

杭州天地数码科技股份有限公司

2015-2017 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—82 页

# 审计报告

天健审〔2018〕258号

杭州天地数码科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称天地数码公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天地数码公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度、2016年度、2017年度的合并及母公司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，我们独立于天地数码公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 关键审计事项

天地数码公司主要销售热转印色带、热转印碳带等产品，主要产品出口北美洲、亚洲和欧洲等地。2017 年度公司外销收入 25,195.20 万元，占营业收入的 66.88%，如财务报表附注三（二十一）所述，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、取得提单，或者货到客户仓库并验收，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。因为收入是天地数码公司的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

##### 2. 审计中的应对

我们对天地数码公司收入确认关键审计事项实施的主要审计程序包括：

- （1）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了天地数码公司的收入确认政策；了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；
- （3）对收入和成本实施分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- （4）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- （5）对外销客户通过获取销售订单、报关单、货运提单、销售发票等资料，同时结合获取的杭州海关驻余杭办事处出具的出口销售统计表，与外销收入清单核对，核实销售收入的真实性；
- （6）获取增值税免抵退税纳税申报表，核查出口退税情况及其与境外销售规模的匹配度；
- （7）实施了截止性测试，抽查了资产负债表日前后的出口货运提单、客户验

收单等，检查其收入确认时点的准确性。

## （二）应收账款坏账准备

### 1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，天地数码公司应收账款账面价值 6,270.52 万元，占天地数码公司 2017 年 12 月 31 日资产总额的 19.73%。详见财务报表附注五（一）3。

如财务报表附注三（十）所述，天地数码公司管理层对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，对这些资产组进行减值损失总体评价。管理层以信用风险等级及历史还款记录为基础，确定除计提单项坏账准备以外的各应收账款资产组的坏账准备。管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。基于应收账款账面价值重大及有关估计的固有不确定性，我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们对天地数码公司应收账款坏账准备关键审计事项实施的主要审计程序包括：

（1）通过审阅销售合同及与对管理层的访谈，了解和评估了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策；了解并测试了与应收账款坏账准备计提的内部控制，确定其可依赖；

（2）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，根据历史回款记录，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试；

（3）获取天地数码公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）抽查了期后应收账款回款的银行回单、银行对账单、记账凭证等资料；并以抽样方式对年末部分应收账款余额进行了函证，与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

天地数码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，管理层负责评估天地数码公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天地数码公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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,就可能对天地数码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表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致天地数码公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就天地数码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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2017年度财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

胡燕



中国注册会计师:

潘晶晶



二〇一八年二月八日

# 资产负 债 表 ( 资 产 )

企企01表  
单位:人民币元

	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产						
货币资金	29,997,449.28	17,393,085.02	17,495,029.05	12,956,894.27	34,435,768.61	7,812,713.58
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					75,000.00	
应收票据	62,705,198.99	76,773,774.83	53,480,462.97	62,057,053.73	49,162,296.41	66,124,528.58
应收账款	2,581,301.30	3,553,855.18	2,671,359.70	718,474.91	1,188,420.58	245,607.08
预付款项					175,875.00	
应收利息						
应收股利						
其他应收款	3,326,000.58	1,846,976.75	1,593,936.20	438,900.19	2,426,271.98	1,290,362.05
存货	57,805,345.22	32,511,209.56	41,582,224.17	22,855,060.25	51,796,596.81	27,745,382.48
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	6,912,752.55	180,317.30	7,792,716.45	104,947.13	936,532.92	91,409.48
流动资产合计	163,328,047.92	132,259,218.64	124,615,728.54	99,132,330.48	140,196,762.31	103,340,003.25
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	560,554.04	75,798,383.15	536,062.88	69,870,121.79	528,470.06	48,274,077.12
投资性房地产						
固定资产	131,945,920.82	54,273,904.89	101,278,346.15	57,535,851.64	68,332,578.33	62,115,995.82
在建工程	908,403.13	908,403.13	37,613,083.53	408,786.95	13,185,137.00	
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产						
开发支出	17,392,340.27	7,993,305.13	17,853,719.28	8,267,072.17	18,331,436.57	8,541,726.97
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	2,732,205.68	643,791.34	941,318.27	496,117.17	715,493.16	556,498.08
其他非流动资产	905,869.00	633,994.00	1,100,931.54	287,980.00	923,459.97	923,459.97
非流动资产合计	154,445,292.84	140,251,781.64	159,323,411.65	136,865,929.72	102,016,575.09	120,411,757.96
资产总计	317,773,340.76	272,511,000.28	283,939,140.19	235,998,260.20	242,213,337.40	223,721,761.21



