



新图新材

NEEQ:837145

成都新图新材料股份有限公司
Chengdu Xingraphics Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、2019 年 5 月 24 日，公司实施了 2018 年年度权益分派。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
新图新材、本公司、公司、股份公司	指	成都新图新材料股份有限公司
新图有限	指	股份公司前身成都新图印刷技术有限公司、新图印刷技术(成都)有限公司
深圳新图	指	公司全资子公司深圳市新图图像材料有限公司
香港新图	指	公司全资子公司成都新图印刷技术(香港)有限公司
科瑞聚	指	成都科瑞聚数码科技有限公司
四川新加	指	四川新加印刷器材有限公司, 后更名为四川新加粘合剂有限公司
成都自强	指	成都自强感光材料有限公司、成都自强粘合剂有限公司、成都自强功能高分子材料有限公司
四川炬光	指	四川炬光印刷器材有限公司, 后更名为四川炬光粘合剂有限公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
矩衡律所、律师	指	四川矩衡律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	由本公司股东(大)会通过的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人黄山、主管会计工作负责人黄燕及会计机构负责人（会计主管人员）范春梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《新图新材 2019 半年度报告》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都新图新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Xingraphics Co., Ltd
证券简称	新图新材
证券代码	837145
法定代表人	黄山
办公地址	成都新都区工业开发区炬光路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高懋颀
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-83956666
传真	028-83931356
电子邮箱	gaomt@xingraphics.com
公司网址	http://www.xingraphics.com/
联系地址及邮政编码	成都新都区工业开发区炬光路 51 号 610063
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2006 年 7 月 11 日
挂牌时间	2016 年 5 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-印刷和记录媒介复制业-装订及印刷相关服务 (C2320)
主要产品与服务项目	CTP 版材、信息存储材料以及相关配套化学品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄山
实际控制人及其一致行动人	黄山

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	91510100788124980A	否
注册地址	成都新都区工业开发区炬光路	否
注册资本（元）	48,000,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明</u>		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市东城根上街 95 号成证大厦 17F
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	138,016,580.43	122,455,032.91	12.71%
毛利率%	28.13%	22.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,982,703.23	5,924,186.29	152.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,866,080.86	5,262,940.91	182.47%
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）	7.63%	3.03%	
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）	7.57%	2.69%	
基本每股收益	0.31	0.12	158.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	274,436,501.48	297,248,292.70	-7.67%
负债总计	84,564,363.89	105,558,858.34	-19.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,872,137.59	191,689,434.36	-0.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.9557	3.9935	-0.95%
资产负债率%（母公司）	29.67%	33.57%	-11.62%
资产负债率%（合并）	30.81%	35.51%	-13.24%
流动比率	2.33	2.06	13.11%
利息保障倍数	470.90	694.93	-32.24%

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	4,051,561.79	1,945,421.32	108.26%
应收账款周转率	4.63	4.26	8.69%
存货周转率	2.88	3.18	-9.43%

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.67%	-10.91%	-

营业收入增长率%	12.71%	-18.20%	-
净利润增长率%	152.91%	-59.54%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	48,000,000	48,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	20,357.31
计入当期损益的政府补助	58,719.25
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	56,506.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,620.06
非经常性损益合计	137,202.79
所得税影响数	20,580.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	116,622.37

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是以研发、生产和销售 CTP 版材为主业的高新技术企业，公司目前的主导产品阳图热敏 CTP 版材为自主研发，该产品于 2009 年 7 月通过四川省科技厅科技成果鉴定并在国内多次获奖。公司技术实力在业内具有相当知名度，作为主要起草单位之一参与起草了免处理 CTP 版材的行业标准《免处理热敏 CTP 版》(HG/T 4241-2011)，该标准于 2012 年 7 月 1 日起在全行业实施。公司目前持有专利 10 项，其中发明专利 7 项，另有计算机软件著作权 4 项。7 项发明专利和 4 项软件著作权均与公司产品所使用的核心技术或生产工艺控制过程相关。公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单量以确定采购量及生产量，保证公司正常的经营活动，并在生产管理中使用了专业的 ERP 管理系统和 OA 协同办公平台，确保生产管理各项数据流转的快速和准确。

公司设立国内销售部和国际销售部两个部门，分别负责国内和国外销售。截至目前，公司主要产品热敏 CTP 版材在国内以及境外 40 个国家和地区销售。公司的销售模式可分为两类：直接销售模式和经销商模式。根据公司的经营模式，上述经销商模式和直接销售模式中区分为自主品牌产品销售和 ODM 产品销售。公司主要产品（包括 CTP 版材、配套化学药品）的国内销售以直接销售模式为主、以经销商销售模式为辅的模式，其中国内直接销售部分全部为自有品牌，只有极少量部分经销商销售为 ODM 模式；公司主要产品的国外销售均采用经销商销售，以自有品牌为主，仅针对某些业内知名集团客户部分采取 ODM 模式。公司国内外的经销商模式均为买断销售，不存在代理佣金销售模式。公司代理印刷设备全部在国内区域销售，均以供应商的原品牌直接销售给终端用户，以增加客户黏着度和稳定市场。

目前公司的主要盈利模式是“产品开发设计+生产+销售+代理设备+技术服务”模式，具体如下所述：

1、通过自主研发生产高分子信息介质材料、自主开发设计 CTP 版材涂布生产线、自主研发生产 CTP 制版配套化学品及自主开发设计色彩管理软件，确保产品的优异性能和市场竞争力；在提高生产效率并满足质量稳定性的同时，保证公司产品综合合格率处于较高水平；围绕印前 CTP 系统，产品线开始向配套化学品延伸；

2、通过在 CTP 应用技术方面的研究、建设专业的 CTP 应用技术工程师队伍，在必要时为国内外用户提供专业及时的应用技术服务，有利于开拓市场并保持当地的市场份额，增强客户的黏着度；

3、公司常年与全球最大的热敏 CTP 直接制版机生产厂商日本网屏公司进行深度合作，公司目前是网屏公司在国内直接授权的 CTP 设备技术服务供应商，公司的部分工程师同时拥有网屏公司正式授权的维修工程师资格证，在为用户提供版材、印刷服务的同时，也可以为用户提供 CTP 制版设备的安装、维修、保养等配套服务；

4、开发“FIT”系列产品、“RBY”系列产品，通过产品的差异化以满足不同客户对产品的不同性能需求。

通过采取上述策略，公司构建了较好的商业模式，主导产品热敏 CTP 版材已在国内外取得了较强的市场竞争地位。未来，公司将根据印刷业的发展情况，坚持上述发展策略，致力于成为一家基于 CTP 版材的印前系统解决方案提供商。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1.38 亿元，同比增长 12.71%，公司实现净利润 1,498 万元，同比增长 152.91%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 2.74 亿元，净资产为 1.90 亿元。

影响公司经营目标实现的主要因素为：

- 1、公司的主要原材料为铝卷，2019 年上半年铝价整体走势较为平稳，在 14,000 元/吨左右波动，公司通过在价位较低时锁定铝卷成本等操作，确保了上半年生产成本的稳定。
- 2、国内外部分客户用量增长，销售收入因此上涨。
- 3、因 2019 年上半年人民币汇率总体处于下行趋势，有利外贸出口收入的增加。
- 4、通过提高人员效率，费用精细化管理等内控措施，降低了每销售单位的销售和管理费用。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

印刷版材行业在我国是完全市场竞争的，目前我国 CTP 市场(包括设备和版材)主要由富士、柯达、爱克发三大国际厂家占据。在国内，2007 年之前能够生产 CTP 版材的国内企业只有三家，即乐凯华光、富士星光和新图新材，2007 年之后国际厂商在国内市场的布局速度加快，国内传统 PS 版材厂商也纷纷开始针对 CTP 的技术攻关，新进入者显著增加。新图新材是国内最早能够生产 CTP 版材的企业之一，公司主导产品——热敏型 CTP 版“FIT”已在全国各大中城市及海外 40 多个国家和地区被广泛应用，目前在国内外 CTP 版材市场占据重要份额。

对策：面对激烈的市场竞争和快速更新的技术发展，公司要紧跟技术潮流、加快新产品开发速度、不断改进工艺、提高品质、拓展新市场，保持自身的优势，防止被竞争对手超越。

2、行业波动风险

印刷版材是印刷活动的物质基础，其与印刷业的发展密不可分，因此其行业景气度与印刷业的繁荣程度相关。2008 年金融危机使得全球实体经济陷入低谷，2011 年以来的欧债危机，为世界经济的复苏增加的更多的不确定性。2011 年以来的货币紧缩政策，引起我国实体经济的不景气。全球经济环境及纸媒行业的波动或将对印刷行业带来一定的不利影响。总体上，公司的经营发展一定程度上受外部实体经济发展的影响。

