



天成股份

Tiancheng company

天成股份

NEEQ : 831048

承德天成印刷科技股份有限公司

CHENGDE TIANCHENG  
PRINTING TECHNOLOGY Co., LTD



天成股份科技楼

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



报告期内，公司注重企业文化建设，力求文化、效益双发展。2018年1月被评为“河北省文化企业三十强”



报告期内，公司与中科院合作建设的第三条生产线，专家组验收合格，将进入生产阶段。

## （或）致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、天成股份	指	承德天成印刷科技股份有限公司
畅达集团	指	河北畅达集团有限公司，公司控股股东
诚信地产	指	承德诚信房地产开发有限公司，公司第二大股东
盛合投资	指	承德盛合投资咨询中心，公司股东
中科天鑫	指	河北中科天鑫新材料科技股份有限公司，公司控股子公司
报告期	指	2017 年度
PS 版	指	Presensitized Plate，预涂感光版
CTP 版	指	Computer To Plate，计算机直接制版
喷墨纳米版	指	纳米涂层喷墨打印制版
显影液	指	化学药剂，主要成分有硫酸、硝酸及苯、甲醇、卤化银、硼酸、对苯二酚等。
润版液	指	印刷时用于改变印版表面的张力，于非印纹部份形成水膜，稳定非印纹部份的亲水拒油特性，以得到良好的印刷效果，同时还能起到补充被破坏的亲水层、降低印版的表面温度等作用
网点	指	图像复制中最基本的单元，CTP 版材的网点质量会直接影响印刷品的网点质量，进而影响印刷复制的质量
显影宽容度	指	能够使版材某些性能（耐印力、着墨性能等）达到使用要求的显影时间的最高值与最低值之差
平版印刷、化学印刷	指	印刷图像与印刷版位于同一平面上，基于“油水不相混”的原理实现印刷

## 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。

公司负责人王贵玉、主管会计工作负责人孙宏艳及会计机构负责人（会计主管人员）邹大雁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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	天成股份第二届董事会第六次会议决议、天成股份第二届监事会第四次会议决议、财务报表等

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	承德天成印刷科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHENGDE TIANCHENG PRINTNG TECHNOLOGY Co.,LTD
证券简称	天成股份
证券代码	831048
法定代表人	王贵玉
办公地址	河北省承德县创新创业工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙宏艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0314-30116600
传真	0314-3016202
电子邮箱	Chengde067000@163.com
公司网址	Tianchengps.com
联系地址及邮政编码	河北省承德县创新创业工业园区
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	董秘办公室

### 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	1999-11-12
挂牌时间	2014-08-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	印刷版材及设备（PS版、UV-CTP版、热敏CTP版、绿色喷墨版材、绿色喷墨制版机）的研发、生产、销售和相关技术支持服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	23,850,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	河北畅达集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	王贵玉

#### 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	91130800718371070F	否
金融许可证机构编码		
注册地址	承德县下板城镇下板城村南	否
注册资本（元）	2385 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 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	48,043,990.37	49,178,860.50	-2.31%
毛利率	16.79%	16.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,151,697.08	807,631.60	42.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	781,865.17	292,672.05	167.15%
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）	1.73%	1.22%	-
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）	1.17%	0.44%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	161,909,996.65	175,720,285.24	-7.86%
负债总计	94,611,849.99	109,573,835.66	-13.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,298,146.66	66,146,449.58	1.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.77	1.81%
资产负债率（母公司）	58.43%	62.35%	-
资产负债率（合并）	58.43%	62.35%	-
流动比率	117.31%	113.26%	-
利息保障倍数	2.09	1.20	-

### 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	2,782,351.88	5,035,755.56	-44.75%
应收账款周转率	0.73	0.87	-
存货周转率	1.66	1.20	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.8%	0.68%	-
营业收入增长率	-2.30%	9.00%	-
净利润增长率	42.60%	-58.37%	-

#### 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	23,850,000	23,850,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司致力于为印刷企业提供高品质印刷版材和印刷关键技术服务，并以提供制版耗材为基础，给客户完整的印前制版解决方案制造服务型企业。公司主要从事印刷版材研发、生产、销售和相关技术支持服务，属于信息化学品制造业。依托中科院创新的纳米新材料专利技术，打造“城市合伙人+全国制版中心”的产业平台，为客户提供一站式印前制版解决方案，实现国家科技成果转化，开创绿色印刷商业新生态。

#### 1、采购模式

公司产品所需的原材料品种较多，典型的有铝卷、感光材料以及各种酸性、碱性化工材料，上述原材料均直接从市场上采购。其中，占产品成本大部分的铝卷是通过与市场上几家铝制品加工企业建立长期战略合作关系，保证原材料质量和价格的稳定；对于其他化学制剂材料市场供应商众多、货源充足，公司根据供应商的供应能力、质量、价格和服务水平筛选供应商，经过样品测试、询价比较后确定最终供应商，公司多年来与各主要供应商均保持着长期稳定的商业合作关系。公司采购流程为：生产部和管理部根据历史生产销售情况结合企业经营和生产情况共同拟定详细采购计划，经总经理审批后，由供应部安排并具体实施采购；在原材料采购完成验收后，根据原材料供应商开具的发票申请财务部支付账款，财务部再集中支付货款，采购流程结束。

#### 2、生产模式

公司生产按照“结合库存、以销定产”的原则进行生产，在取得客户订单后，由销售部负责与客户签订销售合同，生产部和管理部根据合同和库存情况制定生产计划，安排生产任务。产品采用自主生产和外协生产相结合的方式进行生产，绿色纳米喷墨印刷版材、UV-CTP版、热敏CTP版自主生产，PS版因用户较少全部外协生产。

#### 3、销售模式

公司采用“直销+代理”的销售模式，在客户较为集中的地区设立办事处直接以点对点的方式为区域内客户提供长期的配套销售服务，对于客户不集中或新开拓的市场，公司通过寻找当地代理商负责销售。出口方面，公司根据海外客户订单自主出口或与进出口代理公司签订代理协议代理出口。另外，公司还通过专业展会展销等辅助营销方式进行客户开发，扩大产品销售领域和销售规模。