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



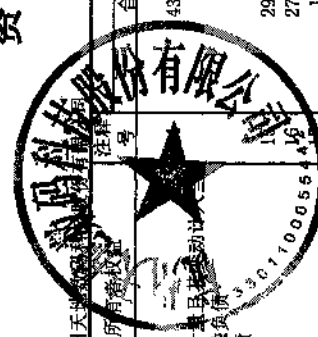


# 资产负 债 表 ( 负 债 和 所 有 者 权 益 )

单位: 人民币元

编制单位: 杭州天... 资产负债表

资产负债表项目	2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:						
短期借款	43,486,368.01	43,486,368.01	59,929,812.12	59,929,812.12	88,556,572.84	88,556,572.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融负债						
应付票据	29,541,684.00	29,541,684.00	16,878,492.00	16,878,492.00	18,689,099.73	18,689,099.73
应付账款	27,903,053.34	22,453,404.59	45,276,186.95	28,984,638.51	26,750,328.89	18,015,660.76
预收款项	1,583,260.15	1,041,859.60	1,993,720.28	1,277,575.26	2,417,830.47	1,117,357.18
应付职工薪酬	4,123,615.94	2,012,183.71	5,747,674.43	3,234,739.78	3,753,106.86	2,007,980.64
应交税费	2,906,876.50	981,862.08	3,818,808.40	1,303,237.51	2,742,648.84	1,726,288.97
应付利息	232,692.47	191,785.05	172,250.63	143,338.96	245,434.39	245,434.39
其他应付款	391,785.62	68,939.00	815,163.20	96,501.62	710,216.40	37,342.51
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	200,000.00	200,000.00				
其他流动负债						
流动负债合计	110,369,336.03	99,978,086.04	134,632,108.01	111,848,335.76	143,865,238.42	126,395,737.02
非流动负债:						
长期借款	41,372,744.00	15,750,000.00	16,600,000.00			
应付债券						
其中: 优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债	3,160,678.48		1,515,200.00		300,000.00	
递延收益	44,533,422.48	15,750,000.00	18,115,200.00		300,000.00	
递延所得税负债	154,902,758.51	115,728,086.04	152,747,308.01		144,165,238.42	
其他非流动负债						
非流动负债合计	198,066,839.47	131,528,086.04	172,372,508.01	111,848,335.76	444,465,238.42	126,395,737.02
负债合计	318,436,175.50	231,506,172.08	306,999,616.02	223,696,671.52	588,330,476.84	252,791,474.04
所有者权益:						
股本	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	7,431,785.30	7,505,144.41	7,431,785.30	7,505,144.41	7,083,625.30	7,156,984.41
减: 库存股						
其他综合收益	-157,376.92		453,295.16		-15,526.83	
专项储备						
盈余公积	14,193,706.99	14,193,706.99	9,706,958.01	9,706,958.01	6,080,623.98	6,080,623.98
一般风险准备						
未分配利润	91,457,566.34	86,146,062.84	63,660,200.92	57,999,822.02	35,640,474.22	35,150,415.80
归属于母公司所有者权益合计	161,863,681.71	161,863,681.71	130,190,239.39	130,190,239.39	97,727,196.67	97,727,196.67
少数股东权益	1,006,900.54		1,001,592.79		320,902.31	
所有者权益合计	162,870,582.25	156,782,914.24	131,191,832.18	124,149,924.44	98,048,098.98	97,326,024.19
负债和所有者权益总计	317,773,340.76	272,511,000.28	288,939,140.19	235,998,260.20	242,213,337.40	223,721,761.21