对策：大浪淘沙，总会有优质客户得以生存。在外部环境严峻的形势下，公司一方面加强产品质量把控，另一方面必须要做好客户的风险把控，严格执行内控程序，筛选出优质客户。

3、汇率风险

2019 年人民币对美元汇率由于中美贸易战等不确定因素，可能会对公司利润造成影响。

对策：针对该情况，公司对客户提供折让的时候基本都是参考汇率变动从而制定的折让方案，这样可以尽量避免大幅波动情况下对公司利润的影响。

4、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为铝卷，如果国际铝的价格波动较大的，受此影响，公司的生产成本也会随之波动，可能会对公司利润造成不利影响。

对策：1、在波动的低谷，在符合 2019 年成本预算的前提下，提前支付预付款锁定铝价，避免成本大幅度波动；2、销售价格随行就市，积极关注市场行情，做好客户的成本核算工作，积极做好每个客户的利润核算。

5、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为黄山, 直接持有公司 63.20% 的股份, 为公司的绝对控股股东, 并且通过成都自强间接持有新图新材 0.89% 的股份, 直接和间接合计持有新图新材 64.09% 的股份。黄山自 2006 年以来一直担任新图新材及其前身的董事长职务, 在 2006-2014 年期间担任总经理职务, 对公司的经营管理拥有实际的控制权和决定权, 能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度, 利用实际控制人地位, 对公司经营、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来重大不利影响的风险。

对策: 公司依据法律法规, 进一步完善内控机制, 严格执行公司管理规定, 并充分发挥“三会”的作用, 在主办券商的督导和帮助下, 加强对控股股东的监督检查, 降低不当风险控制。

6、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司是以研发为发展战略的技术型企业, 公司的产品涉及阳图热敏 CTP 信息介质材料配方、信息介质材料的生产及质量控制工艺、热敏 CTP 印刷版材的生产及质量控制工艺、阳图热敏 CTP 版显影液配方及生产技术、基于纳米微粒的热敏免处理 CTP 技术和基于双层涂布工艺的 UV 印刷热敏 CTP 技术等多项核心技术, 经过几年的发展和技术积累, 形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术, 而技术研发工作不可避免地依赖专业人才, 特别是核心技术人员。未来, 市场竞争会愈加激烈, 行业对人才需求也日趋增长, 公司仍存在核心技术人员流失的风险; 虽然报告期内公司核心技术人员稳定, 但如果发生核心技术人员的离职, 而公司又不能及时安排适当人选接替或补充, 将会对公司的生产经营造成不利影响。

对策: 公司已经实施了多种针对核心技术人员的中长期激励机制, 设计了职业发展的专门通道, 关键核心技术人员持有公司股权, 以此更好地保持公司人才队伍的长期稳定。核心技术人员是实施技术创新和产品开发的关键, 也是公司立足于本行业的基础。公司一直坚持重视对研发的投入, 已培养和聚集了一批行业技术专业人才。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

一直以来, 公司都非常重视企业的社会责任。在管理体制方面, 2016 年, 公司建立健全了员工职业病防治体系, 从预防的层面上减少员工工作风险。对生病、怀孕的职工予以特殊照顾; 在员工遇到家庭困难时, 即时伸出援手。

自 2016 年起, 公司开始积极雇佣残疾人参加工作, 截止到 2019 年 6 月 30 日, 目前共有残疾员工 11 名。

此外, 公司非常重视环境保护。在产品上, 把新一代环保型免处理 CTP 版材作为今后的研发和生产重点, 同时也致力于版材生产及使用过程中的环境友好性提升。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/10	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2016/5/10	-	挂牌	限售承诺	担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总	正在履行中

					数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份	
--	--	--	--	--	------------------------------	--

承诺事项详细情况：**1、关于避免同业竞争的承诺**

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东和实际控制人黄山出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、股东对所持股份锁定的承诺

担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

上述承诺事项均已在《成都新图新材料股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露。报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	5,442,078.12	1.98%	华夏银行贷款
房屋	抵押	5,293,250.16	1.93%	工商银行贷款
土地	抵押	3,609,436.87	1.32%	工商银行贷款
总计	-	14,344,765.15	5.23%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/24	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 5 月 15 日召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过了《2018 年年度权益分派预案》，本次分配预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税）。

2019 年 5 月 24 日，公司向全体股东进行了利润分配。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	23,791,650	49.57%	0	23,791,650	49.57%
	其中：控股股东、实际控制人	7,584,150	15.80%	0	7,584,150	15.80%
	董事、监事、高管	7,974,450	16.61%	0	7,974,450	16.61%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	24,208,350	50.43%	0	24,208,350	50.43%
	其中：控股股东、实际控制人	22,752,450	47.40%	0	22,752,450	47.40%
	董事、监事、高管	23,923,350	49.84%	0	23,923,350	49.84%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		48,000,000	—	0	48,000,000	—
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄山	30,336,600	—	30,336,600	63.20%	22,752,450	7,584,150
2	赵清忠	9,000,000	—	9,000,000	18.75%	—	9,000,000
3	成都科瑞聚数码科技有限公司	6,397,200	—	6,397,200	13.33%	—	6,397,200
4	黎仕友	925,200	—	925,200	1.93%	693,900	231,300
5	成都自强功能高分子材料有限公司	427,500	—	427,500	0.89%	285,000	142,500
合计		47,086,500	0	47,086,500	98.10%	23,731,350	23,355,150
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 黄山为成都自强功能高分子材料有限公司的实际控制人。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

黄山，男，1974年生，中国国籍、无境外永久居留权，高级工程师、计算机工程专业硕士。直接持有公司股份，占公司总股本的63.2012%。为公司的控股股东以及实际控制人，并担任公司董事长。1997年8月至1999年5月，就职于美国弗吉尼亚州JMU ISAT软件开发部，任系统分析员职务；1999年6月至2000年7月，就职于AT&T软件实验室，任高级软件工程师职务；2000年7月至2001年9月，就职于IBM全球服务电讯分部，任网络软件开发项目经理职务；2001年9月至2002年1月，就职于北京融海世纪信息技术咨询有限公司，任技术副总监职务；2002年1月至2006年7月，担任四川炬光印刷器材有限公司总经理职务；2006年8月至2014年9月，担任成都新图新材料股份有限公司（原成都新图印刷技术有限公司）董事长兼总经理；2014年9月至今，担任成都新图新材料股份有限公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄山	董事长	男	1974 年 10 月	硕士	2017. 11-2020. 11	是
于义松	董事	男	1956 年 8 月	博士后	2017. 11-2020. 11	否
黄燕	董事/财务总监	女	1976 年 2 月	大专	2017. 11-2020. 11	是
张菁	董事	女	1971 年 10 月	MBA	2017. 11-2020. 11	否
何洪	董事/总经理	男	1974 年 4 月	本科	2017. 11-2020. 11	是
黎仕友	董事	男	1973 年 10 月	本科	2017. 11-2020. 11	是
吴超	董事	男	1982 年 7 月	本科	2017. 11-2020. 11	是
刘亚林	监事会主席	男	1975 年 12 月	本科	2017. 11-2020. 11	是
叶琴	职工监事	女	1981 年 4 月	本科	2017. 8-2020. 8	是
刘婷婷	监事	女	1983 年 2 月	本科	2017. 11-2020. 11	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄山之父亲与黄燕之祖父为兄弟关系，黄山是成都自强的实际控制人，除此之外，股东之间无《公司法》、《企业会计准则》列明的关联关系。

(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
黄山	董事长	30,336,600	-	30,336,600	63.20%	-
何洪	董事/总经理	254,400	-	254,400	0.53%	-
黎仕友	董事	925,200	-	925,200	1.93%	-

黄燕	董事/财务总监	173,400	-	173,400	0.36%	-
刘亚林	监事会主席	208,200	-	208,200	0.43%	-
合计	-	31,897,800	0	31,897,800	66.45%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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	25	24
生产人员	135	128
销售人员	15	15
技术人员	26	26
财务人员	6	6
员工总计	207	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	28	29
专科	29	28
专科以下	147	139
员工总计	207	199