#### 4、盈利模式

公司目前研发、打造出多款适合商业、报业印刷及适合出口的产品，直接面向大型印刷企业及大中城市经销商销售实现盈利。通过近年来与中科院化学所的合作，绿色纳米喷墨板材及设备日趋成熟，已被广大客户认可使用，继续采取打造“城市合伙人+全国制版中心”产业平台的运营模式，通过投资印前设备制造、与印刷企业的上游设备供应商横向合作，在版材的研发、生产阶段与印刷设备的性能相结合，培育长期稳定的下游客户资源。借助“设备+版材”一体化售卖模式，用提供制版机联合模式吸纳客户，然后通过独家售卖版材实现持续经营获利。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司深化各项管理，以产品创新为核心，切实把企业打造成绿色印刷文化产业基地，优化产品结构，研发产出适应国内外客户的多款产品体系；经过多次研发及专家论证，公司与中国科学院合作的纳米涂层绿色印刷版材生产线项目圆满完成正式验收，这将对公司深入推广纳米绿色版材大规模

产业化有更有利的依据和市场提升。公司还进一步加大了营销力度，坚持抓好四大区域内销市场不动摇，即东北市场、华北市场、华东市场和华南市场。各大区域由公司主要领导具体负责，目标明确、具体，营销策略明晰，牢牢控制和抢占市场份额。公司计划在五年内将天成股份打造成业内知名、极具生存能力、创新能力、市场营销能力的现代企业，培养出一支结构合理、勤奋敬业、素质较高的生产、技术、销售管理团队，市场销售实现布局合理、网络健全、运做良好的稳定局面，企业整体管理水平得到全面提升。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

### 三、 风险与价值

#### 一) 原材料价格波动风险

公司目前所生产的印刷版材以薄铝板为主要原材料，铝板占单位成本的 70%以上，铝价格的变化将直接影响到其产品的成本变动，从而对其的经营业绩造成影响。如果未来原材料价格出现大幅上涨，而产成品市场价格粘性使得公司无法及时调整产品销售价格，将在一定程度上造成毛利率的波动，影响毛利率的稳定性。

风险保障：公司生产的 UV-CTP 版材、热敏 CTP 版材 CTP 版材、纳米绿色版材，中科院已经基于生产成本降低角度开发出已 PET 为载体的新产品，如果新产品通过各项测试、具备量产则可以避开试用铝卷作为载体，即可保证产品性能稳定和成本降低，同时降低下游客户版材使用过程中 VOC 排放。

#### (二) 新增产能消化的风险

公司的绿色纳米版材涂层第一条生产线已验收完成，新增生产线将使得企业产能有较大的提高，按照新生产线的设计产能，新增生产线完全投产后公司产能将达到约 2000 万 $m^2$ /年。虽然，公司经过多年的市场开拓和积累形成了较完善的营销体系，与国内主要客户形成了良好的合作关系，市场占有率逐年增加，但是，如果未来公司在客户维护和市场拓展上无法与产能扩张保持同步提升、绿色纳米涂层版材及新的 CTP 版材短期内无法被市场广泛接受，将会造成企业新增产能无法及时消化的风险。

风险保障：公司自 2014 年新三板挂牌后，注重团队建设、技术研发和市场推广。团队建设方面自挂牌以来，企业骨干员工和销售人员一直保持稳定，总经理、销售副总、销售骨干分别主抓一些渠道和客商，同时销售对象都在公司备案，避免销售人员资源集中；技术研发方面通过与中科院化学所、爱司凯公司建立紧密合作关系，保证销售技术服务的稳定性；市场推广方面通过中国印刷器材协会、中国印刷技术协会合作，并参加各类专业展会和在重点区域设立办事处保证渠道的稳定，并同“城市合伙人+全国制版中心”业务模式实现扩张。

### 四、 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自成立以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司致力于利用先进的技术，完善的服务，为广大新老客户提供优质的产品，在产量、技术和管理方面成为同行业的领先者。同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	0
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	-	-

(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
其他货币资金		3,540,000.00	2.19%	银行承兑汇票保证金
厂房：承德县字 2014000060号	抵押	1,137,669.58	0.70%	公司与承德银行股份有限公司承德县支行签订合同编号：13081201171009001301 抵押合同，2017年10月9日起至2018年10月8日，抵押贷款800.00万元。
厂房：承德县字 2016002958号	抵押	26,084,910.80	16.11%	公司与中国银行股份有限公司承德支行签订编号：冀-04-2017-065(抵)抵押合同，2017年10月17日起至2018年10月17日，抵押贷款1,192.00万元。
土地：承县国用 (2014)第1006号	抵押	1,327,117.46	0.82%	公司与承德银行股份有限公司承德县支行签订合同编号：13081201171009001301 抵押合同，2017年10月9日起至2018年10月8日，抵押贷款800.00万元。
土地：承县国用 (2014)第0786号	抵押	13,384,121.67	8.27%	公司与中国银行股份有限公司承德支行签订编号：冀-04-2017-065(抵)抵押合同，2017年10月17日起至2018年10月17日，抵押贷款1,192.00万元。
<b>总计</b>	-	<b>45,473,819.51</b>	<b>28.09%</b>	-

## 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	21,839,838	91.57%	0	21,839,838	91.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,375,000	51.89%	0	12,375,000	51.89%	
	董事、监事、高管	9,464,838	39.68%	0	9,464,838	39.68%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,010,162	8.43%		2,010,162	8.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,010,162	8.43%	0	2,010,162	8.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,850,000	-	0	23,850,000	-	
普通股股东人数							12

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	畅达集团	12,375,000	0	12,375,000	51.90%	0	12,375,000
2	诚信地产	7,875,000	0	7,875,000	33.02%	0	7,875,000
3	梁彦民	2,250,000	0	2,250,000	9.43%	1,687,500	562,500
4	盛合投资	919,785	0	919,785	3.90%	0	919,785
5	刘文东	89,215	0	89,215	0.37%	66,912	22,303
合计		23,509,000	0	23,509,000	99%	1,754,412	21,754,588