法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

单位:人民币元

2015年度

2016年度

2017年度

注 册 号



项目	2015年度		2016年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	312,073,326.56	278,413,627.69	339,359,648.52	332,796,108.99	376,740,524.87	332,796,108.99
减: 营业成本	206,191,240.53	187,895,695.84	213,365,352.24	230,153,608.84	239,202,840.35	230,153,608.84
税金及附加	2,001,638.23	1,507,537.43	2,005,521.64	1,608,526.72	2,591,946.33	1,608,526.72
销售费用	36,664,325.23	19,215,173.21	41,301,605.11	20,744,977.25	48,601,365.08	20,744,977.25
管理费用	22,973,348.82	25,389,307.39	29,726,614.61	24,580,854.82	31,310,619.18	24,580,854.82
财务费用	5,122,863.57	2,564,687.73	3,129,204.34	5,785,012.75	6,552,422.80	5,785,012.75
资产减值损失	518,797.67	287,661.37	876,481.45	1,055,897.92	417,063.61	1,055,897.92
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)						
净敞口套期损益 (损失以“-”号填列)						
投资收益 (损失以“-”号填列)	18,403.37	23,119.78	36,608.48	47,295.28	47,295.28	47,295.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,201.70	7,592.82	7,592.82	24,491.16	24,491.16	24,491.16
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	403,115.49	118,406.38	-36,407.43	-2,116.95	-131,965.48	-2,116.95
其他收益					3,136,936.57	2,913,240.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	39,022,631.37	41,695,090.88	48,955,070.18	51,825,849.02	51,118,533.89	51,825,849.02
加: 营业外收入	2,071,000.00	750,000.00	758,400.00	138,540.42	149,653.61	138,540.42
减: 营业外支出	276,244.66	205,150.47	266,539.62		12,001.06	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	38,160,994.92	42,239,940.41	49,446,930.56	51,964,389.44	51,256,186.44	51,964,389.44
减: 所得税费用	5,171,416.92	5,976,600.16	7,971,456.76	7,096,899.64	6,719,876.56	7,096,899.64
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	32,989,578.00	36,263,340.25	41,475,473.80	44,867,489.80	44,536,309.88	44,867,489.80
(一) 按经营持续性分类:						
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)						
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	34,790,520.54	36,263,340.25	41,475,473.80	44,867,489.80	44,536,309.88	44,867,489.80
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动						
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所享有的份额						
(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所享有的份额						
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						
六、综合收益总额	34,939,236.76	36,263,340.25	-20,469.87	44,867,489.80	-12,387.73	44,867,489.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,004,283.14	36,263,340.25	41,923,825.92	44,867,489.80	43,913,250.07	44,867,489.80
归属于少数股东的综合收益总额	-65,046.38		-21,343.20		5,307.75	
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	0.71	0.71	0.85	0.85	0.91	0.91
(二) 稀释每股收益	0.71	0.71	0.85	0.85	0.91	0.91

法定代表人: 杨晓军



主管会计工作的负责人: 杨晓军



会计机构负责人: 杨晓军



# 现金流量表

单位:人民币元

注释号	2017年度		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	389,381,987.40 7,891,866.93 27,782,081.62 425,055,935.95	328,824,912.26 7,891,866.93 27,695,081.66 364,411,860.85	346,334,594.16 5,040,371.31 26,415,251.65 377,790,217.12	298,478,844.35 5,039,615.75 21,942,073.72 325,460,533.82	313,119,541.00 4,266,879.20 28,315,105.19 345,701,525.39	266,916,582.27 4,230,911.61 24,245,843.90 295,393,337.78
2	238,750,848.44 59,412,709.11 16,707,415.07 66,250,253.20 391,121,225.82 33,934,710.13	232,244,286.49 43,460,835.05 9,358,279.16 51,970,573.29 337,033,973.99 27,377,886.86	176,460,100.01 58,918,151.72 13,119,032.51 61,105,951.35 309,603,235.59 68,186,981.53	151,265,405.10 37,784,823.89 8,439,589.37 46,547,557.88 254,057,376.24 71,403,157.58	192,652,276.37 48,869,059.55 12,942,817.84 52,871,484.86 307,315,638.62 38,385,886.77	181,153,597.36 28,860,552.09 8,448,490.40 38,240,191.20 256,702,831.05 38,690,506.73
3	81,552,205.22 81,622,875.04 17,515,281.34	78,950,000.00 78,976,440.76 3,318,816.65	80,090,329.90 80,594,078.85 61,987,222.34	48,750,000.00 50,907,471.61 6,023,426.16	49,170,000.00 49,906,560.64 24,317,022.18	48,870,000.00 49,355,970.90 6,482,980.66
4	78,950,000.00 96,465,281.34 -14,842,406.30	78,950,000.00 88,172,586.85 -9,196,146.09	61,033,612.72 123,020,835.06 -42,426,756.21	49,750,000.00 77,361,878.01 -26,454,406.40	66,870,000.00 91,187,022.18 -41,280,461.54	48,870,000.00 94,491,100.66 -45,135,129.76
	97,935,283.77	88,912,539.77	127,203,147.83	110,603,147.83	187,613,614.51	187,613,614.51
	97,935,283.77	88,912,539.77	127,862,495.11	110,603,147.83	187,999,563.20	187,613,614.51
	89,405,983.88	89,405,983.88	139,229,908.55	139,229,908.55	162,384,490.24	162,384,490.24
	16,372,212.10	15,128,194.33	13,797,894.46	13,193,800.67	22,721,549.22	22,721,549.22
	105,778,195.98	104,534,178.21	153,027,803.01	152,423,709.22	185,106,039.46	185,106,039.46
	-7,842,912.21	-15,621,638.44	-25,165,307.90	-41,820,561.39	2,893,523.74	2,507,575.05
	-623,059.81		448,352.12	148,716.22	148,716.22	
	10,626,331.81	2,560,102.33	1,043,269.54	3,128,189.79	147,665.19	-3,937,047.98
	9,751,481.44	5,213,346.66	8,708,211.90	2,085,156.87	8,560,546.71	6,022,204.85
	20,377,813.25	7,773,448.99	9,751,481.44	5,213,346.66	8,708,211.90	2,085,156.87