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣、代缴个人所得税。

为进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	62,247,729.19	79,262,031.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	0	3,611.45
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			
应收票据及应收账款		64,397,776.44	54,652,073
其中：应收票据	六、3	3,259,807.67	200,000
应收账款	六、4	61,137,968.77	54,452,073
应收款项融资			
预付款项	六、5	3,407,656.73	6,523,767.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	491,146.04	2,544,388.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	65,150,640.75	72,171,355.42
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	184,863.41	1,374,925.43
流动资产合计		195,879,812.56	216,532,152.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	5,442,078.12	5,731,983.24
固定资产	六、10	44,533,059	35,588,913.69
在建工程	六、11		10,481,609.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	28,074,096.86	28,433,922.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	507,454.94	479,710.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,556,688.92	80,716,139.95
资产总计		274,436,501.48	297,248,292.70
流动负债：			
短期借款	六、14	5,000,000	8,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款		64,161,679.51	78,837,686.51
其中：应付票据	六、15	47,000,000	63,200,000
应付账款	六、16	17,161,679.51	15,637,686.51
预收款项	六、17	6,709,474.58	7,609,137.8
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	六、18	4,125,131.81	6,733,512.06
应交税费	六、19	1,042,437.63	476,096.37
其他应付款	六、20	2,980,738.95	3,303,494.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21		
流动负债合计		84,019,462.48	104,959,927.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	271,020.36	311,020.38
递延所得税负债	六、13	273,881.05	287,910.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		544,901.41	598,931.32
负债合计		84,564,363.89	105,558,858.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	48,000,000	48,000,000
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、24	106,205,779.98	106,205,779.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	20,052,155.89	20,052,155.89
一般风险准备			
未分配利润	六、26	15,614,201.72	17,431,498.49
归属于母公司所有者权益合计		189,872,137.59	191,689,434.36
少数股东权益			
所有者权益合计		189,872,137.59	191,689,434.36
负债和所有者权益总计		274,436,501.48	297,248,292.70

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		56,422,276.49	75,190,815.21
交易性金融资产		0	3,611.45
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	十五、1	2,294,737.67	200,000
应收账款	十五、2	70,778,340.49	59,669,075.48
应收款项融资			
预付款项		3,267,076.25	6,328,112.65
其他应收款	十五、3	281,837.68	2,398,533.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		65,050,142.67	72,072,680.2
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		184,863.41	1,374,925.43
流动资产合计		198,279,274.66	217,237,754.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	1,845,962	1,845,962
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,442,078.12	5,731,983.24
固定资产		43,986,534.09	35,044,659.76
在建工程			10,481,609.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,074,096.86	28,433,922.14

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		507,454.94	479,710.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		79,856,126.01	82,017,848.02
资产总计		278,135,400.67	299,255,602.13
流动负债：			
短期借款		5,000,000	8,000,000
交易性金融负债			
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		47,000,000	63,200,000
应付账款		16,896,122.79	15,611,314.87
预收款项		7,677,895.98	6,148,923.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,276,638.54	5,504,418.49
应交税费		1,032,877.66	179,540.67
其他应付款		1,087,448.56	1,212,536.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		81,970,983.53	99,856,733.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		271,020.36	311,020.38
递延所得税负债		273,881.05	287,910.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		544,901.41	598,931.32
负债合计		82,515,884.94	100,455,665.28
所有者权益：			
股本		48,000,000	48,000,000

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,205,779.98	106,205,779.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,052,155.89	20,052,155.89
一般风险准备			
未分配利润		21,361,579.86	24,542,000.98
所有者权益合计		195,619,515.73	198,799,936.85
负债和所有者权益合计		278,135,400.67	299,255,602.13

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		138,016,580.43	122,455,032.91
其中：营业收入	六、27	138,016,580.43	122,455,032.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,392,345.07	116,015,401.45
其中：营业成本	六、27	99,195,283.11	95,414,274.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,415,246.94	1,265,237.06
销售费用	六、29	9,928,554.48	8,820,039.49
管理费用	六、30	5,365,555.64	5,489,484.94
研发费用	六、31	4,932,276.30	4,408,368.16
财务费用	六、32	-157,548.97	454,626.69
其中：利息费用		35,670.00	3,316.40
利息收入		-105,831.33	-112,273.75
信用减值损失	六、33	714,630.48	135,544.52
资产减值损失	六、34	-1,652.91	27,826.19

加：其他收益	六、35	58,719.25	748,542.25
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	52,894.72	28,586.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	3,611.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	20,357.31	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,759,818.09	7,216,759.77
加：营业外收入	六、39	1,998.51	1,754.80
减：营业外支出	六、40	378.45	887.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,761,438.15	7,217,626.81
减：所得税费用	六、41	1,778,734.92	1,293,440.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,982,703.23	5,924,186.29
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（净亏损以“-”号填列）		14,982,703.23	5,924,186.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		14,982,703.23	5,924,186.29
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		14,982,703.23	5,924,186.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,982,703.23	5,924,186.29
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（元/股）		0.31	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.12

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、5	133,245,887.35	118,609,906.82
减：营业成本	十五、5	99,186,562.89	95,093,384.36
税金及附加		1,345,359.64	1,207,178.66
销售费用		7,200,028.10	6,043,943.79
管理费用		5,249,285.63	5,301,532.79
研发费用		4,932,276.30	4,408,368.16
财务费用		-165,834.45	380,646.27
其中：利息费用		35,670.00	3,316.40
利息收入		-100,075.59	-107,041.39
加：其他收益		58,719.25	721,100.02
投资收益（损失以“-”号填列）		52,894.72	28,586.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,611.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-449,234.55	-131,594.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,652.91	-27,826.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,357.31	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,186,210.33	6,765,117.82
加：营业外收入		1,998.51	28,647.03
减：营业外支出		378.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,187,830.39	6,793,764.85
减：所得税费用		1,568,251.51	1,293,440.52

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,619,578.88	5,500,324.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,619,578.88	5,500,324.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,619,578.88	5,500,324.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.11

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、42	107,833,405.51	108,416,066.39
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,168,971.40	3,087,050.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	2,041,947.16	916,625.75
经营活动现金流入小计		116,044,324.07	112,419,742.52
购买商品、接受劳务支付的现金		87,043,744	81,394,104.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,854,428.69	13,773,202.28
支付的各项税费		2,839,272.90	3,763,630.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	8,255,316.69	11,543,384.26
经营活动现金流出小计		111,992,762.28	110,474,321.20
经营活动产生的现金流量净额		4,051,561.79	1,945,421.32
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		56,068.40	28,393.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,530.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,800,403.68
投资活动现金流入小计		96,598.40	11,828,796.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,000.00	268,850.00
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		-3,611.45	11,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,252,388.55	12,068,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,155,790.15	-240,053.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	31,200,000.00	29,500,187.92

筹资活动现金流入小计		36,200,000.00	29,500,187.92
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,835,670.00	24,000,000.00
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	六、42	23,500,000.00	26,500,000.00
筹资活动现金流出小计		48,335,670.00	50,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,135,670.00	-20,999,812.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-74,403.76	-517,481.11
五、现金及现金等价物净增加额		-9,314,302.12	-19,811,924.97
加：期初现金及现金等价物余额		48,062,031.31	48,933,179.25
六、期末现金及现金等价物余额		38,747,729.19	29,121,254.28

法定代表人：黄山 主管会计工作负责人：黄燕 会计机构负责人：范春梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,973,290.81	107,391,090.06
收到的税费返还		6,168,971.40	3,087,050.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,036,745.50	810,843.39
经营活动现金流入小计		110,179,007.71	111,288,983.83
购买商品、接受劳务支付的现金		87,043,744.00	83,158,627.01
支付给职工以及为职工支付的现金		12,292,036.68	11,910,758.35
支付的各项税费		1,829,656.66	3,383,562.36
支付其他与经营活动有关的现金		6,800,940.38	7,358,318.15
经营活动现金流出小计		107,966,377.72	105,811,265.87
经营活动产生的现金流量净额		2,212,629.99	5,477,717.96
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		56,068.40	28,393.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,530.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,800,403.68
投资活动现金流入小计		96,598.40	11,828,796.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,000.00	268,850.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		-3,611.45	11,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,196,388.55	12,068,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,099,790.15	-240,053.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		31,200,000.00	29,500,187.92
筹资活动现金流入小计		36,200,000.00	29,500,187.92
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,835,670.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,500,000.00	26,500,000.00
筹资活动现金流出小计		48,335,670.00	50,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,135,670.00	-20,999,812.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,708.56	-418,319.74
五、现金及现金等价物净增加额		-11,068,538.72	-16,180,466.96
加：期初现金及现金等价物余额		43,990,815.21	42,399,763.29
六、期末现金及现金等价物余额		32,922,276.49	26,219,296.33

法定代表人：黄山

主管会计工作负责人：黄燕

会计机构负责人：范春梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)等 4 项新金融工具准则以及 2019 年 4 月发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号的要求,本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述准则。

附注正文:

一、公司的基本情况

成都新图新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是根据成都新图印刷技术有限公司（以下简称新图有限）2011年10月26日股东会决议通过的《关于成都新图印刷技术有限公司整体变更为股份有限公司的决议》，以新图有限2011年8月31日净资产折合股份整体变更设立的股份公司，公司于2011年11月24日取得成都市工商行政管理局核发的注册号为510100400011516号企业法人营业执照（现已取得统一社会信用代码为91510100788124980A的营业执照），公司设立时注册资本为人民币6,000万元，法定代表人：黄山，公司住所：成都市新都区工业开发区炬光路。

