



色如丹

NEEQ : 839405

上海色如丹数码科技股份有限公司

Shanghai Celludye Imaging Colorants Co.,
Ltd.

年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
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	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、色如丹	指	上海色如丹数码科技股份有限公司
中山大海	指	中山大海贸易有限公司
东伸投资	指	上海东伸投资有限公司
LuckySun	指	Lucky Sun International Enterprise Ltd.
绰可投资	指	上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	上海色如丹数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海色如丹数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海色如丹数码科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海色如丹数码科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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）》
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人郑文军、主管会计工作负责人唐忠海及会计机构负责人（会计主管人员）唐忠海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
一、环保风险	公司生产的专用化学品在生产过程中会产生废水、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故，从而可能对公司未来的生产经营产生不利的影响。
二、市场竞争加剧的风险	公司专注的喷墨印刷和数码印花领域面临着巨大的发展机遇，但同时也是多家跨国公司及国内企业重点关注、加大投入的领域。公司与综合实力远超自己的跨国公司和国内大型染料生产企业面临直接竞争，如不能持续巩固和加强公司在细分市场的技术优势，公司将面临较大的市场竞争风险。
三、销售客户集中的风险	报告期内，公司前五大客户的销售金额占营业收入的 53.13%，销售集中度偏高，公司对大客户订单具备一定依赖性。虽然公司主要订单都通过公开竞争取得，且历年主要客户及其业务收入占比都相对比较稳定，且最大客户收入占比小于 20%，不存在对单一客户的持续重大依赖状况。但若当期主要客户出现重大不利变化，将对公司当期的经营业绩造成重大影响。
四、技术研发及人才流失的风险	公司所处的染料制造细分行业是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，相较于行业大型染料生产企业，公司规模较小，竞争依赖于公司在细分市场的技术优势，公司为了保持技术优势，必须不断投入资金和研发人员进行技术改进。如果出现核心技术泄露、资金短缺或核心技术人员流失，将对公

	司的发展和创新能力产生不利影响。
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	上海色如丹数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Celludye Imaging Colorants Company Limited
证券简称	色如丹
证券代码	839405
法定代表人	郑文军
办公地址	上海化学工业区奉贤分区楚工路 315 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐忠海
职务	财务总监、董事会秘书
电话	021-37585390
传真	021-37585391
电子邮箱	zh.tang@celludye.com
公司网址	www.celludye.com
联系地址及邮政编码	上海化学工业区奉贤分区楚工路 315 号、邮编：201424
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	2005 年 12 月 27 日
挂牌时间	2017 年 3 月 30 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-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2644 染料制造
主要产品与服务项目	高纯度水性染料和喷墨打印、纺织数码印花墨水用染料的研究、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）	40,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海东伸投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	郑文军、孙琼

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	91310000783608302Y	否
注册地址	上海化学工业区奉贤分区楚工路 315 号	否
注册资本	40,950,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗、田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

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	64,897,585.47	55,933,179.60	16.03%
毛利率%	58.75%	49.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,459,753.35	16,482,578.64	30.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,230,616.56	14,700,391.68	37.62%
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)	20.18%	17.18%	-
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)	19.03%	15.32%	-
基本每股收益	0.52	0.40	30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	101,681,228.73	101,328,460.44	0.35%
负债总计	10,332,159.58	5,333,461.00	93.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,349,069.15	95,994,999.44	-4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.34	-4.84%
资产负债率%(母公司)	10.16%	5.26%	-
资产负债率%(合并)	10.16%	5.26%	-
流动比率	6.53	12.33	-
利息保障倍数	-	-	-

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	27,740,895.48	13,888,818.69	99.74%
应收账款周转率	6.21	5.20	-
存货周转率	1.35	1.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.35%	3.07%	-
营业收入增长率%	16.03%	-2.27%	-
净利润增长率%	30.20%	-12.81%	-

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	40,950,000	40,950,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-58,917.22
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	692,961.65
委托他人投资或管理资产的损益	814,198.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,200.00
非经常性损益合计	1,446,043.28
所得税影响数	216,906.49
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,229,136.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	11,445,857.68			
应收票据				
应收账款		11,445,857.68		
应付票据及应付账款	2,902,211.69			
应付票据		1,020,000.00		
应付账款		1,882,211.69		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前主要从事喷墨打印墨水之高纯度色料和纺织数码印花（喷墨印花）墨水用染料和颜料的研发、生产、销售及服务。公司主要的产品应用于喷墨打印和纺织数码印花。公司的主要客户为喷墨打印墨水和数码印花行业的优质制造企业。公司具备自主开发喷墨打印用高纯度色料和纺织数码印花用染料和颜料的能力，目前已获得多项发明专利授权，并获得高新技术企业证书。公司基于喷墨打印技术及纺织数码印花在实际应用所取得的综合成本优势，借力中国市场喷墨打印和纺织数码印花市场的快速发展，公司将持续开发具有高度竞争力的喷墨打印用高纯度色料及纺织数码印花墨水用染料和颜料。在对客户需求充分理解的基础上，结合客户的需求制定产品开发线路图，公司主要通过直销的方式为客户提供喷墨打印用高纯度色料及纺织数码印花墨水用染料和颜料解决方案，依托在细分行业的技术优势，拓展市场份额，获得合理的利润。公司具体的采购、生产、销售、研发模式如下：

（一）采购模式 公司采用“订单采购”与“适当备货”相结合的采购模式，保证每种原料均有两家以上供应商，并建立合格供方档案，每年进行供方评审，确保原材料采购渠道顺畅。针对公司常用的大宗材料，采购部门参考市场供需情况、价格趋势、运输时间长短等相关因素进行采购；针对辅助材料，采购部门根据生产任务、现有库存及定制周期单独进行采购。当进行大宗采购时由采购部会同公司管理层进行评审，审议后再进行决策，以保证及时有效地完成订单需求。

（二）生产模式 公司采用“以销定产”的生产模式。依据销售合同中客户的需求生产产品。公司的销售部门接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单下达给生产管理部门，生产管理部门根据产品类型、数量及现有库存存量编制各个品种的生产计划，并组织、实施生产。同时，为提高生产效率，公司也提前生产少量产品以满足未来订单需求。喷墨打印墨水和纺织数码印花墨水用染料除 C、M、Y、K 四色以外，还有许多专色，产品种类多达几十种，其中有部分产品可以采购到染料滤饼或粗品染料，以此为原材料完成提纯精制作业，部分品种由于涉及到较大的污水排放或生产过程有一定的安全风险，综合考量后，公司对部分产品后采取本公司制定技术标准和检验方法，将部分生产流程委外生产、检验合格入库的办法。公司坚持核心产品自行生产，以及委托生产的产品限制在部分生产流程而不是完整的生产工艺，确保技术秘密不外泄，同时确保最终产品的品质。

（三）销售模式 经过多年的市场开拓，公司建立起日趋完善的营销体系和销售网络，公司产品均采用直销模式。在客户集中的南方地区，自行销售产品，不设立代理或经销商，无中间环节。

（四）研发模式 公司的研发活动分为二块，其一是化工工艺开发，即为满足公司产品生产涉及到的工艺、工程改造而进行的研发活动，在公司内部设立技术中心，公司技术中心已被认证为上海市奉贤区技术中心，其二是前瞻性的基础研究和新产品开发，由本公司设立项目组与高校和科研院所联合开发，财务列单项预算，如本公司与苏州大学材料学院的产学研项目等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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 2019 年实现营业总收入 64,897,585.47 元，比上年同期增加 16.03%；净利润 21,459,753.35 元，比上年同期增加 30.20%。截至 2019 年末，公司资产总额 101,681,228.73 元，比上年同期上升 0.35%；负债总额 10,332,159.58 元，比上年同期增加 93.72%；净资产 91,349,069.15 元，比上年同期下降 4.84%。归属于挂牌公司股东的净利润 21,459,753.35 元，每股收益 0.52 元，较上年同期每股收益增加 30.00%。公司基本完成上年度经营目标。