主管会计工作的负责人: *杨晓华*

会计机构负责人: *杨晓华*

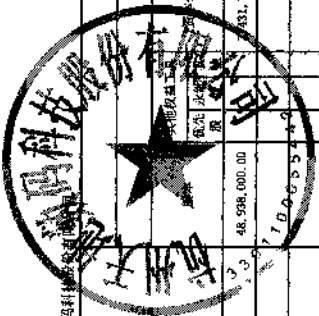






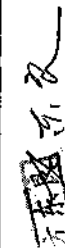
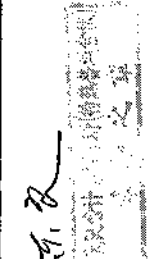
法定代表人: *韩琼*

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度										2016年度													
	归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益					归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润	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	其他综合收益	专项储备	未分配利润	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	其他综合收益	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	48,938,000.00	334,785.30	453,295.16		63,660,200.92	1,001,592.79	131,191,822.18	48,938,000.00		7,083,625.30	-15,526.83		35,640,474.22	320,902.31	98,048,098.98	48,938,000.00		7,083,625.30	-15,526.83		35,640,474.22	320,902.31	98,048,098.98	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	48,938,000.00	334,785.30	453,295.16		63,660,200.92	1,001,592.79	131,191,822.18	48,938,000.00		7,083,625.30	-15,526.83		35,640,474.22	320,902.31	98,048,098.98	48,938,000.00		7,083,625.30	-15,526.83		35,640,474.22	320,902.31	98,048,098.98	
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)																								
(一) 综合收益总额			-610,572.08		27,797,365.42	5,307.75	31,678,756.07			348,160.00	468,821.99		28,019,746.70	680,690.48	33,143,733.20									
(二) 所有者投入和减少资本			-610,572.08		44,618,614.40	5,307.75	45,919,250.07			348,160.00	468,821.99		41,433,660.73	21,343.20	41,923,825.92									
1. 所有者投入的资本																								
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					-16,721,248.98		-12,234,500.00																	
1. 提取盈余公积					4,486,748.98																			
2. 提取一般风险准备					4,486,748.98																			
3. 对股东的分配					-12,234,500.00		-12,234,500.00																	
4. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
(六) 其他																								
四、本年期末余额	48,938,000.00	7,431,785.30	-157,376.92		91,457,666.34	1,006,900.54	162,870,582.25	48,938,000.00		7,431,785.30	458,285.18		63,660,300.92	1,001,592.79	131,191,822.18	48,938,000.00		7,431,785.30	458,285.18		63,660,300.92	1,001,592.79	131,191,822.18	

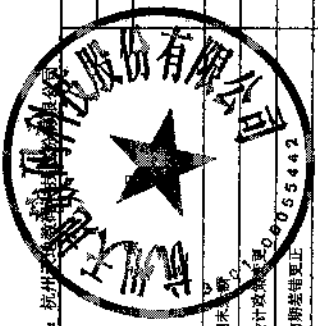


法定代表人：  印   
 主管会计工作的负责人：  印   
 会计机构负责人：  印 

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

	2015年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	48,938,000.00				6,963,725.30			2,781,666.18		23,659,065.10		82,178,213.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	48,938,000.00				6,963,725.30			2,781,666.18		23,659,065.10		82,178,213.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					119,900.00			3,298,957.80		11,891,409.12		15,869,885.45
(一) 综合收益总额								148,716.22		148,716.22		34,855,566.92
(二) 所有者投入和减少资本					119,900.00							385,948.69
1. 所有者投入的资本												385,948.69
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					119,900.00							
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								3,298,957.80		-22,874,157.80		-19,575,200.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配								3,298,957.80		-3,298,957.80		
4. 其他										-19,575,200.00		-19,575,200.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	48,938,000.00				7,083,625.30			6,080,623.98		35,640,474.22	320,902.31	99,049,098.96



法定代表人：[Signature]  
主管会计工作的负责人：[Signature]  
会计机构负责人：[Signature]