2013年6月至12月，公司股东焦小红、钱坤、何晓云、张烨、天津南丰长吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杉杉青雅投资管理有限公司陆续将其所持有的股份全部转让给成都自强功能高分子材料有限公司（以下简称成都自强，前身为成都自强感光材料有限公司，于2010年12月更名为成都自强粘合剂有限公司，2014年4月又更名为成都自强功能高分子材料有限公司）。2013年6月2日，股东郭若霖将其所持有的4.62万元股权转让给股东黄山。2014年1月7日，股东郭若霖将其持有的2.31万元股权转让给成都自强。

上述股权转让后，公司股本及股权结构变更为：黄山持股3,033.66万股，持股比例为50.56%；成都自强持股1,242.75万股，持股比例为20.71%；赵清忠持股900万股，持股比例为15%；成都科瑞聚数码科技有限公司持股639.72万股，持股比例为10.66%；黎仕友持股92.52万股，持股比例为1.54%；何洪持股25.44万股，持股比例为0.42%；刘亚林持股20.82万股，持股比例为0.35%；钟江峰持股20.82万股，持股比例为0.35%；黄燕持股17.34万股，持股比例为0.29%；郭若霖持股6.93万股，持股比例为0.15%。

根据2015年7月30日公司股东大会决议，全体股东一致同意将公司的注册资本由人民币6,000万元减少至4,800万元，减少的1,200万注册资本由股东成都自强减少。减资前的债权、债务由减资后公司承继。减资后成都自强持股为42.75万股，持股比例为0.8906%，本次减资已于2015年9月18日完成工商登记。

截至2019年6月30日，公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
黄山	30,336,600.00	63.2012
赵清忠	9,000,000.00	18.7500
成都科瑞聚数码科技有限公司	6,397,200.00	13.3275
黎仕友	925,200.00	1.9275
何洪	254,400.00	0.5300

股东名称	股本	持股比例 (%)
刘亚林	208,200.00	0.4338
钟江峰	208,200.00	0.4338
黄燕	173,400.00	0.3612
郭若霖	69,300.00	0.1444
成都自强功能高分子材料有限公司	427,500.00	0.8906
合计	48,000,000.00	100.00

本公司改制为股份公司前的股权变更情况如下：

新图有限的前身为新图印刷技术（成都）有限公司，成立于 2006 年 7 月 11 日，系经成都市新都区招商局核准成立的外商独资企业，由 SINGGRAPHICS PTE. LTD（2007 年 7 月 3 日更名为 XINGGRAPHICS PTE. LTD）申请登记设立，公司初始注册资本为 100 万美元。

2006 年 9 月，根据成都市新都区招商局新都招商[2006]86 号文《关于同意新图印刷（成都）有限公司变更事宜的批复》及公司章程修正案的规定，公司更名为成都新图印刷技术有限公司，公司性质由外商独资企业变更为中外合资企业，增加投资中方四川新加印刷器材有限公司（以下简称四川新加）。公司注册资本由 100 万美元变更为 1,090 万元人民币，其中：XINGGRAPHICS PTE. LTD 出资 790 万元，占注册资本的 72.48%；四川新加出资 300 万元，占注册资本的 27.52%。至 2007 年 5 月，公司办理完相关工商登记，以上出资已分别经四川兴诚信联合会计师事务所、成都中大会计师事务所川兴诚信新会验[2006]019 号、川兴诚信验字[2007]010 号、成中验企字[2006]042 号、成中验企字[2007]018 号《验资报告》验证。

2008 年 2 月 28 日，经成都市新都区商务局新都商务[2008]19 号文《关于同意成都新图印刷技术有限公司增资及股权变更的批复》批准，成都自强对新图有限增资 2,070 万元，增资后新图有限注册资本变更为 3,160 万元，以上出资已经四川兴诚信联合会计师事务所川兴诚信验字[2008]006 号、川兴诚信验字[2008]019 号《验资报告》验证。

2008 年 12 月、2010 年 11 月，经成都市新都区商务局新都商务[2008]129 号文、新都商务[2010]第 118 号文《关于同意成都新图印刷技术有限公司股东股权转让的批复》批准，经过多次股权转让，股东 XINGGRAPHICS PTE. LTD、四川新加、成都自强退出，股东变更为深圳市新图商贸发展有限公司（以下简称新图商贸）出资 2,370 万元，持股 75%；成都科瑞聚数码科技有限公司（以下简称科瑞聚）出资 553 万元，持股 17.5%；黄山出资 177.75 万元，持股 5.625%；赵清忠出资 59.25 万元，持股 1.875%。公司企业类型由中外合资经营企业变更为内资有限责任公司。

2011年6月,股权转让,新图商贸退出,变更后公司股权结构为:黄山出资1,955.25万元,持股61.875%;赵清忠持股651.75万元,持股20.625%;科瑞聚出资553万元,持股17.5%。

2011年7月、2011年8月,经新图有限股东会决议,公司分别新增注册资本790万元、200万元和1,037.50万元,公司注册资本变更为6,000万元,其中790万元由黄山、赵清忠认缴,200万元由黎仕友、何洪、刘亚林等九名自然人认缴,1,037.50万元由自然人张烨、天津南丰长吉股权投资基金合伙企业(有限合伙)、杉杉青雅投资管理有限公司认缴。上述增资经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所XYZH/2011CDA3008号、XYZH/2011CDA3008-01号、XYZH/2011CDA3008-02号《验资报告》验证。截止上述增资完成,本公司股份公司成立前的股东及持股情况为:黄山出资2,618.85万元,持股50.484%;赵清忠出资778.15万元,持股15%;科瑞聚出资553万元,持股10.662%;黎仕友出资80万元,持股1.542%;何洪出资22万元,持股0.424%;刘亚林出资18万元,持股0.347%;钟江峰出资18万元,持股0.347%;黄燕出资15万元,持股0.289%;焦小红出资15万元,持股0.289%;郭若霖出资12万元,持股0.231%;钱坤出资12万元,持股0.231%;何晓云出资8万元,持股0.154%;张烨出资432.2917万元,持股8.333%;天津南丰长吉股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资317.0139万元,持股6.111%;杉杉青雅投资管理有限公司出资288.1944万元,持股5.556%。

2011年10月26日,经新图有限股东会决议,新图有限整体变更为成都新图新材料股份有限公司,以新图有限截至2011年8月31日止经信永中和会计师事务所有限责任公司成都分所审计后的净资产按比例(3.9881:1)折合成6,000万股(每股面值1元),股东按原有出资比例享有折股后的股本。

本公司属印刷器材行业,经营范围主要包括:从事阳图型PS版、阴图型PS版、CTP版、信息存储材料及相关设备的研发、生产、销售;提供产品售后服务和产品技术咨询服务;经营货物进出口业务、技术进出口业务。本公司的主要产品包括:印刷版材及与印刷制版相关的化学药品。

本公司股东大会为公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权。经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司下设总经理办公室、人力资源部、行政部、财务部、销售部、生产部等职能部门,下设技术中心等研发部门。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括深圳市新图图像材料有限公司(以下简称深圳新图)、成都新图印刷技术(香港)有限公司(以下简称香港新图)两家全资子公司。详见本附

注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期，并以此为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策和会计期间一致。合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按

照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（含属于金融负债的衍生工具）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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

9. 应收款项

从 2019 年 1 月 1 日起，本集团执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕第 7 号）。本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负

债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	3 个月内	3-6 月	6—12 月以内	1—2 年	2 年以上
违约损失率	0%	5%	20%	50%	100%

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述 9. 应收票据及应收账款的相关内容描述。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

2019 年 6 月 30 日存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

本集团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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、动力设备、仪器仪表、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.5-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的

金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异及累计折旧差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、应用软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行

减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤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等与获得职工提供的服务相关的支出。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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团具体的收入确认原则如下：

1) 国内销售：在客户收到货物，应客户要求开具发票，或虽未开具发票，但客户收货已超过合同约定的质量异议期（通常为 30 天）后确认收入。

2) 国外销售：根据与客户约定的不同贸易结算方式下，在产品风险报酬转移至客户时点确认收入，具体如下：

结算方式	收入确认时点
FOB、CIF、CFR、CIP、CPT	货物在装运港被装上指定船舶，交付承运人，且已报关时确认
EXW	货物在卖方仓库交付时确认
DDU 、DDP、DAP	货物已报关，且送至客户指定目的地交付时确认

23. 政府补助

本集团的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。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对 2019 年 6 月 30 日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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。

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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁，本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年因财政部修订会计准则而发生的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》 财会〔2019〕6 号，要求执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	执行财政部发布的通知要求	本公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订（注）