2、建立一支具备技术开发、产品设计和系统解决能力的技术团队；在现有产品架构上，对产品进行改造、升级，丰富产品种类、规格型号，使产品结构系统化；从客户需求角度出发，满足客户的多样化需求，增强客户粘性。并且公司着眼于客户市场需求，结合公司研发战略，采取技术引进与自主研发相结合的方式，进行新产品研发，补充了产品系列，公司研发团队完善了活性染色品种的生产工艺技术。

3、加大市场开拓力度，拓宽营销渠道，针对全国各市场区域的特点，合理规划，争取覆盖主要城市和潜在市场区域，让市场信息动态快速得到反应；积极参加会展、行业论坛等活动，让市场充分了解和公司产品，让产品快速进入市场；同时公司将加强服务体系建设，加强对业务人员的专业和技术培训，提高服务意识。

4、不断提升生产工艺，持续改进产品品质，依托先进技术生产具有高附加值的产品，积极适应用户要求，开发新的能满足用户需求的产品；加大员工安全教育力度，保证安全生产；持续推动精细化管理，有效施行并落实奖罚管理制度，以提高生产效率。

公司的商业模式、产品、市场竞争、销售渠道等并未发生重大变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,940,558.11	14.69%	8,989,373.47	8.87%	66.20%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	9,440,310.00	9.28%	11,445,857.68	11.30%	-17.52%
存货	21,041,254.40	20.69%	18,639,766.45	18.40%	12.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	26,536,024.48	26.10%	27,404,408.80	27.05%	-3.17%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

交易性金融资产	15,000,000.00	14.75%	-	-	-
其他流动资产	5,624,000.00	5.53%	25,000,000.00	24.67%	-77.50%
资产总计	101,681,228.73	-	101,328,460.44	-	0.35%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年同期增加 66.20%的主要原因是银行存款较上年同期增加 423 万，是公司经营所得；其他货币资金较上年同期增加 169 万，是银行承兑汇票保证金。

其他流动资产较上年同期减少 77.50%的主要原因是其中的 15,000,000.00 元被重分类至交易性金融资产。

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	64,897,585.47	-	55,933,179.60	-	16.03%
营业成本	26,769,910.36	41.25%	28,399,713.38	50.77%	-5.74%
毛利率	58.75%	-	49.23%	-	-
销售费用	2,658,588.29	4.10%	2,137,117.57	3.82%	24.40%
管理费用	8,331,637.53	12.84%	5,699,949.66	10.19%	46.17%
研发费用	4,297,228.15	6.62%	2,857,171.46	5.11%	50.40%
财务费用	-310,189.66	-0.48%	-119,308.24	-0.21%	-159.99%
信用减值损失	232.07	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-72,358.31	-0.13%	100%
其他收益	692,961.65	1.07%	633,448.50	1.13%	9.40%
投资收益	814,198.85	1.25%	1,487,133.90	2.66%	-45.25%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,377,929.12	37.56%	18,794,418.89	33.60%	29.71%
营业外收入	-	-	28,708.14	0.05%	-100%
营业外支出	61,117.22	0.09%	52,600.00	0.09%	16.19%
净利润	21,459,753.35	33.07%	16,482,578.64	29.47%	30.20%

项目重大变动原因:

管理费用较上年同期增长 46.17%主要原因为公司人工、折旧费用等的增加导致，为公司正常经营所需。

研发费用较上年同期增长 50.40%主要原因为公司加大了研发项目的投入。

净利润较上年同期增加 30.20%主要原因是公司积极参与数码印花业务的研发与生产导致公司数码

印花用染料销售额较上年同期增长 88.83%，同时公司另一大主营业务喷墨打印墨水用高纯水性染料在公司持续不断的研发投入与品质提升下销售收入较上年同期增长 15.97%。以上两大业务的增长使公司主营业务收入较上年同期增长 35.10%，主营业务收入的增加导致了净利润的增长。

(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	63,091,706.08	46,700,605.36	35.10%
其他业务收入	1,805,879.39	9,232,574.24	-80.44%
主营业务成本	25,160,952.38	19,400,197.83	29.69%
其他业务成本	1,608,957.98	8,999,515.55	-82.12%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
喷墨打印墨水用高纯水性染料	39,942,656.57	61.55%	34,441,290.47	61.58%	15.97%
数码印花用染料	23,149,049.51	35.67%	12,259,314.89	21.92%	88.83%
纺织染料	559,987.41	0.86%	2,292,194.69	4.10%	-75.57%
拼混加工业务	1,074,430.36	1.66%	6,696,985.90	11.97%	-83.96%
其他业务	171,461.62	0.26%	243,393.65	0.44%	-29.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 2019 年度主营业务收入较上年同期增长 35.10%。主要原因是公司主营业务国内市场销售额较上年同期增长 750 万；同时积极开拓国外市场，2019 年度公司出口销售额较上年同期增加 882 万。以上都得益于公司积极参与数码印花业务的研发与生产。
- 2019 年其他业务收入较上年同期下降 80.44%。其主要原因为拼混加工业务收入较上年同期减少 562 万元，降幅较大，本期拼混加工业务占营业收入比例为 1.66%，但该业务给公司带来的毛利占毛利总额不足 0.1%，对公司经营状况影响极小。另外纺织染料业务收入变动较上年同期下降 173 万元，较上年同期减少 75.57%，纺织染料业务经过连续几年的持续大幅下降后，占公司营业收入比率 0.86%，对公司经营情况影响极小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	深圳市墨库图文技术有限公司	11,410,187.63	17.58%	否
2	中山大海贸易有限公司	7,964,371.07	12.27%	否
3	土耳其 Setas Kimya Sanayi A.S.	6,458,522.46	9.95%	否
4	固安联创佳艺喷墨技术有限公司	5,316,632.13	8.19%	是
5	珠海天威新材料股份有限公司	3,335,456.97	5.14%	否
合计		34,485,170.26	53.13%	-

(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	楚源高新科技集团股份有限公司	1,848,933.81	7.70%	否
2	杭州可菲克化学有限公司	1,736,273.41	7.23%	否
3	黄山普米特新材料有限公司	1,282,383.96	5.34%	否
4	天津多福源实业有限公司	1,278,455.90	5.32%	否
5	浙江亿得化工有限公司	1,062,403.77	4.42%	否
合计		7,208,450.85	30.01%	-

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	27,740,895.48	13,888,818.69	99.74%
投资活动产生的现金流量净额	2,879,823.39	-4,686,179.20	161.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,617,500.00	-9,592,128.00	-177.49%

现金流量分析：

- 2019 年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 99.74%的主要原因是公司经营业绩的增长、应收账款的减少及应付账款的增加导致。
- 2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 161.45%的主要原因是银行理财产品较年初减少 437 万及购建固定资产较上年同期减少 137 万。
- 2019 年度筹资活动的现金流量净额较上年同期减少 177.49%的主要原因是分配股利较上年同期增加 1,703 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无控股子公司及参股公司。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司应用新金融工具准则，对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

首次执行日，金融资产减值准备对报表的影响：

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收账款坏账准备	602,413.56		-602,413.56	—
其他应收账款坏账准备	27,250.00		276.67	27,526.67
未分配利润	26,921,201.83		511,816.36	27,433,018.19

2、根据财政部于2019年4月30日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整，经分析，上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下：