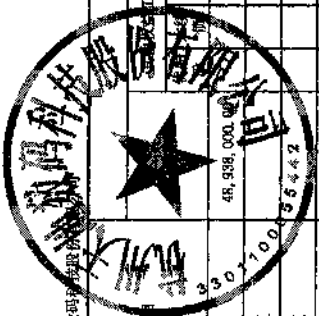
杨晓华  
杨晓华

韩印琼

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项	2017年度					2016年度				
	资本公积	未分配利润	盈余公积	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	未分配利润	盈余公积	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,505,144.41	57,999,822.02	9,705,958.01	124,149,924.44	48,938,000.00		7,156,984.41	35,150,415.80	6,080,623.98	97,388,024.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	7,505,144.41	57,999,822.02	9,705,958.01	124,149,924.44	48,938,000.00		7,156,984.41	35,150,415.80	6,080,623.98	97,388,024.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		28,146,240.82	4,486,748.98	32,632,989.80			348,160.00	22,849,405.22	3,626,334.03	26,823,900.25
(一) 综合收益总额		44,867,488.80		44,867,488.80				36,268,340.25		36,268,340.25
(二) 所有者投入和减少资本							348,160.00			348,160.00
1. 所有者投入的资本										
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							348,160.00			348,160.00
4. 其他										
(三) 利润分配		-15,721,248.98	4,486,748.98	-12,234,500.00				-13,413,934.03	3,626,334.03	-9,787,600.00
1. 提取盈余公积		-4,486,748.98	4,486,748.98					-3,626,334.03	3,626,334.03	
2. 对股东的分配		-12,234,500.00		-12,234,500.00				-9,787,600.00		-9,787,600.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	7,505,144.41	86,146,062.84	14,193,706.99	156,782,914.24	48,938,000.00		7,505,144.41	57,999,822.02	9,706,958.01	124,149,924.44



法定代表人： 杨晓华

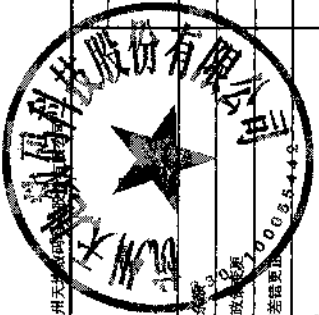
主管会计工作的负责人： 杨晓华

会计机构负责人： 杨晓华

# 母公司所有者权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

	2019年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	48,538,000.00			7,037,084.41				2,781,666.18	25,034,995.60	83,791,746.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	48,538,000.00			7,037,084.41				2,781,666.18	25,034,995.60	83,791,746.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				119,900.00				3,298,957.80	10,115,420.20	13,534,278.00
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本				119,900.00					32,989,578.00	32,989,578.00
1. 所有者投入的资本										
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				119,900.00						119,900.00
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								3,298,957.80	-22,874,157.80	-19,575,200.00
2. 对股东的分配								3,298,957.80	-3,298,957.80	
3. 其他									-19,575,200.00	-19,575,200.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	48,538,000.00			7,156,984.41				6,080,623.98	35,150,415.80	97,326,024.19



法定代表人：  
韩琼

会计机构负责人：  
方基

主管会计工作的负责人：  
杨成华

减：库存股

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

所有者权益合计

# 杭州天地数码科技股份有限公司

## 财务报表附注

2015年1月1日至2017年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

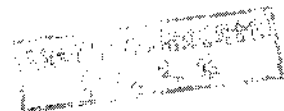
杭州天地数码科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州天地数码科技有限公司（以下简称天地数码有限）。天地数码有限系由杭州高新投资有限公司、杭州高新担保有限公司、曼哈顿创业管理中心和自然人陈伯川、潘浦敦、王培成、阮雅强、阮雅静、周家麟、刘建海、韩琼共同出资组建，于2002年4月27日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301082100787的企业法人营业执照。天地数码有限成立时注册资本100万元。天地数码有限以2013年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年3月7日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301007384263900的营业执照，注册资本4,893.80万元，股份总数4,893.80万股（每股面值1元）。

本公司属打印机耗材制造行业。主要经营活动为：生产热转印色带、热转印碳带。产品主要有：热转印色带、热转印碳带。

本财务报表业经公司2018年2月8日二届六次董事会批准对外报出。

本公司将以下17家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	公司名称	简称
1	杭州健硕科技有限公司	杭州健硕公司
2	广州健硕条码科技有限公司	广州健硕公司
3	杭州西码新材料有限公司	西码新材料公司
4	TODAYTEC U.S. CORPORATION	天地数码美国有限公司
5	TODAYTEC LIMITED LIABILITY COMPANY	天地数码美国合伙公司
6	TODAYTEC UK LIMITED	天地数码英国有限公司
7	GT HOLDINGS (HK) LIMITED	港田（香港）控股有限公司





8	TODAYTEC INDIA PRIVATE LIMITED	天地数码印度私有有限公司
9	TODAYTEC MEXICO S.A DE C.V	天地数码墨西哥有限公司
10	TODAYTEC CANADA INC	天地数码加拿大有限公司
11	厦门欣方圆电子科技有限公司	欣方圆公司
12	浙江天浩数码科技有限公司	天浩科技公司
13	TODAYTEC INDUSTRIA DE FITAS PARA CODIGOS DE BARRA LTDA	天地数码巴西有限公司
14	UION MEGA HOLDING CO., LIMITED	联大控股有限公司
15	TODAYTEC KOREA CO., LIMITED	天地数码韩国有限公司
16	TODAYTEC FRANCE SARL	天地数码法国有限公司
17	北京建硕条码科技有限公司	北京建硕公司