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王贵玉为畅达集团董事长，刘文东为诚信地产董事长，其他股东之间不存在关联关系。

### 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

**(一) 控股股东情况**

河北畅达集团有限公司持有公司 51.89%股份，为公司的控股股东。河北畅达集团有限公司单位负责人王贵玉，法定代表人王贵玉。2002 年 11 月 21 日，统一社会信用代码：G1013082100004760V。注册资本：5000 万元。

**(二) 实际控制人情况**

王贵玉持有畅达集团的 70%股份，间接控制公司 51.89%的股份，为公司实际控制人。  
王贵玉先生，1967 年 10 月生，满族，中国国籍，无境外永久居留权，经济师技术职称，工商管理硕士。1986 年 10 月至 1990 年 3 月在中国人民解放军 51037 部队服役，任上士、班长、教员；1990 年 3 月至 1995 年 5 月在承德县高寺台综合批发公司任业务员；1995 年 5 月至 1998 年 3 月在承德县商业局物资经销处任副经理；1998 年 3 月至 2001 年 11 月在承德县城建局城建开发总公司任业务员、副经理；2001 年 12 月至 2005 年 9 月，先后投资组建畅达矿业、新丰矿业、畅达天然品、畅远担保、双龙冶金等公司并担任总经理；2005 年 10 月至今组建并担任畅达集团董事长兼总经理；现任公司董事长。



## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王贵玉	董事长	男	1967.10.18	硕士研究生	2017.05 - 2020.05	是
刘文东	董事	男	1953.03.26	本科	2017.05 - 2020.05	否
梁彦民	董事、总经理	男	1971.07.10	本科	2017.05 - 2020.05	是
刘艳芝	董事	女	1970.10.04	本科	2017.05 - 2020.05	否
勾金城	董事	男	1974.01.25	本科	2017.05 - 2020.05	否
刘瑞贤	监事会主席	女	1959.02.09	本科	2017.05 - 2020.05	否
谷英会	监事	女	1975.03.01	大专	2017.05 - 2020.05	否
王海余	职工监事	男	1971.05.28	大专	2017.05 - 2020.05	是
孙宏艳	董秘、副总经理	女	1964.11.06	大专	2017.05 - 2020.05	是
杨宗国	副总经理	男	1973.03.02	大专	2017.05 - 2020.05	是
尚亚来	副总经理	男	1965.05.15	大专	2017.05 - 2020.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事长王贵玉为公司实际控制人，同时担任控股股东畅达集团的董事长。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王贵玉	董事长	87,500	0	87,500	0.37%	0
刘文东	董事	89,215	0	89,215	0.37%	0
梁彦民	董事、总经理	2,250,000	0	2,250,000	9.43%	0
刘艳芝	董事	75,000	0	75,000	0.31%	0
勾金城	董事	25,000	0	25,000	0.10%	0
孙宏艳	董秘、副总经理	75,000	0	75,000	0.31%	0
尚亚来	副总经理	25,000	0	25,000	0.10%	0
刘瑞贤	监事会主席	50,000	0	50,000	0.21%	0
谷英会	监事	3,500	0	3,500	0.01%	0
合计	-	2,680,215	0	2,680,215	11.21%	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	10	10
生产人员	62	60
销售人员	6	6
技术人员	12	12
财务人员	5	5
员工总计	95	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	7	7
专科	16	16
专科以下	72	70
员工总计	95	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司十分重视人才引进，针对关键岗位人员公司还专门建立了人才储备库，注重年轻人的提拔任用和培养，加强全员培训，邀请行业专家到公司讲课交流，安排公司人员走出去学习取经，特别注重管理人员的能力提升。

2、公司员工薪酬依据公司制定的相关薪酬管理制度规定月度发放，包括基本工资、岗位工资，各类津补贴及绩效考核浮动工资等项目，同时依照国家有关法律法规为全体员工缴纳社保。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况:

公司无核心技术人员，报告期内关键技术人员为总经理梁彦民先生，副总经理杨宗国先生，基本情况如下：

梁彦民，男，1971年生，大学本科学历，中共党员，现任承德天成印刷科技股份有限公司总经理职务。1995年9月毕业于河北工业大学化工工程系高分子专业，1996年担任承德天成印刷器材有限公司生产部经理，1999年担任公司副总经理兼销售部经理，2005年至今，担任公司总经理。

杨宗国，男，1973年出生于河北省承德市，1992年9月至1994年7月就读于承德师专；1994年8月-2003年于承德县化肥厂生产科工作；2003年至今于承德天成印刷科技股份有限公司工作，为公司生产部经理、总工。

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,698,265.42	13,161,457.31
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	65,778,870.44	66,224,997.23
预付款项	六、3	6,557,740.94	6,221,606.68
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、4	102,699.94	149,052.44
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	21,136,184.99	26,748,949.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,351.92	-
<b>流动资产合计</b>		<b>99,276,113.65</b>	<b>112,506,063.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资	六、6	99.42	498.97
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	39,304,146.89	40,626,843.80
在建工程	六、8	6,760,094.51	6,006,866.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	15,127,489.12	15,304,962.58
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	1,442,053.06	1,275,049.87
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,633,883.00</b>	<b>63,214,221.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,909,996.65</b>	<b>175,720,285.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	26,920,000.00	29,920,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	48,310,276.90	59,705,243.03
预收款项	六、13	5,669,600.26	4,346,178.16
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	616,198.49	290,284.32
应交税费	六、15	1,261,674.33	2,752,449.88
其他应付款	六、16	1,844,100.01	2,319,680.27
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>84,621,849.99</b>	<b>99,333,835.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、17	9,990,000.00	10,240,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,990,000.00</b>	<b>10,240,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,611,849.99</b>	<b>109,573,835.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、18	23,850,000.00	23,850,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	24,567,777.50	24,567,777.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	1,514,224.69	1,514,224.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	17,366,144.47	16,214,447.39
归属于母公司所有者权益合计		67,298,146.66	66,146,449.58
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,298,146.66</b>	<b>66,146,449.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>161,909,996.65</b>	<b>175,720,285.24</b>