报表项目	变更前	变更后
资产负债表：		
应收票据及应收账款	11,445,857.68	

应收票据		
应收账款		11,445,857.68
应付票据及应付账款	2,902,211.69	
应付票据		1,020,000.00
应付账款		1,882,211.69

三、 持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持有良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产、销售、研发、盈利模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。本报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、环保风险 公司生产的专用化学品在生产过程中会产生废水、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故，从而可能对公司未来的生产经营产生不利的影响。

采取措施：公司连续几年加大环保投入，目前污水处理系统、环保设备在今年运行良好。环保部由专人负责公司环保事项，制定了相应的管理制度，各项环保检查合格。

二、市场竞争加剧的风险 公司专注的喷墨印刷和数码印花领域面临着巨大的发展机遇，但同时也是多家跨国公司及国内企业重点关注、加大投入的领域。公司与综合实力远超自己的跨国公司和国内大型染料生产企业面临直接竞争，如不能持续巩固和加强公司在细分市场的技术优势，公司将面临较大的市场竞争风险。

采取措施：公司持续加大产品开发，提升产品竞争力，并且公司积极开拓市场，今年公司的出口业务较上年同期大幅增长，产品受国际市场欢迎。

三、销售客户集中的风险 报告期内，公司前五大客户的销售金额占营业收入的 53.13%，销售集中度偏高，公司对大客户订单具备一定依赖性。虽然公司主要订单都通过公开竞争取得，且历年主要客户及其业务收入占比都相对比较稳定，且各期最大客户收入占比均小于 20%，不存在对单一客户的持续重大依赖状况。但若当期主要客户出现重大不利变化，将对公司当期的经营业绩造成重大影响。

采取措施：喷墨水性墨水的供应商本身集中度较高，导致公司销售客户集中度较高，目前公司在水性喷墨染料这一细分领域有着较高的市场占用率，与主要销售客户间保持良好关系，增强与老客户间的粘性，并且积极开发新客户。

四、技术研发及人才流失的风险 公司所处的染料制造细分行业是技术、资金密集型行业，随着产业发展和竞争加剧，相较于行业大型染料生产企业，公司规模较小，竞争依赖于公司在细分市场的技术优势，公司为了保持技术优势，必须不断投入资金和研发人员进行技术改进。如果出现核心技术泄露、资金短缺或核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生不利影响。

采取措施：公司重视研发，加大研发支出的投入，建立健全对研发人员的激励机制。

(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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	18,000,000.00	6,909,562.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来量避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来量避免同业竞争。	正在履行中
其他股东	2017年3月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来量避免同业竞争。	正在履行中
董监高	2017年3月30日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来尽量避免关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月30日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来尽量避免关联交易。	正在履行中
其他股东	2017年3月30日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确	正在履行中

					保将来尽量避免关联交易。	
实际控制人或控股股东	2017年3月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不发生资金占用相关情形。	正在履行中
其他股东	2017年3月30日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不发生资金占用相关情形。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免今后出现同业竞争的情形，本公司实际控制人、持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内无同业竞争情形。
2. 公司股东均出具了《关于资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：（1）最近二年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。（2）本人或本人控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，报告期内股东无资金占用。
3. 关于规范关联交易的承诺，公司尽量避免关联交易的发生，对于确实无法避免的关联交易，公司将按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定严格履行决策、批准程序，报告期内，公司已尽量避免了关联交易的发生，对于无法避免的关联交易事项履行了相关批准程序。

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	20,202,000	49.33%	0	20,202,000	49.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,374,000	25.33%	0	10,374,000	25.33%	
	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	20,748,000	50.67%	0	20,748,000	50.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,748,000	50.67%	0	20,748,000	50.67%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		40,950,000	-	0	40,950,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海东伸投资有限公司	22,932,000	0	22,932,000	56%	15,288,000	7,644,000
2	LUCKYSUN INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	9,828,000	0	9,828,000	24%	0	9,828,000
3	上海绰可投资管理合伙企业(有限合伙)	8,190,000	0	8,190,000	20%	5,460,000	2,730,000
合计		40,950,000	0	40,950,000	100%	20,748,000	20,202,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海东伸投资有限公司与上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）存在关联关系，上海东伸投资有限公司是实际控制人郑文军 100%持股，上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）是由郑文军与其妻子孙琼共同持股，郑文军持股 1%，孙琼持股 99%，公司实际控制人郑文军，间接持有公司 56.02% 的股份，公司实际控制人孙琼，间接持有公司 19.98% 的股份。

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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

上海东伸投资有限公司直接持有本公司 56.00%的股份，为公司的控股股东。统一社会信用代码：91310112746506630P 类型：有限责任公司（自然人独资） 法定代表人：郑文军 成立日期：2003 年 1 月 16 日 注册资本：1,400.00 万元 经营期限：2003 年 1 月 16 日至 2033 年 1 月 15 日 注册地址：上海市闵行区莘朱路 890 号 经营范围：项目投资，投资管理，投资咨询服务（法律法规规定应经审批的，未获审批前不得经营）。【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】 股权结构：郑文军持有 100.00%。

报告期内控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

郑文军间接持有公司 56.02%的股份，孙琼间接持有公司 19.98%的股份，郑文军与孙琼为夫妻关系，两者合计间接持有公司 76%的股份，并拥有相应比例的表决权，为公司的共同实际控制人。郑文军先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年毕业于中国纺织大学（现东华大学），硕士研究生学历；1992 年至 1993 年，担任上海石油化工总厂研究总院工程师；1993 年至 1995 年，担任上海伊曼纺织化工有限公司工程师、技术经理；1995 年至 2000 年，担任上海福隆化工贸易有限公司总经理；2000 年至 2005 年，担任上海科华染料工业有限公司总经理；2005 年 12 月至今，就职于有限公司，现任股份公司董事长和总经理、东伸投资执行董事、绰可投资执行事务合伙人、色采染料执行董事、北京联创董事、固安联创董事。孙琼女士，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年毕业于上海理工大学，大专学历；1988 年至今，就职于上海医疗器械专机厂，现任上海医疗器械专机厂工程师、晨奥化工执行董事、涵阳染料监事。

报告期内实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 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：元或股

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 年 7 月 15 日	2.4	0	0
2019 年 10 月 31 日	4.1	0	0
合计	6.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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	出生年月	学历	任职起止日期	是否在公司
----	----	----	------	----	--------	-------

					起始日期	终止日期	领取薪酬
郑文军	董事长、总经理	男	1967年12月	硕士	2018年11月13日	2021年10月25日	是
陈坤木	董事	男	1960年7月	本科	2018年10月26日	2021年10月25日	否
吴国津	董事	男	1959年11月	本科	2018年10月26日	2021年10月25日	否
唐忠海	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1984年2月	硕士	2018年11月13日	2021年10月25日	是
张国芳	董事	女	1967年12月	高中	2018年10月26日	2021年10月25日	是
夏永鑫	监事会主席	男	1983年9月	本科	2018年10月26日	2021年10月25日	是
陈伟斌	监事	男	1952年4月	本科	2018年10月26日	2021年10月25日	否
孙仁海	职工监事	男	1963年2月	高中	2018年10月26日	2021年10月25日	是
刁正平	副总经理	男	1984年1月	硕士	2018年11月13日	2021年10月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长郑文军是公司实际控制人之一。其他董事、监事及高级管理人员和实际控制人无任何关联关系。

(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
郑文军	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
陈坤木	董事	0	0	0	0%	0
吴国津	董事	0	0	0	0%	0
唐忠海	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
张国芳	董事	0	0	0	0%	0
夏永鑫	监事会主席	0	0	0	0%	0

