路 15 号上海康林汽车部件有限公司 14 幢厂房，租赁物面积为 3,876.83 平方米，租赁期限为 2015 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。截止 2017 年 12 月 31 日，租赁合同尚余 2,415,153.28 元未执行。

公司与上海康林汽车部件有限公司签订了租赁总金额为 8,710,291.02 元的租赁合同，租赁标的为上海市金山区漕泾镇展业路 15 号 3 幢 A 区厂房，租赁物面积为 5,550.12 平方米，租赁期限为 2017 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 30 日。截止 2017 年 12 月 31 日，租赁合同尚余 8,035,026.42 元未执行。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,322,585.50	-
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	-52,407.69	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益合计：	1,270,177.81	-
减：非经常性损益的所得税影响	190,526.67	-
扣除所得税影响后的非经常性损益净额：	1,079,651.14	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益净额：	1,079,651.14	-
归属于少数股东的非经常性损益净额：	-	-

## 2、净资产收益率及每股收益

按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算的净资产收益率和每股收益报告期间的净资产收益率和每股收益

2017 年度利润	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	15.97%	0.2213	0.2213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31%	0.1013	0.1013

上海磐彩环保科技股份有限公司  
2018年4月20日

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：

公司董事会办公室。