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

子公司天地数码美国有限公司、天地数码美国合伙公司、港田（香港）控股有限公司和联大控股有限公司采用美元为记账本位币。子公司天地数码英国有限公司采用英镑为记账本位币。子公司天地数码印度私营有限公司采用印度卢比作为记账本位币。子公司天地数码墨西哥有限公司采用墨西哥比索作为记账本位币。子公司天地数码巴西有限公司采用巴西雷亚尔作为记账本位币。子公司天地数码加拿大有限公司采用加元作为记账本位币。子公司天地数码韩国有限公司采用韩元作为记账本位币。子公司天地数码法国有限公司采用欧元作为记账本位币。其余公司均采用人民币为记账本位币。

#### （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的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	15	15
2-3年	50	50
3年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,包括在以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金



额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售热转印色带、热转印碳带等产品。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、取得提单，或者货到客户仓库并验收，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。

## (二十二) 政府补助

### 1. 2017 年度

#### (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划分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。与资产相关补助确认为递延收益的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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



2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 2015 年度和 2016 年度

### (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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十四) 经营租赁

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	20%、17%、16%、13%、12.5%、10%、6%、5%、4%
营业税	应纳税营业额	5%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，不动产租赁收入由营业税改为增值税，适用税率 11%。出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产租赁收入，可选择适用简易计税方法，税率为 5%。

注 2：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年	2016 年	2015 年
本公司	15%	15%	15%
天地数码美国有限公司[注 3]	35%-40%	35%-40%	35%-40%
天地数码美国合伙公司	利润分配后由各股东自行缴纳		
港田（香港）控股有限公司	16.5%	16.5%	16.5%
西码新材料公司	25%	25%	20%
天地数码英国有限公司	20%	20%	20%
天地数码印度有限公司	30%	30%	30%

天地数码墨西哥有限公司	30%	30%	30%
天地数码巴西有限公司[注 4]	15%	15%	15%
联大控股有限公司[注 5]			
天地数码加拿大有限公司	28%	28%	
天地数码韩国有限公司	10%		
天地数码法国有限公司	33.33%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

注 3：子公司天地数码美国有限公司系在美国北卡罗来纳州注册的公司，美国联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，税率为 35%-40%，州所得税按照北卡罗来纳州当地的税务规定执行。

注 4：天地数码巴西有限公司系在巴西玛瑙斯注册的公司，巴西联邦所得税按应纳税所得额分级计缴，经调整后应纳税所得额在 24 万雷亚尔以下时，税率为 15%；超过 24 万雷亚尔以上部分，另增征收 10%。

注 5：联大控股有限公司位于英属维尔京群岛，属于离岸公司，无需缴纳企业所得税。

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 11%、13%、17%。

### 2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字（2015）29 号》文件，本公司被认定为高新技术企业，有效期为 2014 年至 2016 年，故 2015-2016 年本公司企业所得税享受 15%的优惠税率。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字（2017）201 号》文件，本公司重新被认定为高新技术企业，有效期为 2017 年至 2019 年，故 2017 年本公司企业所得税享受 15%的优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，2016 年杭州西码新材料有限公司符合小型微利企业标准，享受所得额减按 50%计入应纳税所得额，再按 20%的优惠税率缴纳的政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 12

月 31 日财务报表数，本期指 2017 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	38,617.79	9,947.24
银行存款	29,188,698.41	13,562,230.30
其他货币资金	770,133.08	3,922,851.51
合 计	29,997,449.28	17,495,029.05
其中：存放在境外的款项总额	7,395,749.74	3,265,680.29

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行存款		
银行承兑汇票质押存款	8,862,505.20	3,833,547.60
小 计	8,862,505.20	3,833,547.60
2) 其他货币资金		
信用证保证金	757,130.83	2,270,000.01
银行承兑汇票保证金		1,640,000.00
小 计	757,130.83	3,910,000.01
合 计	9,619,636.03	7,743,547.61

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
合 计						

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,092,826.21	
小 计	2,092,826.21	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,043,342.84	100.00	3,338,143.85	5.05	62,705,198.99
合 计	66,043,342.84	100.00	3,338,143.85	5.05	62,705,198.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,516,862.55	100.00	3,036,399.58	5.37	53,480,462.97
合 计	56,516,862.55	100.00	3,036,399.58	5.37	53,480,462.97

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	65,814,994.34	3,290,749.74	5.00	55,995,924.73	2,799,796.24	5.00
1-2 年	190,800.40	28,620.06	15.00	152,320.99	22,848.14	15.00
2-3 年	37,548.10	18,774.05	50.00	309,723.27	154,861.64	50.00
3 年以上				58,893.56	58,893.56	100.00
小 计	66,043,342.84	3,338,143.85	5.05	56,516,862.55	3,036,399.58	5.37