陈伟斌	监事	0	0	0	0%	0
孙仁海	职工监事	0	0	0	0%	0
刁正平	副总经理	0	0	0	0%	0
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

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	12	13
生产人员	47	48
销售人员	2	3
技术人员	17	18
财务人员	4	4
员工总计	82	86

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	13	17
专科	16	18
专科以下	50	48
员工总计	82	86

核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

四、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
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

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《委托理财管理制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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》及有关内部制度规定的程序和规则进行。公司上述机构的相关人员能按照三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。

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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东和董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与

权、质询权和表决权等权利。随着公司不断发展，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》、《委托理财管理制度》中对上述重大事项的决策制度进行了相关规定。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中拟定有关上述重大事项的决策条款时，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内未对公司章程作出修改。

(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	3	<p>1.公司于2019年1月7日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了：</p> <p>《关于更换会计师事务所》</p> <p>《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会》</p> <p>2.公司于2019年4月25日召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了：</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2018年度董事会工作报告》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2018年度总经理工作报告》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2018年年度报告及其摘要》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司</p>

		<p>2018 年度财务决算报告》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司</p> <p>2019 年度财务预算报告》</p> <p>《关于<上海色如丹数码科技股份有限公司 2018 年度财务报表及审计报告>的议案》</p> <p>《关于追认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>《关于公司 2018 年度利润分配的议案》</p> <p>《关于公司 2019 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于进行“高能量分散染料纳米分散液的制备及分散直喷墨水”项目研发的议案》</p> <p>《关于公司财务会计政策变更的议案》</p> <p>《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3.公司于 2019 年 8 月 26 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过了：</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司</p> <p>2019 年半年度报告》</p> <p>《关于公司 2019 年半年度利润分配预案》</p> <p>《关于审议公司财务会计政策变更的议案》</p> <p>《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p>
--	--	--

<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、2019年4月25日公司召开了第二届监事会第二次会议，会议审议并通过了：</p> <p>《关于上海色如丹数码科技股份有限公司2018年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2018年年度报告及其摘要》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2018年度财务决算报告》</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2019年度财务预算报告》</p> <p>《关于〈上海色如丹数码科技股份有限公司2018年度财务报表及审计报告〉的议案》</p> <p>《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于追认公司2018年偶发性关联交易的议案》</p> <p>《关于公司2018年度利润分配的议案》</p> <p>《关于公司续聘2019年度审计机构的议案》</p> <p>《关于公司财务会计政策变更的议案》</p> <p>2、2019年8月26日公司召开了第二届监事会第三次会议，会议审议并通过了：</p> <p>《上海色如丹数码科技股份有限公司2019年半年度报告》</p> <p>《关于公司2019年半年度利润分配预案》</p> <p>《关于审议公司财务会计政策变更的议案》</p>
------------	----------	---

<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1. 公司于 2019 年 1 月 23 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了： 《关于更换会计师事务所》</p> <p>2. 公司于 2019 年 6 月 3 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了： 《上海色如丹数码科技股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》 《上海色如丹数码科技股份有限公司 2018 年年度报告及其摘要》 《上海色如丹数码科技股份有限公司 2018 年度财务决算报告》 《上海色如丹数码科技股份有限公司 2019 年度财务预算报告》 《关于〈上海色如丹数码科技股份有限公司 2018 年度财务报表及审计报告〉的议案》 《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 《关于追认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》 《关于公司 2018 年度利润分配的议案》 《关于公司 2019 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》 《上海色如丹数码科技股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》 《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>3. 公司于 2019 年 9 月 11 日召开了 2019</p>

	年第二次临时股东大会，审议通过了： 《关于公司 2019 年半年度利润分配预案》
--	---

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，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险事项，监事会对本年度内的监事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立 公司拥有完整业务流程以及独立生产经营能力，能独立的面向市场获取业务收入和利润。报告期内，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。因此，公司业务独立。公司是通过有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。截至转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资产以及非经营性借款等损害公司利益的情况，不存在为股东及其关联方违规提供担保的情况。因此，公司资产独立。

(二) 人员独立 公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职的情形。因此，公司人员独立。

(三) 财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，聘有专门的财务人员，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司财务负责人及专职财务人员均专职在公司工作并领取薪酬公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、关联方或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。公司独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。公司能独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。因此，公司财务独立。

(四) 机构独立 公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了股东大会、董事会、监事会，聘请了高级管理人员，设立了相关职能部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体与控股股东、实际控制及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。因此，公司机构独立。

(五) 资产独立 股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括运输设备、机器设备、办公设备、著作权、注册商标等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，上述资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司建立了年度报告差错责任追究制度。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1378 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2020 年 5 月 15 日	
注册会计师姓名	宋锋岗、田梦璐	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2	
会计师事务所审计报酬	100,000	
审计报告正文：		

审计报告

亚会 A 审字（2020）1378 号

上海色如丹数码科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海色如丹数码科技股份有限公司（以下简称色如丹公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了色如丹公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于色如丹公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，色如丹公司管理层负责评估色如丹公司的持续经营能力，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色如丹公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督色如丹公司的财务报告过程。

四、 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。

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，就可能导致对色如丹公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致色如丹公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京

中国注册会计师：宋锋岗
中国注册会计师：田梦璐
二〇二〇年五月十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	14,940,558.11	8,989,373.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	15,000,000.00	
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			
应收账款	六、（三）	9,440,310.00	11,445,857.68
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	1,383,424.09	1,692,703.07
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、(五)	12,763.40	10,650.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	21,041,254.40	18,639,766.45
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、(七)	5,624,000.00	25,000,000.00
流动资产合计		67,442,310.00	65,778,350.67
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			
固定资产	六、(八)	26,536,024.48	27,404,408.80
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	7,698,800.06	6,015,809.21
开发支出			2,035,442.23
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	4,094.19	94,449.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,238,918.73	35,550,109.77
资产总计		101,681,228.73	101,328,460.44
流动负债：			
短期借款		-	-
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	六、(十一)	2,709,405.00	1,020,000.00
应付账款	六、(十二)	2,940,263.91	1,882,211.69
预收款项	六、(十三)	17,524.00	76,891.49
合同负债			
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、(十四)	1,070,580.80	999,882.52
应交税费	六、(十五)	3,433,317.87	1,217,135.60
其他应付款	六、(十六)	161,068.00	137,339.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		10,332,159.58	5,333,461.00
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			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		10,332,159.58	5,333,461.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	40,950,000.00	40,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	21,519,885.66	21,519,885.66
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、(十九)	8,749,887.29	6,603,911.95
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	20,129,296.20	26,921,201.83
归属于母公司所有者权益合计		91,349,069.15	95,994,999.44
少数股东权益			
所有者权益合计		91,349,069.15	95,994,999.44
负债和所有者权益总计		101,681,228.73	101,328,460.44

法定代表人：郑文军

主管会计工作负责人：唐忠海

会计机构负责人：唐忠海

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		64,897,585.47	55,933,179.60
其中：营业收入	六、(二十一)	64,897,585.47	55,933,179.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,027,048.92	39,186,984.80
其中：营业成本	六、(二十一)	26,769,910.36	28,399,713.38
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、(二十二)	279,874.25	212,340.97
销售费用	六、(二十三)	2,658,588.29	2,137,117.57
管理费用	六、(二十四)	8,331,637.53	5,699,949.66
研发费用	六、(二十五)	4,297,228.15	2,857,171.46
财务费用	六、(二十六)	-310,189.66	-119,308.24
其中：利息费用			
利息收入		85,032.29	84,996.89
加：其他收益	六、(二十七)	692,961.65	633,448.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	814,198.85	1,487,133.90
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十）	232.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十九）		-72,358.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,377,929.12	18,794,418.89
加：营业外收入	六、（三十一）	-	28,708.14
减：营业外支出	六、（三十二）	61,117.22	52,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,316,811.90	18,770,527.03
减：所得税费用	六、（三十三）	2,857,058.55	2,287,948.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,459,753.35	16,482,578.64
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）		21,459,753.35	16,482,578.64
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,459,753.35	16,482,578.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		21,459,753.35	16,482,578.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,459,753.35	16,482,578.64
（二）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）		0.52	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.52	0.40