注：本集团自2019年1月1日起执行该通知，并对比较报表进行了相应的调整。具体调整情况如下：

2018 年合并报表	
原列报报表项目及金额	调整后列报报表项目及金额

应收票据及应收账款	54,652,073.00	应收票据	200,000.00
		应收账款	54,452,073.00
应付票据及应付账款	78,837,686.51	应付票据	63,200,000.00
		应付账款	15,637,686.51
其他流动负债	80,000.00	其他流动负债	
递延收益	231,020.38	递延收益	311,020.38

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）等4项新金融工具准则的要求，本公司于2019年1月1日起执行上述新准则。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

（2）重要会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	17%、16%、13%、11%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为16%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税；出口商品增值税实行“免、抵、退”政策，出口商品免征出口环节增值税。2019年4月1日起，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），公司销售货物收入由原16%的税率调整为按照13%的税率计缴增值税。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年度
本公司	15%	15%
深圳新图	25%	25%
香港新图*	16.5%	16.5%

*香港新图根据香港的税收法规缴纳利得税，税率为16.5%。根据香港《税务条例》规定，利得税的纳税人是指在香港经营业务、服务而获得利润的公司或个别人士，课税范围为利用香港公司经营任何业务、服务获得来自于香港的利润。因香港新图目前从事的业务属于转口贸易，所有销售均未在香港当地销售，不属于香港《税务条例》规定的应纳税范围，故报告期香港新图未在香港申报缴纳利得税。

2. 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据四川省国家税务局川国税函[2010]223号文《关于同意成都新图印刷技术有限公司等11户企业享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》，本公司符合国家税务总局2012年第12号公告的相关规定，享受企业所得税减按15%征收的优惠。成都市新都区国家税务局于2018年3月19日向本公司出具了新都国税通（2018）5072号《税务事项通知书》，本公司2017年度享受西部大开发税收优惠政策。本公司2019年主营业务未发生变化，预计能继续享受西部大开发税收优惠政策，2019年度企业所得税按西部大开发优惠税率15%计缴。

根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》国家税务总局公告2019年第2号，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。据以通知内容规定，深圳新图符合税收减免政策，2019年上半年按减免政策规定计提缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
现金		
银行存款	38,724,637.40	48,038,939.52
其他货币资金	23,523,091.79	31,223,091.79
合计	62,247,729.19	79,262,031.31

(1) 本集团2019年6月30日其他货币资金余额包括存放于银行的银行承兑汇票保证金、华西期货的投资存出款。

(2) 2019年6月30日列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团存放于银行的银行承兑汇票保证金23,500,000.00元。除银行承兑汇票保证金外，2019年6月30日货币资金中无其他对使用有限制的货币资金。

2. 交易性金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
交易性金融资产		3,611.45
其中：衍生金融资产-外汇掉期		3,611.45
合计		3,611.45

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
银行承兑汇票	3,259,808.00	200,000.00
合计	3,259,808.00	200,000.00

(2) 2019 年 6 月 30 日已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年 6 月 30 日终止确认金额	2019 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	24,748,349.42	

项目	2019 年 6 月 30 日终止确 认金额	2019 年 6 月 30 日未终止 确认金额
合计	24,748,349.42	

4. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的款项	62,782,450.10	99.32	1,644,481.33	2.60	61,137,968.77
按单项计提坏账准备的款项	426,968.30	0.68	426,968.30	0.68	
合计	63,209,418.40	100.00	2,071,449.63	3.28	61,137,968.77

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的款项	55,421,116.52	98.97	1,103,543.52	1.99	54,317,573.00
按单项计提坏账准备的款项	578,968.30	1.03	444,468.30	76.77	134,500.00
合计	56,000,084.82	100.00	1,548,011.82	2.76	54,452,073.00

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	54,116,053.16	—	
3 个月—6 个月	4,526,290.24	226,314.51	5
6 个月—1 年以内	2,842,340.39	568,468.08	20
1—2 年	896,135.15	448,067.58	50
2 年以上	401,631.16	401,631.16	100
合计	62,782,450.10	1,644,481.33	—

2) 按单项计提坏账准备的款项

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市顺兴彩印刷有限公司	157,968.30	157,968.30	100	涉及诉讼,回收难度较大
东莞市永华丽制版有限公司	269,000.00	269,000.00	100	涉及诉讼,回收难度较大
合计	426,968.30	426,968.30	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备的情况

本集团本年计提坏账准备 685,821.83 元。

(3) 实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	162,384.02

(4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 2019 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 6 月 30 日余额
United Printing & Publishin	5,088,059.79	3 个月以内	8.05	
StarLett SIA	3,634,640.79	3 个月以内	5.75	
Monia Importers FZC	2,287,984.10	3 个月以内	3.62	
Certus HK Limited	2,224,172.93	1 年以内	3.52	361002.29
DZS GRAFIK, d. o. o	1,974,332.19	3 个月以内	3.12	
合计	15,209,189.80		24.06	361,002.29

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019 年 6 月 30 日余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,371,808.68	98.95	6,523,767.27	100
1-2 年	35,848.05	1.05		

项目	2019年6月30日余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	3,407,656.73	100	6,523,767.27	100

(2) 按预付对象归集的2019年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年6月30日 余额	账龄	占预付款项2019年 6月30日余额合计 数的比例(%)
国网四川省电力公司成都供电公司	1,050,000.00	6个月以内	30.81
武汉市星太印刷材料有限责任公司	166,800.00	6个月以内	4.89
广州力创世科技有限公司	92,580.00	6个月以内	2.72
青岛大润化工有限公司	56,000.00	6个月以内	1.64
永发四川永发建筑工程集团有限责任公司	49,930.79	6个月以内	1.47
合计	1,415,310.79		41.53

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	年初账面余额
职工备用金	195,289.32	8,349.10
出口退税款		2,111,563.23
保证金及押金	446,721.36	292,021.36
零星往来款	1,043.35	255,438.35
小计	643,054.03	2,667,372.04
减值准备	151,907.99	122,983.17
合计	491,146.04	2,544,388.87

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	122,983.17			122,983.17

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28,924.82			28,924.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	151,907.99			151,907.99

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	37,756.50		
3 个月-6 个月	57,159.85	2,857.99	5.00
6 个月-1 年以内			20.00
1-2 年	234,500.00	117,250.00	50.00
2 年以上	31,800.00	31,800.00	100.00
合计	361,216.35	151,907.99	42.05

(4) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备的情况

本集团本年计提坏账准备金额 28,924.82 元。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本集团本年不存在核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
广州力创世科技有限公司	保证金	330,000.00	2年以内	51.32	115,000.00
成都华韵江南房地产开发有限公司	保证金	59,218.80	2年以上	9.21	
刘嘉宾	备用金	60,000.00	6个月以内	9.33	3,000.00
深圳都市阳光名苑 2 栋 28C 押金	押金	24,900.00	2年以上	3.87	23,250.00
张少庆	备用金	15,000.00	6个月以内	2.33	750.00
合计		489,118.80		76.06	142,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,356,704.96	1059.88	27,355,645.08
在产品	24,509,440.63		24,509,440.63
库存商品	12,654,568.14	250,218.43	12,404,349.71
发出商品	881,205.33		881,205.33
合计	65,401,919.06	251,278.31	65,150,640.75

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,335,599.30	272.35	32,335,326.95
在产品	25,559,751.04		25,559,751.04
库存商品	14,320,390.67	252,642.37	14,067,748.30
发出商品	208,529.13		208,529.13

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	72,424,270.14	252,914.72	72,171,355.42

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		2019年6月30日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转	
原材料	272.35	787.53				1,059.88
库存商品	252,642.37			2423.94		250,218.43
合计	252,914.72	787.53		2,423.94		251,278.31

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	用于出售的材料其可变现净值按该存货的估计售价（铝制品原材料通常按照2019年6月30日上海期货交易所铝锭单价扣除废铝价差）减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的2019年6月30日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。	销售结转
库存商品	可正常销售的库存商品按估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确认。报废库存商品，其中版材类商品其可变现净值按该存货的估计售价（通常按照2019年6月30日上海期货交易所铝锭单价扣除废铝价差）减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；化学产品类直接报废处理无可变现价值。	销售结转

8. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余	年初余额	性质
预交企业所得税		435,675.17	预交税金
增值税留抵	184,863.41	939,250.26	增值税留抵
合计	184,863.41	1,374,925.43	

9. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,206,530.81	12,206,530.81
2. 本年增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本年减少金额		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	12, 206, 530. 81	12, 206, 530. 81
二、累计折旧		
1. 年初余额	6, 474, 547. 57	6, 474, 547. 57
2. 本年增加金额	289, 905. 12	289, 905. 12
（1）计提	289, 905. 12	289, 905. 12
3. 本年减少金额		
4. 2019 年 6 月 30 日余额	6, 764, 452. 69	6, 764, 452. 69
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年初账面价值	5, 731, 983. 24	5, 731, 983. 24
2. 2019 年 6 月 30 日账面价值	5, 442, 078. 12	5, 442, 078. 12

10. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	37, 488, 606. 51	61, 185, 197. 29	1, 794, 964. 77	2, 223, 482. 11	102, 692, 250. 68
2. 本年增加金	10, 587, 008. 25	626, 654. 23			11, 213, 662. 48
（1）购置		48, 275. 86			48, 275. 86
（2）在建工程转入	10, 587, 008. 25	578, 378. 37			11, 165, 386. 62
3. 本年减少金额		266, 429. 14		8, 100. 00	274, 529. 14
（1）处置或报废		266, 429. 14		8, 100. 00	274, 529. 14
4. 2019 年 6 月 30 日余额	48, 075, 614. 76	61, 545, 422. 38	1, 794, 964. 77	2, 215, 382. 11	113, 631, 384. 02
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 年初余额	13,494,505.88	50,227,287.68	1,631,933.30	1,749,610.13	67,103,336.99
2. 本年增加金额	1,085,003.43	1,098,372.58	29,841.41	41,338.28	2,254,555.70
（1）计提	1,085,003.43	1,098,372.58	29,841.41	41,338.28	2,254,555.70
3. 本年减少金额		251,872.67		7,695.00	259,567.67
（1）处置或		251,872.67		7,695.00	259,567.67
4. 2019年6月30日余额	14,579,509.31	51,073,787.59	1,661,774.71	1,783,253.41	69,098,325.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	23,994,100.63	10,957,909.61	163,031.47	473,871.98	35,588,913.69
2. 2019年6月30日账面价值	33,496,105.45	10,471,634.79	133,190.06	432,128.70	44,533,059.00

（2）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
合成车间、厂房二	12,698,705.24	正在办理当中
合计	12,698,705.24	

2019年3月，东区新厂房项目已完成地坪和环境绿化工程，达到预计使用状态，本期已转固定资产，施工单位正在进行竣工决算，等待施工单位出具竣工决算报告调整账面价值。

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2019年6月30日余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东区新厂房项目				10,481,609.92		10,481,609.92

项目	2019 年 6 月 30 日余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计				10,481,609.92		10,481,609.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		2019 年 6 月 30 日余额
			转入固定资产	其他减	
东 区 新 厂 房 项 目	10,481,609.92	683,776.70	11,165,386.62		
合计	10,481,609.92	683,776.70	11,165,386.62		

(续上表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度 (%)	利息资本化累	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
东 区 新 厂 房 项 目	45,960,000.00	53.29	53.29				自筹
合计	45,960,000.00						

2019 年 3 月，东区新厂房项目已完成地坪和环境绿化工程，达到预计使用状态，本期已转固定资产。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标	应用软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	33,663,642.92	464,500.00	46,000.00	34,174,142.92
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 2019 年 6 月 30 日余额	33,663,642.92	464,500.00	46,000.00	34,174,142.92

项目	土地使用权	商标	应用软件	合计
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,229,720.78	464,500.00	46,000.00	5,740,220.78
2. 本年增加金额	359,825.28			359,825.28
(1) 计提	359,825.28			359,825.28
3. 本年减少金额				
4. 2019年6月30日余额	5,589,546.06	464,500.00	46,000.00	6,100,046.06
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年初账面价值	28,433,922.14			28,433,922.14
2. 2019年6月30日账面价值	28,074,096.86			28,074,096.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东区二期土地使用权	5,834,255.94	正在办理中
合计	5,834,255.94	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额		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	1,506,968.30	226,045.25	1,221,020.98	183,153.15
预计负债		0.00		
预提费用	797,426.15	119,613.92	838,012.21	125,701.83
政府补助	271,020.36	40,653.05	311,020.38	46,653.06
同一控制业务合并下取得资产	807,618.13	121,142.72	828,019.43	124,202.92
合计	3,383,032.94	507,454.94	3,198,073.00	479,710.96

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除设备折旧	1,825,873.69	273,881.05	1,919,406.30	287,910.94
合计	1,825,873.69	273,881.05	1,919,406.30	287,910.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
深圳新图资产减值准备	902,638.22	702,888.73
深圳新图可抵扣亏损		
合计	902,638.22	702,888.73

14. 短期借款

借款类别	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
合计	5,000,000.00	8,000,000.00

15. 应付票据

票据种类	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
银行承兑汇票	47,000,000.00	63,200,000.00
合计	47,000,000.00	63,200,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
合计	17,161,679.51	15,637,686.51
其中：1 年以上	358,033.74	411,934.30

(2) 本集团账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
成都越海全球物流有限公司	185,722.90	停止合作正在办理付款
成都市新都区华夏工具有限责任公司	62,148.37	合同尚在执行中
南京永研电子有限责任公司	33,000.00	未到期设备质保金

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
天津市宝坻区中宝纸制品有限公司	29,604.98	合同尚在执行中
深圳市极雅致印刷有限公司	26,371.00	合同尚在执行中
四川建科消防技术开发工程有限公司	14,700.00	合同尚在执行中
合计	351,547.25	

17. 预收款项

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
合计	6,709,474.58	7,609,137.80
其中：1 年以上	460,072.37	537,296.96

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
短期薪酬	6,688,801.39	10,283,089.68	12,960,821.57	4,011,069.50
离职后福利-设定提存		828,033.21	713,970.90	114,062.31
辞退福利	44,710.67	280,297.33	325,008.00	
合计	6,733,512.06	11,391,420.22	13,999,800.47	4,125,131.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补	6,053,067.74	9,094,595.35	11,839,182.01	3,308,481.08
职工福利费		350,521.43	350,521.43	
社会保险费		417,744.08	355,032.03	62,712.05
其中：医疗保险费		317,464.24	269,325.77	48,138.47
工伤保险费		17,608.35	15,989.09	1,619.26
生育保险费		36,166.56	30,409.22	5,757.34
大病保险费		46,504.93	39,307.95	7,196.98
住房公积金		260,301.00	260,177.00	124.00
工会经费和职工教育经费	635,733.65	159,927.82	155,909.10	639,752.37
合计	6,688,801.39	10,283,089.68	12,960,821.57	4,011,069.50

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
基本养老保险		800,255.56	690,511.08	109,744.48
失业保险费		27,777.65	23,459.82	4,317.83
合计		828,033.21	713,970.90	114,062.31

19. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	年初余额
增值税	11,876.93	134,653.48
企业所得税	842,653.93	150,261.87
个人所得税	8,066.19	11,972.57
印花税	47,061.85	49,667.85
城市维护建设税	71,620.92	71,711.68
教育费附加	30,694.67	30,733.57
地方教育费附加	20,463.13	20,489.05
其他税费	10,000.01	6,606.30
合计	1,042,437.63	476,096.37

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	年初余额
保证金及押金	1,254,850.00	1,599,974.40
职工垫付款	27,829.61	58,260.74
技术服务费	1,643,508.41	1,283,872.74
其他零星往来款	54,550.93	361,386.40
合计	2,980,738.95	3,303,494.28

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
安徽联众印刷有限公司	350,000.00	设备保证金
SAFWENHIJAZI	272,728.48	技术服务费

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
广州佰斯特餐饮管理有限公司成都分公司	120,000.00	房屋押金
上海泰盛国际物流有限公司	100,000.00	运输保证金
合计	842,728.48	

21. 其他流动负债

根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》 财会〔2019〕6 号，“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。调整比较报表年初其他流动负债：80,000.00 元列入递延收益，见本报表附注六、22；

22. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
政府补助	271,020.36	311,020.38
合计	271,020.36	311,020.38

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
购买设备及生产线改造	311,020.38			40,000.02	271,020.36	资产相关
合计	311,020.38			40,000.02	271,020.36	

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					2019 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	48,000,000.00						48,000,000.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
股本溢价	106,205,779.98			106,205,779.98
合计	106,205,779.98			106,205,779.98

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	20,052,155.89			20,052,155.89
合计	20,052,155.89			20,052,155.89

26. 未分配利润

项目	本年度	上年度
上年年末余额	17,431,498.49	24,143,002.01
本年年初余额	17,431,498.49	24,143,002.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,982,703.23	19,001,844.46
减：提取法定盈余公积		1,713,347.98
减：应付普通股股利	16,800,000.00	24,000,000.00
本年2019年6月30日余额	15,614,201.72	17,431,498.49

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,765,907.09	95,061,266.03	117,731,077.22	90,722,251.57
其他业务	5,250,673.34	4,134,017.08	4,723,955.69	4,692,022.83
合计	138,016,580.43	99,195,283.11	122,455,032.91	95,414,274.40