(2) 本期计提坏账准备 340,870.47 元，本期转回坏账准备 4,500.00 元。

(3) 本期实际核销应收账款 43,626.20 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
E. U. R. O. S. R. L	1,918,510.58	2.90	95,925.53
Thermal Transfer Solutions Ltd	1,705,197.01	2.58	85,259.85
Transfer Trade SRL	1,679,428.78	2.54	83,971.44
Antalis Abitek Ltda	1,227,584.20	1.86	61,379.21
Etiflex S.A. de C.V.	1,180,347.62	1.79	59,017.38
小 计	7,711,068.19	11.67	385,553.41

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,435,197.74	94.34		2,435,197.74	2,602,774.66	97.43		2,602,774.66
1-2 年	96,310.24	3.73		96,310.24	63,362.04	2.37		63,362.04
2-3 年	44,570.32	1.73		44,570.32	5,223.00	0.20		5,223.00
3 年以上	5,223.00	0.20		5,223.00				
合 计	2,581,301.30	100.00		2,581,301.30	2,671,359.70	100.00		2,671,359.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
罗门哈斯国际贸易(上海)有限公司	560,736.00	21.72
杭州东部软件园股份有限公司	442,043.81	17.12
抚顺凝源石化经贸有限公司	206,400.00	8.00
STRAHL & PITSCHE LLC	168,419.00	6.52
浙江东方海外旅游有限公司	100,000.00	3.87
小 计	1,477,598.81	57.23

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,591,139.71	100.00	265,139.13	7.38	3,326,000.58
合计	3,591,139.71	100.00	265,139.13	7.38	3,326,000.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,782,882.19	100.00	188,945.99	10.60	1,593,936.20
合计	1,782,882.19	100.00	188,945.99	10.60	1,593,936.20

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,334,355.99	166,717.77	5.00	1,114,961.80	55,748.08	5.00
1-2年	140,920.00	21,138.00	15.00	605,749.39	90,862.41	15.00
2-3年	77,160.72	38,580.36	50.00	39,671.00	19,835.50	50.00
3年以上	38,703.00	38,703.00	100.00	22,500.00	22,500.00	100.00
小计	3,591,139.71	265,139.13	7.38	1,782,882.19	188,945.99	10.60

(2) 本期计提坏账准备 76,193.14 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	1,574,954.44	222,215.22
押金保证金	1,488,423.58	1,189,001.05
应收暂付款	288,698.93	185,213.88
备用金	110,826.77	109,544.82

其他	128,235.99	76,907.22
合计	3,591,139.71	1,782,882.19

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州余杭区国家税务局	出口退税	1,574,954.44	1年以内	43.86	78,747.72
Vine Property Management LLP	押金保证金	193,186.30	1年以内	5.38	9,659.32
广州上威日用品有限公司	押金保证金	99,220.00	1-2年	2.76	14,883.00
杭州东部软件园有限公司	押金保证金	94,000.00	1年以内	2.62	4,700.00
丁伟芬	备用金	72,213.24	1年以内	2.01	3,610.66
小计		2,033,573.98		56.63	111,600.70

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	20,711,393.52		20,711,393.52	14,620,729.60		14,620,729.60
在产品	10,398,820.53		10,398,820.53	5,252,446.81		5,252,446.81
库存商品	21,612,303.11		21,612,303.11	17,181,248.93		17,181,248.93
发出商品	4,912,437.93		4,912,437.93	4,477,391.45		4,477,391.45
委托加工物资	170,390.13		170,390.13	50,407.38		50,407.38
合计	57,805,345.22		57,805,345.22	41,582,224.17		41,582,224.17

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵和预缴的税额	6,912,752.55	7,038,606.23
购买的银行理财产品		754,110.22
合计	6,912,752.55	7,792,716.45

8. 长期股权投资



## (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	560,554.04		560,554.04	536,062.88		536,062.88
合计	560,554.04		560,554.04	536,062.88		536,062.88

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京斯泰博环保科技有限公司	536,062.88			24,491.16	
合计	536,062.88			24,491.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京斯泰博环保科技有限公司					560,554.04	
合计					560,554.04	

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	84,094,444.94	2,585,768.29	44,223,474.01	3,222,342.30	134,126,029.54
本期增加金额	164,888.41	2,837,738.86	39,269,340.25	395,840.90	42,667,808.42
1) 购置	136,567.52	1,016,878.58	2,974,219.02	395,840.90	4,523,506.02
2) 在建工程转入	28,320.89	1,820,860.28	36,295,121.23		38,144,302.40
本期减少金额		79,785.66	815,803.84	424,603.80	1,320,193.30
1) 处置或报废		79,785.66	167,940.59	424,603.80	672,330.05
2) 转入在建工程			647,863.25		647,863.25
期末数	84,259,333.35	5,343,721.49	82,677,010.42	3,193,579.40	175,473,644.66
累计折旧					