法定代表人：郑文军

主管会计工作负责人：唐忠海

会计机构负责人：唐忠海

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		76,065,320.14	57,030,685.46
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		48,165.65	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	6,859,009.52	6,788,105.40
经营活动现金流入小计		82,972,495.31	63,818,790.86
购买商品、接受劳务支付的现金		31,778,337.28	21,213,327.23
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			
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		8,096,006.33	6,977,091.80
支付的各项税费		5,802,552.38	6,525,697.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	9,554,703.84	15,213,855.21
经营活动现金流出小计		55,231,599.83	49,929,972.17
经营活动产生的现金流量净额		27,740,895.48	13,888,818.69

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		814,198.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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	六、(三十四)	41,500,000.00	74,000,000.00
投资活动现金流入小计		42,324,198.85	74,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,320,375.46	3,686,179.20
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	六、(三十四)	37,124,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流出小计		39,444,375.46	78,686,179.20
投资活动产生的现金流量净额		2,879,823.39	-4,686,179.20
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,617,500.00	9,592,128.00
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			
筹资活动现金流出小计		26,617,500.00	9,592,128.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,617,500.00	-9,592,128.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		258,635.51	
五、现金及现金等价物净增加额		4,261,854.38	-389,488.51
加：期初现金及现金等价物余额		7,969,298.73	8,358,787.24
六、期末现金及现金等价物余额		12,231,153.11	7,969,298.73

法定代表人：郑文军

主管会计工作负责人：唐忠海

会计机构负责人：唐忠海

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	40,950,000.00				21,519,885.66				6,603,911.95		26,921,201.83	0	95,994,999.44
加：会计政策变更											0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,950,000.00				21,519,885.66				6,603,911.95		26,921,201.83		95,994,999.44
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,145,975.34		-6,791,905.63		-4,645,930.29
（一）综合收益总额											21,459,753.35		21,459,753.35
（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									2,145,975.34		-28,763,475.34		-26,617,500.00

1. 提取盈余公积								2,145,975.34		-2,145,975.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,617,500.00		-26,617,500.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										511,816.36		511,816.36
四、本年期末余额	40,950,000.00				21,519,885.66			8,749,887.29		20,129,296.20		91,349,069.15

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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	40,950,000.00				21,519,885.66				4,955,654.09		21,914,881.05	0	89340420.80

加：会计政策变更											0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,950,000.00				21,519,885.66			4,955,654.09		21,914,881.05			89,340,420.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,648,257.86		5,006,320.78			6,654,578.64
（一）综合收益总额										16,482,578.64			16,482,578.64
（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								1,648,257.86		-11,476,257.86			-9,828,000.00
1. 提取盈余公积								1,648,257.86		-1,648,257.86			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,828,000.00			-9,828,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	40,950,000.00				21,519,885.66				6,603,911.95		26,921,201.83		95,994,999.44

法定代表人：郑文军

主管会计工作负责人：唐忠海

会计机构负责人：唐忠海

上海色如丹数码科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、设立及出资

2005年12月27日,上海色如丹染料化工有限公司设立。本公司全体股东签署《公司章程》约定公司注册资本为275.00万美元,注册资本实行分期出资。其中:上海俊文染料有限公司以货币资金认缴68.75万美元,占注册资本总额的25.00%,Lucky Sun International Enterprise LTD以货币资金认缴206.25万美元,占注册资本总额的75.00%。第一期计划出资额13.40万美元,计划出资日期2006年3月;第二期计划出资额261.60万美元,计划出资日期2007年12月。

截至2006年3月17日,公司收到全体股东缴纳的注册资本99.748万美元。

本次出资后,股东及出资情况如下:

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本		
		金额(美元)	认缴比例%	出资额(美元)	占注册资本比例%	出资方式
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	2,062,500.00	75.00	308,980.00	11.24	货币
2	上海俊文染料有限公司	687,500.00	25.00	687,500.00	25.00	货币
	合计	2,750,000.00	100.00	997,480.00	36.24	

2、第二期出资的期限变更

2008年3月10日,公司召开董事会,同意对公司其余注册资1,752,520.00美元二年内应全部到位的日期申请延期至2008年6月12日。

2008年4月28日,公司召开董事会,同意对公司其余注册资1,752,520.00美元二年内应全部到位的日期申请延期至2008年9月12日。

3、第一次股权转让

2008年7月8日,公司召开董事会,同意公司股东Lucky Sun International Enterprise LTD将其持有的本公司68.75万美元出资额转让给上海俊文染料有限公司。

本次变更后,各股东的出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本		
		金额(美元)	认缴比例%	出资额(美元)	占注册资本比例%	出资方式

1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,375,000.00	50.00	308,980.00	11.24	货币
2	上海俊文染料有限公司	1,375,000.00	50.00	687,500.00	25.00	货币
	合计	2,750,000.00	100.00	997,480.00	36.24	

4、第二期出资

2008年8月20日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本1,752,520.00美元，其中Lucky Sun International Enterprise LTD以现汇出资1,065,020.00美元，上海俊文染料有限公司以人民币出资4,711,368.75元，折合68.75万美元。

本次出资后，公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本		
		金额(美元)	认缴比例%	出资额(美元)	占注册资本比例%	出资方式
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,375,000.00	50.00	1,375,000.00	50.00	货币
2	上海俊文染料有限公司	1,375,000.00	50.00	1,375,000.00	50.00	货币
	合计	2,750,000.00	100.00	997,480.00	100.00	

5、第二次股权转让

2009年3月18日，公司召开董事会，同意公司股东Lucky Sun International Enterprise LTD将其持有的本公司20%的股权（原出资额55.00万美元）作价55.00万美元转让给VICKEM PATANA CO., LTD，本次转让以原出资额作价。本次转让双方已签订转让协议，转让对价已支付。

本次转让后，出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额(美元)	认缴比例%	出资额(美元)	占注册资本比例%
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	825,000.00	30.00	825,000.00	30.00
2	上海俊文染料有限公司	1,375,000.00	50.00	1,375,000.00	50.00
3	VICKEM PATANA CO., LTD	550,000.00	20.00	550,000.00	20.00
	合计	2,750,000.00	100.00	997,480.00	100.00

6、第一次增资及第一期出资

2010年3月1日，公司召开董事会，同意将有限公司注册资本增加至475.00万美元，新增注册资本由上海俊文染料有限公司、Lucky Sun International Enterprise LTD、VICKEM PATANA CO., LTD按原比例认缴，其中上海俊文染料有限公司以货币资金认缴100.00万美元，Lucky Sun International Enterprise LTD以货币资金认缴60.00万美元，VICKEM PATANA CO., LTD以货币资金认缴40.00万美元。

截至 2010 年 3 月 25 日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本 160.00 万美元，其中 Lucky Sun International Enterprise LTD 以现汇出资 60.00 万美元，上海俊文染料有限公司以人民币出资 682.63 万元，折合 100.00 万美元。

本次增资及出资后，公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（美元）	认缴比例%	出资额（美元）	占注册资本比例%
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,425,000.00	30.00	1,425,000.00	30.00
2	上海俊文染料有限公司	2,375,000.00	50.00	2,375,000.00	50.00
3	VICKEM PATANA CO.,LTD	950,000.00	20.0	550,000.00	11.58
	合计	4,750,000.00	100.00	4,350,000.00	91.58