本集团本年销售收入较上年同期增长：15,561,547.52元，增长12.71%，主要系本年在稳定产品质量的前提下，开拓市场，国内、外产品销量稳步上升。

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	364,653.33	340,728.39

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	156,279.99	146,026.44
地方教育费附加	104,186.66	97,350.98
房产税	391,315.84	304,869.55
土地使用税	275,311.21	275,311.21
印花税	95,507.35	74,767.99
其他税金	27,992.56	26,182.50
合计	1,415,246.94	1,265,237.06

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	3,230,584.81	3,205,872.75
薪酬费用	2,821,909.47	1,909,895.54
技术服务费	1,151,020.47	449,033.63
推广费	19,432.91	133,505.55
交通费用	244,426.25	242,770.47
租赁费	261,681.83	380,004.10
保险费	421,744.70	502,859.30
包装及物料消耗	816,840.50	590,935.07
差旅费	169,439.05	273,134.23
业务招待费	141,556.17	202,751.64
维修费	49,315.51	210,422.34
折旧费	135,659.41	131,514.87
办公费用	50,612.28	106,792.36
劳务费	199,549.01	101,095.41
其他费用	214,782.11	379,452.23
合计	9,928,554.48	8,820,039.49

本集团本年销售费用较上年增加 1,108,514.99 元，增加 12.57%，主要系本年销售收入较上年增加，销售人员绩效工资、年终奖金有所增加，以及国外技术服务费增加所致。

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬费用	3,274,425.10	2,977,122.10
税费	0.00	0.00
水电物管费	418,876.09	496,547.81
律师费	25.00	25.00
无形资产摊销	359,825.28	359,825.28
折旧费	264,444.74	593,815.56
绿化环保费	120,179.20	250,456.21
交通车辆费	78,828.90	111,892.66
办公费	106,712.68	65,802.90
业务招待费	126,621.85	37,409.86
中介咨询费	298,304.64	233,553.80
差旅费	64,426.84	134,934.60
商业保险费	51,826.58	64,534.11
其他费用	201,058.74	163,565.05
合计	5,365,555.64	5,489,484.94

本期管理费用变化主要系房屋出租折旧费用列入其他业务支出；

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,475,722.31	1,603,361.47
直接材料费	2,000,666.67	1,494,062.99
工艺装备开发及制造费	1,133,836.96	855,611.16
折旧及摊销	175,649.84	319,744.39
维修费用	12,332.85	5,988.00
其他	134,067.67	129,600.15
合计	4,932,276.30	4,408,368.16

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	35,670.00	0.40
减：利息收入	105,831.33	112,273.75

项目	本年发生额	上年发生额
加：手续费	110,612.14	133,942.18
加：汇兑损失	-197,956.10	433,050.79
加：其他支出	-43.68	-92.93
合计	-157,548.97	454,626.69

33. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	714,630.48	135,544.52
合计	714,630.48	135,544.52

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,652.91	27,826.19
合计	-1,652.91	27,826.19

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费退税返还	18,719.23	27,442.23
递延收益转入	40,000.02	40,000.02
注册商标补助		31,100.00
CTP 版材研发		650,000.00
合计	58,719.25	748,542.25

（1）注册商标补助：31,100元，系根据成财建（2017）229号；

（2）CTP版材研发：650,000.00元，系根据成商务发〔2017〕118号，为促进外贸转型升级和创新发展的，收到相关补助；

（3）财政部会计司在2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中明确指出：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。所以调整了上年发生额的比较报表由营业外收入列报修改为其他收益：27,442.23元；

（4）递延收益转入的政府补助，详见本财务报表附注六、22所述。

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
国债逆回购投资收益		14,988.73
外汇掉期收益	52,894.72	13,597.33
合计	52,894.72	28,586.06

37. 公允价值变动损益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,611.45	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,611.45	
合计	3,611.45	

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产净收益	20,357.31	
处理固定资产净损失		
合计	20,357.31	

39. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助			
罚款净收入			
其他	1,998.51	1,754.80	1,998.51
合计	1,998.51	1,754.80	1,998.51

财政部会计司在2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中明确指出：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比

期间的比较数据进行调整。所以调整了上年发生额的比较报表由营业外收入列报修改为其他收益：27,442.23 元；

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	378.45		378.45
其他支出		887.76	
合计	378.45	887.76	378.45

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,820,508.79	1,228,134.46
递延所得税费用	-41,773.87	65,306.06
合计	1,778,734.92	1,293,440.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	16,761,438.15
按适用税率计算的所得税费用	2,514,215.72
子公司适用不同税率的影响	-114,702.56
调整以前期间所得税的影响	-24,932.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-41,773.87
税收优惠影响	
其中：研发支出加计扣除的影响	-554,072.33
其中：残疾人工资加计扣除	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,778,734.92

42. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	1, 594, 288. 32	
政府补助		681, 100. 00
银行存款利息	75, 377. 25	96, 698. 19
保证金及押金	199, 990. 00	108, 000. 00
其他	172, 291. 59	30, 827. 56
合计	2, 041, 947. 16	916, 625. 75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	2, 277, 538. 26	2, 721, 537. 46
技术服务费	917, 909. 33	2, 972, 165. 84
保险费	949, 874. 50	849, 891. 00
包装费	513, 302. 40	509, 217. 33
租赁费	273, 828. 55	312, 376. 77
水电物管费	462, 249. 52	542, 786. 61
交通车辆费	277, 990. 72	378, 131. 27
业务招待费	253, 736. 85	290, 577. 45
差旅费	310, 094. 49	450, 793. 21
中介咨询费	288, 728. 98	67, 007. 55
保证金及押金	189, 510. 32	
办公及会务费	230, 185. 37	230, 407. 76
绿化环保费	158, 322. 40	259995
维修费	338, 120. 23	665, 734. 26
广告展览费	20, 253. 33	60, 354. 75
专家费用		34, 685. 00
手续费及其他	793, 671. 44	1, 197, 723. 00
合计	8, 255, 316. 69	11, 543, 384. 26

(2) 收到/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回到期的票据承兑保证	31,200,000.00	29,500,187.92
合计	31,200,000.00	29,500,187.92

2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
缴存票据承兑保证金	23,500,000.00	26,500,000.00
合计	23,500,000.00	26,500,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,982,703.23	5,924,186.29
加：信用减值损失（（收益以“-”填列）	714,630.48	135,544.52
资产减值准备	-1,652.91	27,826.19
固定资产折旧	2,254,555.70	2,144,193.30
无形资产摊销	359,825.28	359,825.28
投资性房地产累计折旧	289,905.12	289,905.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-20,357.31	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	378.45	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-3,611.45	
财务费用（收益以“-”填列）	35,670.00	518,051.11
投资损失（收益以“-”填列）	-52,894.72	-28,586.06
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-27,743.98	65,306.06
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-14,029.89	
存货的减少（增加以“-”填列）	7,022,351.08	-2,652,226.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,988,581.47	10,315,478.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,499,585.82	-15,154,082.92
经营活动产生的现金流量净额	4,051,561.79	1,945,421.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2019 年 6 月 30 日余额	38,747,729.19	29,121,254.28
减：现金的年初余额	48,062,031.31	48,933,179.25
加：现金等价物的 2019 年 6 月 30 日余额		

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,314,302.12	-19,811,924.97

(3) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	2019年6月30日 余额	2018年12月31 日余额
现金	38,747,729.19	48,062,031.31
其中：可随时用于支付的银行存款	38,725,226.01	48,038,939.52
可随时用于支付的其他货币资金	22,503.18	23,091.79
2019年6月30日现金和现金等价物余额	38,747,729.19	48,062,031.31

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	23,500,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	5,442,078.12	开立承兑汇票和借款授信额度抵押
固定资产	5,293,250.16	开立承兑汇票和借款授信额度抵押
无形资产	3,609,436.87	开立承兑汇票和借款授信额度抵押
合计	37,844,765.15	

2017年7月本公司与华夏银行股份有限公司成都武侯支行签订《最高额抵押合同》（编号为CD04（高抵）20170013号），本公司以锦江区三色路269号7栋1-3层（产权证号为监证3070983、监证3071002、监证3070653号）房产作为抵押，开立银行承兑汇票授信额度8,000.00万元，授信期限自2017年7月11日至2020年7月11日。

2016年12月本公司与中国工商银行股份有限公司成都新都支行签订《最高额抵押合同》（编号为0440200074-2017年新都（抵）字0002号），本公司以新都国用（2012）第1730号国有土地、新房权证监证字第0669591号房屋、新房权证监证字第0669592号房屋、新房权证监证字第0669593号房屋以及新房权证监证字第0669594号房屋作为抵押，取得最高授信额度2,400.00万元，担保的主债权期限自2016年12月22日至2021年12月31日。