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,648,839.62	13,159,556.39
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		65,778,870.44	66,224,997.23
预付款项		1,557,740.94	1,221,606.68
其他应收款		102,699.94	149,052.44
存货		21,136,184.99	26,748,949.98
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,351.92	--
<b>流动资产合计</b>		<b>94,226,687.85</b>	<b>107,504,162.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		99.42	498.97
长期应收款		-	-
长期股权投资		5,052,000.00	5,002,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		39,304,146.89	40,626,843.80

在建工程		6,760,094.51	6,006,866.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		15,127,489.12	15,304,962.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,442,053.06	1,275,049.87
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>67,685,883.00</b>	<b>68,216,221.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>161,912,570.85</b>	<b>175,720,384.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,920,000.00	29,920,000.00
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		48,310,276.90	59,705,243.03
预收款项		5,669,600.26	4,346,178.16
应付职工薪酬		616,198.49	290,284.32
应交税费		1,261,674.33	2,752,449.88
其他应付款		1,844,100.01	2,319,680.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>84,621,849.99</b>	<b>99,333,835.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		9,990,000.00	10,240,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,990,000.00</b>	<b>10,240,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,611,849.99</b>	<b>109,573,835.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		23,850,000.00	23,850,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		24,567,777.50	24,567,777.50
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,514,224.69	1,514,224.69
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,368,718.67	16,214,546.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,300,720.86</b>	<b>66,146,548.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>161,912,570.85</b>	<b>175,720,384.32</b>

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>48,043,990.37</b>	<b>49,178,860.50</b>
其中：营业收入	六、22	48,043,990.37	49,178,860.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>47,184,881.13</b>	<b>48,395,147.45</b>
其中：营业成本	六、22	39,978,291.29	40,885,042.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	457,111.40	516,321.14
销售费用	六、24	906,517.14	1,647,234.20
管理费用	六、25	1,640,723.61	1,989,488.49
研发费用	六、26	2,074,247.31	2,258,842.37
财务费用	六、27	1,014,635.81	788,327.31
资产减值损失	六、28	1,113,354.57	309,891.79
加：其他收益	六、29	350,000.00	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	10.69	822.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”		-	-



号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		1,209,119.93	1,434,535.79
加: 营业外收入	六、31	86,697.93	36,190.00
减: 营业外支出	六、32	1,601.56	400.00
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		1,294,216.30	1,470,325.79
减: 所得税费用	六、33	142,519.22	662,694.19
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		1,151,697.08	807,631.60
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,151,697.08	807,631.60
2. 终止经营净利润		-	-
2(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	--
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,151,697.08	807,631.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		1,151,697.08	807,631.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,151,697.08	807,631.60
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.01
（二）稀释每股收益		0.05	0.01

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

#### （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	十二、4	48,043,990.37	49,178,860.50
减：营业成本	十二、4	39,978,291.29	40,885,042.15
税金及附加		454,560.40	516,321.14
销售费用		906,517.14	1,647,234.20
管理费用		1,640,723.61	1,989,488.49
研发费用		2,074,247.31	2,258,842.37
财务费用		1,014,711.69	788,327.31
其中：利息费用		1,058,146.64	828,298.38
利息收入		67,777.44	83,713.77
资产减值损失		1,113,354.57	309,891.79
加：其他收益		350,000.00	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	10.69	822.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,211,595.05	1,434,535.79
加：营业外收入		86,697.93	36,190.00
减：营业外支出		1,601.56	400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,296,691.42	1,470,325.79
减：所得税费用		142,519.22	662,694.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,154,172.20	807,631.60
（一）持续经营净利润		1,154,172.20	807,631.60
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,154,172.20</b>	<b>807,631.60</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.05	0.01
(二) 稀释每股收益		0.05	0.01

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,850,974.94	46,490,599.10
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		36,994.82	144,694.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	332,377.32	9,941,637.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,220,347.08</b>	<b>56,576,931.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,244,302.09	37,379,917.72
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-

支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,409,053.26	2,874,774.19
支付的各项税费		2,498,327.65	3,290,844.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,286,312.20	7,995,639.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,437,995.20</b>	<b>51,541,175.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,782,351.88</b>	<b>5,035,755.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		498.97	-
取得投资收益收到的现金		10.69	822.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>509.66</b>	<b>822.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,073,354.65	467,435.86
投资支付的现金		99.42	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,073,454.07</b>	<b>467,435.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,072,944.41</b>	<b>-466,613.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,599.36	869,748.45
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,032,599.36</b>	<b>3,869,748.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,032,599.36</b>	<b>-869,748.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,323,191.89</b>	<b>3,699,393.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,481,457.31	4,680,854.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,158,265.42</b>	<b>8,380,248.87</b>

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,850,974.94	46,490,599.10
收到的税费返还		36,994.82	144,694.86
收到其他与经营活动有关的现金		332,301.44	9,941,637.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,220,271.20</b>	<b>56,576,931.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,244,302.09	37,379,917.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,409,053.26	2,874,774.19
支付的各项税费		2,498,327.65	3,290,844.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,283,761.20	7,995,639.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,435,444.20</b>	<b>51,541,175.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,784,827.00</b>	<b>5,035,755.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		498.97	-
取得投资收益收到的现金		10.69	822.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>509.66</b>	<b>822.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,073,354.65	467,435.86
投资支付的现金		99.42	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,123,454.07</b>	<b>467,435.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,122,944.41</b>	<b>-466,613.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,032,599.36	869,748.45
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,032,599.36</b>	<b>3,869,748.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,032,599.36</b>	<b>-869,748.45</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,370,716.77	3,699,393.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,479,556.39	4,680,854.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,108,839.62	8,380,248.87

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 承德天成印刷科技股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地址、组织形式和总部地址

承德天成印刷科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于1999年11月12日经河北省承德市工商行政管理局批准设立。法定代表人: 王贵玉, 统一社会信用代码: 91130800718371070F, 公司住所: 承德县下板城镇下板城南。