7、第一次增资之第二期出资

2010 年 5 月 7 日，VICKEM PATANA CO.,LTD 以现汇出资 40.00 万美元。

本次出资后，公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（美元）	认缴比例%	出资额（美元）	占注册资本比例%
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,425,000.00	30.00	1,425,000.00	30.00
2	上海俊文染料有限公司	2,375,000.00	50.00	2,375,000.00	50.00
3	VICKEM PATANA CO.,LTD	950,000.00	20.0	950,000.00	20.00
	合计	4,750,000.00	100.00	4,350,000.00	100.00

8、第三次股权转让

2014 年 3 月 7 日，公司召开董事会，同意公司股东 Vickem Patana 将其持有的本公司 20%的股权（原出资额 95.00 万美元）作价 166.00 万美元转让给上海俊文染料有限公司，本次转让作价以公司净资产为基础。本次转让双方已签订转让协议，转让对价已支付。

本次转让后，公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（美元）	认缴比例%	出资额（美元）	占注册资本比例%
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,425,000.00	30.00	1,425,000.00	30.00
2	上海俊文染料有限公司	3,325,000.00	70.00	3,325,000.00	70.00
	合计	4,750,000.00	100.00	4,350,000.00	100.00

9、第二次增资

2015 年 7 月 9 日，公司召开董事会，同意将有限公司注册资本增加至 593.75 万美

元，新增注册资本全部由上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。至 2015 年 7 月 24 日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本 118.75 万美元，全部由上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）以等值人民币出资。

本次增资及出资后，公司出资情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（美元）	认缴比例%	出资额（美元）	占注册资本比例%
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,425,000.00	24.00	1,425,000.00	34.00
2	上海俊文染料有限公司	2,375,000.00	56.00	2,375,000.00	56.00
3	上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）	1,187,500.00	20.0	1,187,500.00	20.00
	合计	5,937,500.00	100.00	5,937,500.00	100.00

10、公司股东名称变更

2015 年 8 月 31 日，经上海市工商行政管理局核准登记，公司股上海俊文染料有限公司取得上海市工商行政管理局核发的注册号为“310000400451919”的《企业法人营业执照》，名称变更为“上海东伸投资有限公司”。

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（美元）	认缴比例%	出资额（美元）	占注册资本比例%
1	Lucky Sun International Enterprise LTD	1,425,000.00	24.00	1,425,000.00	34.00
2	上海东伸投资有限公司	2,375,000.00	56.00	2,375,000.00	56.00
3	上海绰可投资管理合伙企业（有限合伙）	1,187,500.00	20.0	1,187,500.00	20.00
	合计	5,937,500.00	100.00	5,937,500.00	100.00

11、有限公司整体变更为股份公司

根据本公司 2015 年 9 月 30 日董事会决议，全体股东一致同意以截至 2015 年 7 月 31 日审计后有限公司净资产 62,469,885.66 元按股东出资比例折合为变更后的股份有限公司的股本折合股份 4095 万元，每股面值人民币 1.00 元，注册资本 4095 万元，剩余净资产 21,519,885.66 全部计入公司资本公积。本公司于 2016 年 1 月 15 日完成工商变更手续。

股改后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额（万元）	认缴比例%	出资额（万元）	占注册资本比例%
1	上海东伸投资有限公司	2,293.20	56.00	2,293.20	56.00

2	Lucky Sun International Enterprise LTD	982.80	24.00	982.80	24.00
3	上海绰可投资管理合伙企业(有限合伙)	819.00	20.00	819.00	20.00
	合计	40,95.00	100.00	40,95.00	100.00

12、2017年3月，在全国中小企业股份转让系统挂牌

2017年3月30日，本公司经全国中小企业股份转让系统审核通过并正式挂牌交易，股票代码：839405。

13、挂牌期间，进行股票交易

挂牌期间，公司股东在全国中小企业股份转让系统中进行股票交易，截至2019年12月31日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴注册资本		实收资本	
		金额(万元)	认缴比例%	出资额(万元)	占注册资本比例%
1	上海东伸投资有限公司	2,293.20	56.00	2,293.20	56.00
2	Lucky Sun International Enterprise LTD	982.80	24.00	982.80	24.00
3	上海绰可投资管理合伙企业(有限合伙)	819.00	20.00	819.00	20.00
	合计	4,095.00	100.00	4,095.00	100.00

(二) 本公司住所

上海化学工业区奉贤分区楚工路315号。

(三) 经营期限

2005年12月27日至长期。

(四) 公司经营范围和主要经营活动

本公司属化工行业。主要经营活动为高纯度水性染料和水性纳米颜料分散体、喷墨打印及纺织数码印花墨水、电子化学品的制造3D打印材料的研发、生产和销售。产品主要有数码喷墨打印墨水用染料、传统纺织染料和拼混加工染料。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年5月15日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至2019年12月31日，本公司合并财务报表范围内无子公司。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁

布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；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 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）

源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，

终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，是指本公司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，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（十）应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计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）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的应收账款单项进行减值测试，如有证据表明其已

类别	标准	计提方法
方法		发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的应收账款计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	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的应收款项		
其他风险组合	所有关联方客户和根据业务性质认定无信用风险（主要为政府部门的款项及企业备用金、保证金、押金等）	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

本公司历史不存在账龄超过 1 年以上的应收账款，故预期信用损失率为 0。

（十一）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）其他应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计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) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	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的其他应收款项		
其他风险组合	所有关联方客户和根据业务性质认定无信用风险（主要为政府部门的款项及企业备用金、保证金、押金等）。	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.04
1-2 年	13.19
2-3 年	35.00
3 年以上	100.00

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非

流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	0.00	5.00
机器设备	平均年限法	5-10	0.00	20.00-10.00
运输设备	平均年限法	5	0.00	20.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5	0.00	33.33-20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括系统软件等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	为企业带来经济利益期限

项目	预计使用寿命	依据
管理软件	3年	为企业带来经济利益期限
非专利技术	10年	为企业带来经济利益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目

标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

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;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的

损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认的具体原则与方法

公司主要销售生产活性染料、染整助剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
 - 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
 - 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。
- 符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司应用新金融工具准则，对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

首次执行日，金融资产减值准备对报表的影响：

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款坏账准备	602,413.56		-602,413.56	—
其他应收账款坏账准备	27,250.00		276.67	27,526.67

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
未分配利润	26,921,201.83		511,816.36	27,433,018.19

(2) 根据财政部于2019年4月30日颁布的《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),对财务报表格式进行了修订,并对上年比较报表进行追溯调整,对财务报表具体影响项目及金额如下:

报表项目	变更前	变更后
资产负债表:		
应收票据及应收账款	11,445,857.68	
应收票据		
应收账款		11,445,857.68
应付票据及应付账款	2,902,211.69	
应付票据		1,020,000.00
应付账款		1,882,211.69

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	3.00/m ²
城市维护建设税	实缴增值税	1%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,于2019年1~3月期间的适用税率为16%,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、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。

(二) 税收优惠

企业所得税

本公司于2012年11月18日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书,有效期三年,2012年度至2014年度按15%的税率计缴企业所得税。本公司于2018年11月27日通过高新技术企业复审,有效期三年,2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,489.97	4,061.78
银行存款	12,203,663.14	7,965,311.69
其他货币资金	2,709,405.00	1,020,000.00
合计	14,940,558.11	8,989,373.47
其中: 存放在境外的款项总额		

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,709,405.00	1,020,000.00
合计	2,709,405.00	1,020,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00
其中: 债务工具投资	15,000,000.00
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	
合计	15,000,000.00
其中: 重分类至其他非流动金融资产的部分	