44. 外币货币性项目

项目	2019年6月30日外币 余额	折算汇率	2019年6月30日折算 人民币余额
货币资金			26,544,659.12
其中：美元	2,615,780.16	6.87470	17,982,703.87
欧元	1,095,299.38	7.81700	8,561,955.25
应收账款			34,138,884.85
其中：美元	3,227,565.08	6.87470	22,188,541.66
欧元	1,528,763.36	7.81700	11,950,343.19
应付账款			4,169,019.51
其中：美元	606,429.30	6.87470	4,169,019.51
其他应付款			1,643,508.41
其中：美元	239,066.20	6.87470	1,643,508.41

七、合并范围的变化

本集团本年合并范围未有变化。

八、在其他主体中的权益

本集团在其他主体中的权益系在全资子公司中的权益，企业集团的构成如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳新图	深圳	深圳	印刷版材销售	100		设立取得
香港新图	欧洲	香港	印刷版材销售	100		设立取得

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团以外币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

原币列示如下：

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
货币资金-美元	2,615,780.16	3,056,438.42
应收账款-美元	3,227,565.08	3,290,462.74
美元资产小计	5,843,345.24	6,346,901.16
货币资金-欧元	1,095,299.38	1,866,034.87
应收账款-欧元	1,528,763.36	1,071,492.76
欧元资产小计	2,624,062.74	2,937,527.63
应付账款-美元	606,429.30	25,125.01
其他应付款-美元	239,066.20	239,066.20
美元负债小计	845,495.50	264,191.21

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售 CTP 版材，其价格受原材料铝价的波动影响较大，但本集团可将原材料价格波动通过产品市场价格转移至购货方，因此受到此等价格波动的影响较小。

(2) 信用风险

于 2019 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：12,920,087.36 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	合计	其中：一年以内
金融资产		
货币资金	62,247,729.19	62,247,729.19

应收票据	3,259,807.67	3,259,807.67
应收账款	61,137,968.77	61,137,968.77
其他应收款	491,146.04	491,146.04
其他流动资产	184,863.41	1,374,925.43
金融负债		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付票据	47,000,000.00	47,000,000.00
应付账款	17,161,679.51	17,161,679.51
其他应付款	2,980,738.95	2,980,738.95
应付职工薪酬	4,125,131.81	4,125,131.81
应交税费	1,042,437.63	476,096.37

2. 外汇风险敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：公司不存在境外经营净投资套期及现金流量套期。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,743,575.77	2,743,575.77	2,199,875.61	2,199,875.61
所有外币	对人民币贬值 5%	- 2,743,575.77	- 2,743,575.77	- 2,199,875.61	- 2,199,875.61

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制人为自然人黄山先生。黄山先生所持本公司股份信息见本附注

一、公司的基本情况所述。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
公司的董事、监事和高级管理人员	
	何洪
	于义松
	黄燕
	张菁
	黎仕友
	吴超
	刘亚林
	叶琴
	刘婷婷

（二）关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,160,250.00	1,207,500.00

2. 关联担保情况

本公司董事长、实际控制人黄山及其配偶刘蕾为本公司在中国民生银行股份有限公司的授信额度 1,000 万元提供个人连带责任保证担保，报告期限为 2018 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 16 日。

本公司董事长、实际控制人黄山及其配偶刘蕾为本公司在华夏银行股份有限公司成都武侯支行的最高额融资合同（最高融资额度 1 亿元）及银行承兑协议、流动资金借款合同提供额度 4,000 万元的个人连带责任保证担保，担保期限为 2017 年 12 月 19 日至 2028 年 8 月 6 日。

本公司董事长、实际控制人黄山及其配偶刘蕾为本公司与中国工商银行股份有限公司成都新都支行签订的网贷通循环借款合同提供个人连带责任保证担保，担保金额 2,001 万元，担保期限为 2018 年 7 月 10 日至 2023 年 5 月 15 日。

（三）关联方往来余额

本集团无关联方往来余额。

十一、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	年初余额
银行承兑汇票	2,294,737.67	200,000.00
合计	2,294,737.67	200,000.00

（2）2019年6月30日已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年 6 月 30 日终止确认金额	2019 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	24,713,611.75	
合计	24,713,611.75	

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

类别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,282,363.80	100.00	1,504,023.31	2.08	70,778,340.49
其中: 账龄组合	47,840,249.19	66.19	1,504,023.31	2.08	46,336,225.88
合并内关联方组合	24,442,114.61	33.81			24,442,114.61
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项					
合计	72,282,363.80	100	1,504,023.31	2.08	70,778,340.49

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,733,515.06	99.75	1,064,439.58	1.75	59,669,075.48
其中: 账龄组合	41,195,185.80	67.66	1,064,439.58	2.58	40,130,746.22
合并范围内关联方组合	19,538,329.26	32.09			19,538,329.26
单项金额不重大并单项计提坏账准备的款项	152,000.00	0.25	152,000.00	0.25	
合计	60,885,515.06	100.00	1,216,439.58	2.00	59,669,075.48

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月内	41,849,793.01		
3 个月—6 个月	1,857,361.04	92,868.05	5
6 个月—1 年以内	2,842,340.39	568,468.08	20
1—2 年	896135.15	448,067.58	50

账龄	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 年以上	394,619.60	394,619.60	100
合计	47,840,249.19	1,504,023.31	2.08

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备的情况

本公司本年计提坏账准备 449,234.55 元。

(3) 实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	161,730.62

(4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 2019 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019 年 6 月 30 日余额
深圳市新图图像材料有限公司	20,725,382.99	6 个月以内	28.67	
United Printing & Publishin	5,088,059.79	3 个月以内	7.04	
Chengdu Xingraphics(HK)	3,716,731.62	3 个月以内	5.14	
StarLett SIA	3,634,640.79	3 个月以内	5.03	
Monia Importers FZC	2,287,984.10	3 个月以内	3.17	
合计	35,452,799.29	—	49.05	

3. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

类别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	281,837.68	100.00			281,837.68

类别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合					
备用金、押金、保证金、出口退税等无显著回收风险的款项组合	281,837.68	100.00			281,837.68
经单独认定不存在回收风险款项组合					
合计	281,837.68	100			281,837.68

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	2,398,533.69	100.00			2,398,533.69
其中：账龄组合					
备用金、押金、保证金、出口退税等无显著回收风险的款项组合	2,119,912.33	88.38			2,119,912.33
经单独认定不存在回收风险款项组合	278,621.36	11.62			278,621.36
合计	2,398,533.69	100.00			2,398,533.69

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备的情况

本公司本年其他应收款未计提坏账准备金额

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本公司本年不存在核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日账面余额	年初账面余额
出口退税		2,111,563.23
保证金、押金	180,421.36	278,621.36

款项性质	2019 年 6 月 30 日账面余额	年初账面余额
备用金	101,416.32	8,349.10
合计	281,837.68	2,398,533.69

(5) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2019 年 6 月 30 日 余额
广州力创世科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	35.48	
成都华韵江南房地产开发有限公司	押金	59,218.80	2 年以上	21.01	
陈士凤	预付款	12,353.00	1 年以内	4.38	
四川火炬物业管理有限公司	押金	12,202.56	2 年以上	4.33	
岳海	备用金	11,500.00	1 个月内	4.08	
合计		195,274.36		69.29	

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,845,962.00		1,845,962.00
合计	1,845,962.00		1,845,962.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,845,962.00		1,845,962.00
合计	1,845,962.00		1,845,962.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	2019年6月30日余额	本年计提减值准备	减值准备 2019年6月30
深圳新图	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港新图	845,962.00			845,962.00		
合计	1,845,962.00			1,845,962.00		

5. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,998,596.31	95,060,443.36	113,885,951.13	90,406,513.97
其他业务	5,247,291.04	4,126,119.53	4,723,955.69	4,686,870.39
合计	133,245,887.35	99,186,562.89	118,609,906.82	95,093,384.36

6. 研发费用

本集团子公司无研发费用，母公司研发费用注释参见本附注六、31所述。

7. 投资收益

本集团子公司无投资收益，母公司投资收益注释参见本附注六、36所述。

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年8月23日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的要求，本集团非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	20,357.31	
计入当期损益的政府补助	58,719.25	721,100.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支	58,126.23	56,895.33
小计	137,202.79	777,995.35

项目	本年发生额	上年发生额
所得税影响额	20,580.42	116,749.97
非经常性净损益合计	116,622.37	661,245.38
其中：归属于母公司股东	116,622.37	661,245.38

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	7.63%		
	2018年1-6月	3.03%		
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年1-6月	7.57%	0.31	0.31
	2018年1-6月	2.69%	0.11	0.11