##### 2、 经营范围

公司经营范围: 生产予涂感光板(PS)版、印刷器材, 经营纸张、油墨、五金交电、化工产品、出口公司产品, 进口本公司所需原材料及设备(国家禁止或专营产品除外)(在取得进出口业务许可证后从事经营)。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2018年8月26日批准报出。

### 4、合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事印刷版材研发、生产、销售和相关技术支持服务，属于信息化学品制造业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、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。

### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **（3） 外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## (9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收账款单个客户 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	10	10
3-4 年 (含 4 年)	20	20
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

(3) 坏账准备的转回

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

## 11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

(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。原材料、库存商品、发出商品的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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、 持有待售及终止经营

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：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	8	3.00	12.13
电子及其他设备	年限平均法	5-8	3.00	12.13-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态

前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## 18、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出



本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **22、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **23、 股份支付**

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 24、 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## **27、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入

当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29、 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### 30、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

本年度会计估计未发生变更。

### 31、 前期会计差错更正

(1) 2017年1-6月本公司研发费用于营业成本科目核算，应调整2017年1-6月研发费用从营业成本调整至研发费用科目核算。

对各科目有限金额如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
研发费用科目核算调整		营业成本	-2,258,842.37
		研发费用	2,258,842.37

### 32、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告



金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）折旧和摊销

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

#### （4）递延所得税资产

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

#### （5）所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税出口退税	按出口销售额的13%退税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水资源税	按实际取水量1.40元/吨计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

## 2、 税收优惠及批文

承德天成印刷科技股份有限公司于2017年10月27日取得高新技术企业证书，证书编号GR201713000696，有效期三年。该公司自2017年度起享受15%的所得税优惠税率。其子公司河北中科天鑫新材料科技股份有限公司按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,681.64	15,265.05
银行存款	2,134,583.78	4,466,192.26
其他货币资金	3,540,000.00	8,680,000.00
合计	5,698,265.42	13,161,457.31
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司其他货币资金为银行承兑汇票的保证金，属于受限资产。

### 2、 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	869,976.84	214,506.29
商业承兑汇票		112,770.00
合计	869,976.84	327,276.29

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,888,450.33	100.00	1,979,556.73	3.72	64,908,893.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	66,888,450.33	100.00	1,979,556.73	3.72	64,908,893.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,764,077.10	100	866,356.16	1.30	65,897,720.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	66,764,077.10	100	866,356.16	1.30	65,897,720.94

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,357,322.69		
1至2年	18,467,493.53	923,374.68	5.00
2至3年	5,565,447.77	556,544.78	10.00
3至4年	2,498,186.34	499,637.27	20.00
合计	66,888,450.33	1,979,556.73	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,113,200.57 元。

(5) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京伊林世家图文设计制作有限责任公司	3,075,985.81		5.78
北京市白帆印务有限公司	1,915,180.58		3.60
长沙市天缘印刷器材贸易有限公司	1,773,181.40	109,452.84	3.33
辽宁中医学院印刷厂	1,581,580.32	30,808.35	2.97
大厂回族自治县新颜世纪彩装有限公司	1,509,435.78	34,764.88	2.84
合计	9,855,363.89	175,026.07	18.52

### 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,293,097.21	95.96	6,160,985.52	99.03
1 至 2 年	229,123.73	3.50	60,621.16	0.97
2-3 年	35,520.00	0.54		
合计	6,557,740.94	100.00	6,221,606.68	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项 总额的比例%	预付款时间	未结算原因
纳印(北京)技术服务有限公司	5,000,000.00	76.25	2017 年 11 月	采购未完结
河南宝图印刷材料有限公司	502,027.00	7.66	2018 年 4 月	采购未完结
北京市海淀区雷鸟新技术开发公司	275,400.00	4.20	2018 年 6 月	采购未完结
河北广然环保科技有限公司	216,000.00	3.29	2018 年 5 月	服务未完结
东吴证券股份有限公司	200,000.00	3.05	2018 年 6 月	服务未完结
合计	6,193,427.00	94.45		

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,853.94	100.00	154.00	0.15	102,699.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,853.94	100.00	154.00	0.15	102,699.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,052.44	100.00			149,052.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	149,052.44	100.00			149,052.44

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,773.94		
1-2年	3,080.00	154.00	5.00
合计	102,853.94	154.00	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 154.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保费	24,070.98	45,784.75
备用金	78,782.96	103,267.69
合计	102,853.94	149,052.44

## 5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,157,436.69		12,157,436.69
库存商品	7,738,012.42		7,738,012.42
在产品	1,240,735.88		1,240,735.88
合计	21,136,184.99		21,136,184.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,397,994.45		16,397,994.45
库存商品	8,846,802.42		8,846,802.42
在产品	1,504,153.11		1,504,153.11
合计	26,748,949.98		26,748,949.98

## 6、 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	99.42		99.42	498.97		498.97
合计	99.42		99.42	498.97		498.97

(2) 持有到期投资本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
17 农发 09		99.42		99.42
17 农发 12	498.97		498.97	
合计	498.97	99.42	498.97	99.42

注：2018年5月25日购买债券简称为17农发09，债券代码为170409，债券利率为4.13%，票面面值为100元，到期日为2022年04月21日的债券。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	41,349,832.98	15,825,420.20	1,406,305.45	1,302,721.62	59,884,280.25
2、本期增加金额	131,000.00	183,639.55		4,988.00	319,627.55
(1) 购置	131,000.00	155,425.88		4,988.00	291,413.88
(2) 在建工程转让		28,213.67			28,213.67
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	41,480,832.98	16,009,059.75	1,406,305.45	1,307,709.62	60,203,907.80
二、累计折旧					
1、期初余额	8,966,779.97	8,584,273.69	785,998.80	920,383.99	19,257,436.45
2、本期增加金额	993,519.98	518,950.94	92,187.48	37,666.06	1,642,324.46
(1) 计提	993,519.98	518,950.94	92,187.48	37,666.06	1,642,324.46
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,960,299.95	9,103,224.63	878,186.28	958,050.05	20,899,760.91
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
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	31,520,533.03	6,905,835.12	528,119.17	349,659.57	39,304,146.89
2、期初账面价值	32,383,053.01	7,241,146.51	620,306.65	382,337.63	40,626,843.80