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	9,440,310.00
1至2年	
2至3年	
3至5年	
小计	9,440,310.00
减: 坏账准备	
合计	9,440,310.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,440,310.00	100.00	0.00	0.00	9,440,310.00
其中: 账龄分析法组合	9,440,310.00	100.00		0.00	9,440,310.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
合计	9,440,310.00	—		—	9,440,310.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,048,271.24	100.00	602,413.56	5.00	11,445,857.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,048,271.24	100.00	602,413.56	5.00	11,445,857.68

(1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1年以内	9,440,310.00		
合计	9,440,310.00		

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	602,413.56		602,413.56		
合计	602,413.56		602,413.56		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市墨库图文技术有限公司	3,149,910.00	33.37	
固安联创佳艺喷墨技术有限公司	2,136,465.00	22.63	
中山大海贸易有限公司	1,229,005.00	13.02	
传美讯电子科技(珠海)有限公司	558,255.00	5.91	
珠海天威新材料股份有限公司	528,075.00	5.59	
合计	7,601,710.00	80.52	

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,383,424.09	100.00	1,688,203.07	99.73
1-2 年			4,500.00	0.27
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,383,424.09	100.00	1,692,703.07	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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江苏超日净化科技有限公司	非关联关系	428,960.00	31.01
青岛奥盖克化工股份有限公司	非关联关系	210,000.00	15.18
河北建新化工股份有限公司	非关联关系	135,000.00	9.76
上海市电力公司	非关联关系	132,135.37	9.55
南京海邦贸易有限公司	非关联关系	114,356.00	8.27
合计		1,020,451.37	73.76

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,763.40	10,650.00
合 计	12,763.40	10,650.00

1、其他应收款 (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	12,158.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,500.00
3 年以上	26,400.00
小 计	40,058.00
减：坏账准备	27,294.60
合 计	12,763.40

按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,000.00	62.41	25,000.00	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	25,000.00	62.41	25,000.00	100.00	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,058.00	37.59	2,294.60	15.24	12,763.40
其中：账龄分析法组合	15,058.00	37.59	2,294.60	15.24	12,763.40
关联方组合					
无风险组合					
合计	40,058.00	—	27,294.60	—	12,763.40

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,900.00	34.04	2,250.00	8.26	10,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,900.00	34.04	2,250.00	8.26	10,650.00

①单项计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
夏寅	25,000.00	25,000.00	100.00	未结算
合计	25,000.00	25,000.00	—	—

②信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1年以内	12,158.00	369.60	3.04%
1至2年		-	13.19%
2至3年	1,500.00	525.00	35.00%
3年以上	1,400.00	1,400.00	100.00%
合计	15,058.00	2,294.60	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
夏寅	应收暂付款	25,000.00	3年以上	62.41	25,000.00
郑小红	备用金	5,000.00	1年以内	12.48	152.00
上海浦江特种气体有限公司	押金保证金	1,500.00	2至3年	3.74	525.00
上海奉贤区南桥镇气体供应站有限公司	押金保证金	800.00	3年以上	2.00	800.00
上海实建实业有限公司	押金保证金	600.00	3年以上	1.50	600.00
合计	—	32,900.00	—	82.13	27,077.00

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,561,420.10		9,561,420.10	8,067,908.17		8,067,908.17
库存商品	8,992,605.22		8,992,605.22	8,796,511.86		8,796,511.86
周转材料	965,134.91		965,134.91	829,821.87		829,821.87
在产品	817,855.75		817,855.75	768,889.27		768,889.27
在途物资	704,238.42		704,238.42	176,635.28		176,635.28
合计	21,041,254.40		21,041,254.40	18,639,766.45		18,639,766.45

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,624,000.00	25,000,000.00
合计	5,624,000.00	25,000,000.00

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,536,024.48	27,404,408.80
固定资产清理		
合计	26,536,024.48	27,404,408.80

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	电子及办公设备	器具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	23,573,486.24	16,422,341.73	1,565,984.24	1,301,072.91	329,772.71	43,192,657.83
2. 本期增加金额	137,614.68	1,911,732.53	221,198.37	150,684.58	-	2,421,230.16
(1) 购置	137,614.68	1,341,241.54	221,198.37	150,684.58		2,421,230.16
(2) 在建工程转入		570,490.99				
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		100,854.70				
(1) 处置或报废		100,854.70				
4. 期末余额	23,711,100.92	18,233,219.56	1,787,182.61	1,451,757.49	329,772.71	45,513,033.29
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	电子及办公设备	器具	合计
1.期初余额	7,730,436.73	6,199,315.31	690,326.21	1,144,271.63	23,899.15	15,788,249.03
2.本期增加金额	1,180,501.24	1,403,994.50	244,961.01	105,895.45	285,345.06	3,220,697.26
(1)计提	1,180,501.24	1,403,994.50	244,961.01	105,895.45	285,345.06	3,220,697.26
3.本期减少金额		31,937.48				
(1)处置或报废		31,937.48				
4.期末余额	8,910,937.97	7,571,372.33	935,287.22	1,250,167.08	309,244.21	18,977,008.81
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,800,162.95	10,661,847.23	851,895.39	201,590.41	20,528.50	26,536,024.48
2.期初账面价值	15,843,049.51	10,223,026.42	875,658.03	156,801.28	305,873.56	27,404,408.80

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,445,360.00	7,150.00		7,452,510.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发			2,035,442.23	
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	7,445,360.00	7,150.00	2,035,442.23	9,487,952.23
二、累计摊销				
1.期初余额	1,429,550.79	7,150.00		1,436,700.79
2.本期增加金额	148,907.16		203,544.22	352,451.38
(1)计提	148,907.16		203,544.22	352,451.38
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	1,578,457.95	7,150.00	203,544.22	1,789,152.17

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,866,902.05		1,831,898.01	7,698,800.06
2.期初账面价值	6,015,809.21			6,015,809.21

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,294.60	4,094.19	629,663.56	94,449.53
合计	27,294.60	4,094.19	629,663.56	94,449.53

(十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,709,405.00	1,020,000.00
合计	2,709,405.00	1,020,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,373,458.35	1,755,549.31
设备款	217,719.20	5,050.00
其他	349,086.36	121,612.38
合计	2,940,263.91	1,882,211.69

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,524.00	76,891.49
合计	17,524.00	76,891.49

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	999,882.52	7,446,110.71	7,375,412.43	1,070,580.80
二、离职后福利-设定提存计划		720,593.9	720,593.9	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	999,882.52	8,166,704.61	8,096,006.33	1,070,580.80

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	999,882.52	6,788,241.49	6,717,543.21	1,070,580.80
二、职工福利费		201,560.02	201,560.02	
三、社会保险费		449,309.2	449,309.2	
其中：医疗保险费		379,388.60	379,388.60	
工伤保险费		29,984.60	29,984.60	
生育保险费		39,936.00	39,936.00	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		7,000.00	7,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	999,882.52	7,446,110.71	7,375,412.43	1,070,580.80

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		700,625.60	700,625.60	
2.失业保险费		19,968.30	19,968.30	
合计		720,593.9	720,593.9	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,971,509.05	786,876.80
企业所得税	1,336,640.96	385,764.26
个人所得税	6,877.32	4,818.98
城市维护建设税	19,715.09	7,868.77
教育费附加	59,145.27	23,606.30
地方教育费附加	39,430.18	7,868.77
环境保护税		331.72
合计	3,433,317.87	1,217,135.60

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	161,068.00	137,339.70
合计	161,068.00	137,339.70

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收款项	104,740.00	137,339.70
职工社保费用	56,328.00	
合计	161,068.00	137,339.70