注：公司厂房已办理抵押，详见附注六、36所有权或使用权受限制的资产。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米绿色印刷版材(NP301)生产线项目	6,736,344.51		6,736,344.51	5,978,652.71		5,978,652.71
污水处理槽				28,213.67		28,213.67
水井	23,750.00		23,750.00			
合计	6,760,094.51		6,760,094.51	6,006,866.38		6,006,866.38

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
纳米绿色印刷版材(NP301)生产线项目	5,978,652.71	757,691.80			6,736,344.51
合计	5,978,652.71	757,691.80			6,736,344.51

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	16,622,344.00	450,000.00	45,964.21	17,118,308.21
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
4、期末余额	16,622,344.00	450,000.00	45,964.21	17,118,308.21
二、累计摊销				
1、期初余额	1,744,881.42	22,500.00	45,964.21	1,813,345.63
2、本期增加金额	166,223.46	11,250.00		177,473.46
(1) 计提	166,223.46	11,250.00		177,473.46
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,911,104.88	33,750.00	45,964.21	1,990,819.09
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	14,711,239.12	416,250.00		15,127,489.12
2、期初账面价值	14,877,462.58	427,500.00		15,304,962.58

注：公司土地已办理抵押，详见附注六、36 所有权或使用权受限制的资产。

## 10、 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明细

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	1,979,710.73	356,053.06	866,356.16	189,049.87
递延收益	7,240,000.00	1,086,000.00	7,240,000.00	1,086,000.00
合计	9,219,710.73	1,442,053.06	8,106,356.16	1,275,049.87

## 11、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	18,000,000.00
抵押+担保借款	11,920,000.00	11,920,000.00
合计	26,920,000.00	29,920,000.00

### (2) 期末抵押借款说明

抵押借款	金额	期限	抵押担保情况	年利率
承德银行股份有限公司承德县支行	7,000,000.00	2017/10/26-2018/10/25	注①	8.4900%
承德银行股份有限公司承德县支行	8,000,000.00	2017/10/09-2018/10/08	注②	8.0004%
中国银行股份有限公司承德县支行	11,920,000.00	2017/10/17-2018/10/17	注③	5.6550%
合计	26,920,000.00			

注 1:

- ① 公司 700 万元贷款由承德诚信房地产开发有限公司以其拥有的商铺房（承德县字 2015000752 号）及国有土地使用权（承县国用（2013）第 0102 号）为公司提供抵押担保。
- ② 公司 800 万元贷款以公司拥有办公楼（承德县字 2014000060 号）及国有土地使用权（承县国用（2014）第 1006 号）提供抵押担保。
- ③ 公司 1,192 万元贷款以公司拥有工业用房（承德县字第 2016002958）及土地使用权（承县国用（2014）第 0786 号）提供抵押担保。由河北畅达集团有限公司，王贵玉，白金梅提供保证。

注 2：相关抵押资产期末账面价值详见 36、所有权或使用权受限制的资产。

## 12、 应付票据及应付账款

### (1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,800,000.00	19,600,000.00
合计	11,800,000.00	19,600,000.00



注：本期末无已到期未支付的应付票据总额。

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,771,993.75	14,366,959.88
应付工程款	25,738,283.15	25,738,283.15
合计	36,510,276.90	40,105,243.03

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长城建设集团有限公司	25,738,283.15	工程未决算
合计	25,738,283.15	

(4) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付款项总额的比例 (%)
长城建设集团有限公司	非关联方	25,738,283.15	5 年以上	70.50
河南明泰铝业有限公司	非关联方	2,961,701.35	1 年以内	8.11
华北铝业有限公司	非关联方	2,564,174.28	1 年以内	7.02
江阴博威合金材料有限公司	非关联方	995,076.54	1 年以内	2.73
广州爱司凯械设备公司	非关联方	741,569.91	2 年以内	2.03
合计		33,000,805.23		90.39

13、 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	5,453,600.26	4,122,344.80
预收设备款	216,000.00	223,833.36
合计	5,669,600.26	4,346,178.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
廊坊市天天彩印有限公司	200,000.00	未到结算期
洛阳市三泰印务有限公司	144,792.00	未到结算期
合计	344,792.00	

14、 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	290,284.32	2,431,751.64	2,105,837.47	616,198.49
二、离职后福利-设定提存计划		303,215.79	303,215.79	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	290,284.32	2,734,967.43	2,409,053.26	616,198.49

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	290,284.32	1,895,860.91	1,569,946.74	616,198.49
2、职工福利费		167,850.57	167,850.57	
3、社会保险费		365,040.16	365,040.16	
其中：医疗保险费		249,764.68	249,764.68	
工伤保险费		85,344.00	85,344.00	
生育保险费		29,931.48	29,931.48	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	290,284.32	2,431,751.64	2,105,837.47	616,198.49

(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		293,694.00	293,694.00	
2、失业保险费		9,521.79	9,521.79	
合计		303,215.79	303,215.79	

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	310,672.56	1,889,899.76
企业所得税	951,001.73	851,001.73
城市维护建设税	0.02	4,117.79
教育费附加		2,470.68
地方教育费附加		1,647.11
个人所得税		3,312.81
资源税	0.02	
合计	1,261,674.33	2,752,449.88

16、 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
短期借款应付利息	71,211.73	45,664.45
代垫费用	15,959.11	107,202.99
往来款	1,721,309.00	2,131,192.66

项目	期末余额	期初余额
职工互助一日捐	35,620.17	35,620.17
合计	1,844,100.01	2,319,680.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
中国科学院化学研究所	1,080,000.00	往来款
辛淑平	130,000.00	往来款
李淑莲	130,000.00	往来款
李文鹏	130,000.00	往来款
合计	1,470,000.00	

17、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,240,000.00		250,000.00	9,990,000.00	
合计	10,240,000.00		250,000.00	9,990,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
热敏 CTP 版产业化一期项目	3,000,000.00			250,000.00			2,750,000.00	与资产相关
印刷产业纳料喷墨制版绿色集成技术推广应用项目	3,240,000.00						3,240,000.00	与资产相关
绿色纳米新型涂层材料 NP301 印刷版材产业化项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
纳米涂层绿色印刷版材技术成果产业化	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
合计	10,240,000.00			250,000.00			9,990,000.00	

注 1：2013 年 12 月 30 日承德县发展改革委下发承县发改（2013）233 号文件下达拨款专项资金 500 万元于承德天成印刷器材股份有限公司用于建设厂房，购置设备和配套科研、检测设备等，折旧按十年计提，本期确认 25 万元收入。

注 2：2017 年 6 月 8 日收到由承德县财政局下发的承县财建（2017）5 号关于下达工业转型升级（中国制造 2025）资金（2016 年绿色制造系统集成）专项资金 5,400,000.00 元，用于企业投入印刷产业纳料喷墨制版绿色集成技术推广应用项目使用。由于本项目由本公司与中国科学院化学研究所、北京中科院纳新印刷技术有限公司、纳印（北京）技术服务有限公司共同合作申请。按分配方案本公司占 60%计入

本期递延收益。

注 3: 2017 年 3 月 31 日收到由承德县财政局下发的承县财建(2016)69 号关于下达 2016 年省级支持优势产业发展专项资金的专项资金 2,000,000.00 元, 用于绿色纳米新型涂层材料 NP301 印刷版材产业化项目使用。

注 4: 2017 年 5 月 5 日收到由承德市科学技术局下发的承市科(计 2017)03 号关于转发 2017 年河北省省级科技计划(第一批)承德市部分项目的专项资金 2,000,000.00 元, 用于纳米涂层绿色印刷版材技术成果产业化项目使用。

**18、 股本 (单位: 万股)**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,385.00						2,385.00

**19、 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,567,777.50			24,567,777.50
合计	24,567,777.50			24,567,777.50

**20、 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,514,224.69			1,514,224.69
合计	1,514,224.69			1,514,224.69

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

**21、 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,214,447.39	15,503,309.45
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	16,214,447.39	15,503,309.45
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,151,697.08	711,137.94
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,366,144.47	16,214,447.39

**22、 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,651,988.62	39,635,519.69	40,550,346.35	32,405,503.43
其他业务	392,001.75	342,771.60	8,628,514.15	8,479,538.72
合计	48,043,990.37	39,978,291.29	49,178,860.50	40,885,042.15

### 23、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	4,832.82	37,387.00
城市维护建设税	99,374.02	96,365.37
教育费附加	59,624.41	57,819.24
地方教育费附加	39,749.61	38,546.16
印花税	21,284.70	23,019.50
房产税	26,821.46	57,842.16
车船使用税	780.00	595.00
土地使用税	204,644.38	204,746.71
合计	457,111.40	516,321.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 24、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	599,203.75	968,106.53
技术服务费	40,959.85	37,547.17
差旅费	72,043.33	75,868.10
折旧	23,745.96	23,425.32
代理费	20,329.17	114,405.63
工资薪金	122,700.00	108,300.00
业务招待费	22,470.00	97,935.83
其他	220.00	11,126.05
广告费		210,519.57
快递费用	4,845.08	
合计	906,517.14	1,647,234.20

### 25、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	723,091.18	682,220.42
中介费用	299,401.36	616,179.36
折旧及摊销	359,731.86	341,376.50
业务招待费	105,283.14	51,133.91
办公费	111,475.03	113,285.21
差旅费	31,104.04	58,423.26
其他	10,637.00	126,869.83

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,640,723.61	1,989,488.49

### 26、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.人员人工费用	21,389.12	340,192.72
2.直接投入费用	1,924,254.73	1,791,871.26
3.折旧费用及摊销费	45,042.71	43,487.46
4.其他	83,560.75	83,290.93
合计	2,074,247.31	2,258,842.37

### 27、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,058,146.64	828,298.38
减：利息收入	67,853.32	83,713.77
汇兑损益	10,178.42	23,852.28
手续费及其他	14,164.07	19,890.42
合计	1,014,635.81	788,327.31

### 28、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,113,354.57	309,891.79
合计	1,113,354.57	309,891.79

### 29、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	350,000.00	650,000.00
合计	350,000.00	650,000.00

注：2018年4月收到承德市科学技术局奖励10.00万元。另25.00万元政府补助详见17、递延收益。

### 30、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	10.69	822.74
合计	10.69	822.74

### 31、 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
其他	86,697.93	36,190.00	86,697.93
合计	86,697.93	36,190.00	86,697.93

### 32、 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
----	-------	-------	---------------

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
滞纳金	1,601.56		1,601.56
罚款		400.00	
合计	1,601.56	400.00	1,601.56

### 33、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	309,522.41	740,167.13
递延所得税费用	-167,003.19	-77,472.94
合计	142,519.22	662,694.19

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,294,216.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-67,003.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	209,522.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	142,519.22

### 34、 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
补贴收入	100,000.00	9,800,000.00
利息收入	67,853.32	83,713.77
其他及往来款	164,524.00	57,923.60
合计	332,377.32	9,941,637.37

#### (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
往来款	726,983.62	312,348.89
票据保证金	3,540,000.00	5,182,000.00
各项费用	1,019,328.58	2,501,290.87
合计	5,286,312.20	7,995,639.76

### 35、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,151,697.08	807,631.60
加：资产减值准备	1,113,354.57	309,891.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,642,324.46	1,572,328.67
无形资产摊销	177,473.46	180,794.16
长期待摊费用摊销		396,936.02
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）	1,058,146.64	828,298.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-10.69	-822.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-167,003.19	-77,472.94
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）	-4,570,835.01	-3,893,096.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,701,282.38	3,832,896.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,324,077.82	1,078,370.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,782,351.88	5,035,755.56
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,158,265.42	8,380,248.87
减：现金的期初余额	4,481,457.31	4,680,854.88
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	-2,323,191.89	3,699,393.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,158,265.42	8,380,248.87
其中：库存现金	23,681.64	19,883.65
可随时用于支付的银行存款	2,134,583.78	8,360,365.22
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	2,158,265.42	8,380,248.87
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		