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏弘迈科技发展股份有限公司	100,000.00	未结算
合计	100,000.00	/

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,950,000.00						40,950,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	21,519,885.66			21,519,885.66
其他资本公积				
合计	21,519,885.66			21,519,885.66

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,603,911.95	2,155,139.92		8,759,051.87
任意盈余公积				
合计	6,603,911.95	2,155,139.92		8,759,051.87

盈余公积说明：按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,921,201.83	21,914,881.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	511,816.36	

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	27,433,018.19	21,914,881.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,459,753.35	16,482,578.64
减：提取法定盈余公积	2,145,975.34	1,648,257.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,617,500.00	9,828,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,129,296.20	26,921,201.83

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,091,706.08	25,160,952.38	46,700,605.36	19,400,197.83
其他业务	1,805,879.39	1,608,957.98	9,232,574.24	8,999,515.55
合计	64,897,585.47	26,769,910.36	55,933,179.60	28,399,713.38

2、公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占主营业务收入的比例(%)
深圳市墨库图文技术有限公司	11,410,187.63	17.58
中山大海贸易有限公司	7,964,371.07	12.27
土耳其 Setas Kimya Sanayi A.S.	6,458,522.46	9.95
固安联创佳艺喷墨技术有限公司	5,316,632.13	8.19
珠海天威新材料股份有限公司	3,335,456.97	5.14
合计	34,485,170.26	53.14

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,280.99	31,924.75
教育费附加	135,842.95	95,774.23
地方教育费附加	74,227.80	37,826.39
环境保护税	1,877.01	1,524.60
房产税		
土地使用税	22,645.50	45,291.00
车船使用税		
印花税		
合计	279,874.25	212,340.97

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	10,295.62	5,192.25
差旅费	5,590.02	23,763.06

项目	本期发生额	上期发生额
样品费	37,062.63	46,240.99
出口费用	188,922.85	17,006.29
业务宣传费	309,801.25	40,000.00
职工薪酬	121,500.00	192,400.00
业务招待费	409.00	-
运费	922,954.37	858,477.34
包装费	1,027,244.48	937,828.29
快递费	34,808.07	16,209.35
合计	2,658,588.29	2,137,117.57

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,073,485.25	3,553,496.95
折旧与摊销	1,581,881.13	1,021,550.80
咨询与中介费	831,300.31	340,596.01
环境保护费	402,776.05	
办公费	185,132.01	101,019.25
业务招待费	171,809.90	46,553.07
差旅费	289,317.80	162,850.06
修理费	463,911.57	141,479.16
运输及车辆费	169,523.26	169,817.49
其他	162,500.25	162,586.87
合计	8,331,637.53	5,699,949.66

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,474,464.79	1,466,029.66
工资及五险一金	1,419,013.27	999,639.47
固定资产折旧	327,460.96	264,173.79
燃气动力	118,879.13	29,196.89
其他	957,410.00	98,131.65
合计	4,297,228.15	2,857,171.46

(二十六) 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	85,032.29	84,996.89
减：汇兑损益	258,560.77	49,994.85
银行手续费		
其他	33,403.40	15,683.50
合计	-310,189.66	-119,308.24

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
税费返还	48,165.65		48,165.65
专利补贴款		17,448.50	
高新技术成果转化项目补贴	616,000.00	616,000.00	616,000.00
稳岗就业补贴	28,796.00		28,796.00
技术补贴			
合计	692,961.65	633,448.50	/

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品	814,198.85	1,487,133.90
合计	814,198.85	1,487,133.90

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	---	-72,358.31
合计		-72,358.31

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	232.07	---
合计	232.07	

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		28,708.14	
合计		28,708.14	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与收益相关
其他		28,708.14	
		28,708.14	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,917.22	-	58,917.22
罚款	2,200.00	52,600.00	2,200.00
合计	61,117.22	52,600.00	61,117.22

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,857,023.74	2,302,816.12
递延所得税费用	34.81	-14,867.73
合计	2,857,058.55	2,287,948.39

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,316,811.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,647,521.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,663.13
税法加计扣除	-506,336.89
所得税汇算清缴调整	-294,789.48
所得税费用	2,857,058.55

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	692,961.65	662,081.90
利息收入	85,032.29	84,996.89
往来款项	62,867.18	22,878.21
承兑保证金	6,018,148.40	6,018,148.40
其他		
合计	6,859,009.52	6,788,105.40

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中付现支出	5,213,359.44	6,129,181.86
往来款项	12,200.00	3,067,809.45
支付银行手续费	33,403.40	15,683.50
承兑保证金	4,295,741.00	6,001,180.40
其他		
合计	9,554,703.84	15,213,855.21

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品的投资	41,500,000.00	74,000,000.00
合计	41,500,000.00	74,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行理财产品	37,124,000.00	75,000,000.00
合计	37,124,000.00	75,000,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,459,753.35	16,482,578.64
加: 资产减值准备	-232.07	72,358.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,220,697.26	2,982,882.77
无形资产摊销	352,451.38	148,907.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-814,198.85	-1,487,133.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	90,355.34	14,867.73
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)	-2,401,487.95	741,468.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,252,617.54	-3,372,628.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,580,939.48	-1,374,470.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,740,895.48	14,208,830.70
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,231,153.11	7,969,373.47
减: 现金的期初余额	7,969,373.47	8,358,787.24
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	4,261,779.64	-389,413.77

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,231,153.11	7,969,373.47
其中: 库存现金	27,489.97	4,061.78
可随时用于支付的银行存款	12,203,663.14	7,965,311.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,231,153.11	7,969,373.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,709,405.00	见本附注六、(一)
合计	2,709,405.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 80.52%(2018 年：87.15%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海东伸投资有限公司	上海市	投资管理	1400 万元	56.00	56.00

注：本公司最终控制方是郑文军夫妇。

(二) 本企业的子公司情况

本企业无子公司。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京联创佳艺影像新材料技术有限公司	最终控制方参股的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
固安联创佳艺喷墨技术有限公司[注 1]	最终控制方参股企业之子公司
上海晨奥化工有限公司	最终控制方控制的企业
江苏德旺数码科技有限公司	参股股东控制的企业

注 1: 固安联创佳艺喷墨技术有限公司系北京联创佳艺影像新材料技术有限公司的全资子公司。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏德旺数码科技有限公司	原材料		755,516.24
小计			755,516.24

(2) 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏德旺数码科技有限公司	销售商品	559,987.41	2,484,162.50
北京联创佳艺影像新材料技术有限公司	销售商品	1,032,942.86	442,220.00
固安联创佳艺喷墨技术有限公司	销售商品	5,316,632.13	6,887,895.00
小计		6,909,562.40	9,814,277.50

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	固安联创佳艺喷墨技术有限公司	2,136,465.00	2,620,875.00
	北京联创佳艺影像新材料技术有限公司	308,850.00	111,250.00
	江苏德旺数码科技有限公司		1,076,892.19

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

为了改善公司财务状况, 增强公司竞争力, 加快公司主营业务的发展, 提高公司盈利能

力和抗风险能力，保障公司长期稳健发展，经公司股东大会批准，公司以 5 元/股的价格向三名在册股东定向发行 200 万股，募集资金 1,000 万元。截止审计报告日，本次定增募集资金事项已执行完毕，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司该事项出具了“亚会 A 验字（2020）0023 号”验资报告。

十二、其他重要事项

本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,917.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	692,961.65	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	814,198.85	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,446,043.28	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	216,906.49	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,229,136.79	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.11	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.96	0.49	0.49

上海色如丹数码科技股份有限公司

二〇二〇年五月十五日

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：

董事会秘书办公室