### 36、 所有权或使用权受限制的资产

项目	证书	期末账面价值	受限原因
其他货币资金		3,540,000.00	银行承兑汇票的保证金
固定资产		27,222,580.38	
其中：厂房	承德县字 2014000060号	1,137,669.58	公司与承德银行股份有限公司承德县支行签订合同编号：13081201171009001301 抵押合同，2017年10月9日起至2018年10月8日，抵押贷款800.00万元。
厂房	承德县字 2016002958号	26,084,910.80	公司与中国银行股份有限公司承德支行签订编号：冀-04-2017-065（抵）抵押合同，2017年10月17日起至2018年10月17日，抵押贷款1,192.00万元。
无形资产		14,711,239.13	
其中：土地	承县国用（2014） 第1006号	1,327,117.46	公司与承德银行股份有限公司承德县支行签订合同编号：13081201171009001301 抵押合同，2017年10月9日起至2018年10月8日，抵押贷款800.00万元。
土地	承县国用（2014） 第0786号	13,384,121.67	公司与中国银行股份有限公司承德支行签订编号：冀-04-2017-065（抵）抵押合同，2017年10月17日起至2018年10月17日，抵押贷款1,192.00万元。

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河北畅达集团有限公司	河北省承德市	铁矿石、铁精粉、铁烧结块的收购、销售等业务。	5,000.00	51.89	51.89

注：本公司的最终控制方是王贵玉。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王贵玉	实际控制人,公司董事长
承德畅达生物科技有限公司	同一控制关联方
承德市开发区畅达矿产品经销有限公司	同一控制关联方
承德畅远信用担保有限公司	同一控制关联方
承德县新丰矿业有限公司	同一控制关联方
承德县双龙冶金有限公司	同一控制关联方
承德畅达运输有限公司	同一控制关联方

承德诚信房地产开发有限公司	公司第二大股东，持有公司 33.0189%的股份
梁彦民	公司第三大股东，持有公司 9.434%的股份，公司董事，公司总经理
白金梅	实际控制人配偶
纳印（北京）技术服务有限公司	子公司参股股东
天津市承津达进出口有限公司	公司董事，总经理梁彦民占 55%股权的公司
河北畅达房地产开发有限公司	实际控制人，公司董事长王贵玉持股 40%的公司

## 2、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市承津达进出口有限公司	出售商品		2,250,912.50

### （2）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北畅达集团有限公司	28,000,000.00	2017/10/17	2018/10/17	否
王贵玉、白金梅	28,000,000.00	2017/10/17	2018/10/17	否

## 3、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津市承津达进出口有限公司	822,728.88	41,118.68	1,297,068.60	
合计	822,728.88	41,118.68	1,297,068.60	
预付款项：				
纳印（北京）技术服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	

## 八、承诺及或有事项

### 1.重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 3 日本公司与承德银行股份有限公司承德县支行签署了合同编号为:13081201180703001 的借款合同，借款金额为 300.00 万元，期限为 1 年的短期借款合同，月利率

为 7.075%。同时与银行签署了合同编号为：13081201180703001301 的抵押合同，本公司将其持有的 48 台/套通用设备作为本次借款的抵押物。

#### 十、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十一、 公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收票据及应收账款

###### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	869,976.84	214,506.29
商业承兑汇票		112,770.00
合计	869,976.84	327,276.29

###### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,188,450.33	100.00	1,979,556.73	3.72	51,208,893.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,188,450.33	100.00	1,979,556.73	3.72	51,208,893.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,764,077.10	100	866,356.16	1.30	65,897,720.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	66,764,077.10	100	866,356.16	1.30	65,897,720.94

###### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,657,322.69		

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	18,467,493.53	923,374.68	5.00
2至3年	5,565,447.77	556,544.78	10.00
3至4年	2,498,186.34	499,637.27	20.00
合计	53,188,450.33	1,979,556.73	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,113,200.57 元。

(5) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京伊林世家图文设计制作有限责任公司	3,075,985.81		5.78
北京市白帆印务有限公司	1,915,180.58		3.60
长沙市天缘印刷器材贸易有限公司	1,773,181.40	109,452.84	3.33
辽宁中医学院印刷厂	1,581,580.32	30,808.35	2.97
大厂回族自治县新颜世纪彩装有限公司	1,509,435.78	34,764.88	2.84
合计	9,855,363.89	175,026.07	18.52

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,853.94	100.00	154.00	0.15	102,699.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,853.94	100.00	154.00	0.15	102,699.94

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,052.44	100.00			149,052.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	149,052.44	100.00			149,052.44

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,773.94		
1-2 年	3,080.00	154.00	5.00
合计	102,853.94	154.00	

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 154.00 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫社保费	24,070.98	45,784.75
备用金	78,782.96	103,267.69
合计	102,853.94	149,052.44

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,052,000.00		5,052,000.00	5,002,000.00		5,002,000.00
合计	5,052,000.00		5,052,000.00	5,002,000.00		5,002,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北中科天鑫新材料科技股份有限公司	5,002,000.00	50,000.00		5,052,000.00		
合计	5,002,000.00	50,000.00		5,052,000.00		

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,651,988.62	39,635,519.69	40,550,346.35	32,405,503.43
其他业务	392,001.75	342,771.60	8,628,514.15	8,479,538.72
合计	48,043,990.37	39,978,291.29	49,178,860.50	40,885,042.15

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财收益	10.69	822.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10.69	822.74

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	350,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,096.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	435,096.37	
所得税影响额	65,264.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	369,831.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

### 2、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

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	1.73%	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.17%	0.03	0.03

法定代表人：王贵玉

主管会计工作负责人：孙宏艳

会计机构负责人：邹大雁

承德天成印刷科技股份有限公司

2018年8月26日