期初数	13,237,246.98	1,019,986.64	17,577,432.02	1,013,017.75	32,847,683.39
本期增加金额	2,592,244.15	818,186.24	7,179,010.68	723,486.34	11,312,927.41
1) 计提	2,592,244.15	818,186.24	7,179,010.68	723,486.34	11,312,927.41
本期减少金额		73,822.56	181,100.00	377,964.40	632,886.96
1) 处置或报废		73,822.56	24,712.42	377,964.40	476,499.38
2) 转入在建工程			156,387.58		156,387.58
期末数	15,829,491.13	1,764,350.32	24,575,342.70	1,358,539.69	43,527,723.84
账面价值					
期末账面价值	68,429,842.22	3,579,371.17	58,101,667.72	1,835,039.71	131,945,920.82
期初账面价值	70,857,197.96	1,565,781.65	26,646,041.99	2,209,324.55	101,278,346.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	30,756,916.61	尚未办妥综合验收
小计	30,756,916.61	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高性能热转印成像材料生产基地项目				37,204,246.58		37,204,246.58
零星工程	908,403.13		908,403.13	408,786.95		408,786.95
合计	908,403.13		908,403.13	37,613,033.53		37,613,033.53

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
高性能热转印成像材料生产基地项目	104,670,000.00	37,204,246.58	-221,376.99[注]	36,982,869.59		
零星工程		408,786.95	1,661,048.99	1,161,432.81		908,403.13
小计		37,613,033.53	1,439,672.00	38,144,302.40		908,403.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
高性能热转印成像 材料生产基地项目	74.88	74.88	854,374.85	462,091.92	5.2250	金融机构贷 款
零星工程						自筹
小计			854,374.85	462,091.92		

注：高性能热转印成像材料生产基地项目本期增加金额为负数，主要系根据合同结算价调整暂估金额所致。

#### 11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	19,892,577.99	544,968.27	20,437,546.26
本期增加金额		11,359.23	11,359.23
本期减少金额			
期末数	19,892,577.99	556,327.50	20,448,905.49
累计摊销			
期初数	2,231,402.44	352,424.54	2,583,826.98
本期增加金额	397,651.56	75,086.68	472,738.24
1) 计提	397,651.56	75,086.68	472,738.24
本期减少金额			
期末数	2,629,054.00	427,511.22	3,056,565.22
账面价值			
期末账面价值	17,263,523.99	128,816.28	17,392,340.27
期初账面价值	17,661,175.55	192,543.73	17,853,719.28

#### 12. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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

应收账款坏账准备	2,087,272.60	443,936.71	2,164,202.66	436,965.95
未实现内部销售损益	3,369,471.07	894,520.39	502,209.29	125,552.32
可抵扣亏损	2,414,315.49	603,578.86		
递延收益	3,160,678.48	790,169.62	1,515,200.00	378,800.00
合计	11,031,737.64	2,732,205.58	4,181,611.95	941,318.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	1,250,871.25	872,196.92
其他应收款坏账准备	265,139.13	188,945.99
未实现内部销售损益	1,971,549.46	3,704,770.85
可弥补亏损	4,121,657.44	3,210,757.77
小计	7,609,217.28	7,976,671.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年	277,826.13	533,957.98	
2020年	464,031.09	1,515,498.56	
2021年	166,941.98	1,161,301.23	
2022年	3,212,858.24		
小计	4,121,657.44	3,210,757.77	

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	905,869.00	1,100,931.54
合计	905,869.00	1,100,931.54

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	23,486,368.01	53,929,812.12
保证借款	15,000,000.00	6,000,000.00

质押及保证借款	5,000,000.00	
合 计	43,486,368.01	59,929,812.12

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,541,684.00	16,878,492.00
合 计	29,541,684.00	16,878,492.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	25,052,009.80	31,312,046.13
应付资产购置款	2,851,043.54	13,964,140.82
合 计	27,903,053.34	45,276,186.95

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,583,260.15	1,993,720.28
合 计	1,583,260.15	1,993,720.28

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,310,018.17	62,595,530.93	64,172,354.26	3,733,194.84
离职后福利—设定提存计划	437,656.26	5,194,478.11	5,241,713.27	390,421.10
合 计	5,747,674.43	67,790,009.04	69,414,067.53	4,123,615.94

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,943,642.92	54,490,590.06	56,027,791.30	3,406,441.68
职工福利费		1,547,176.13	1,546,776.13	400.00
社会保险费	354,737.77	4,074,257.84	4,112,053.18	316,942.43
其中：医疗保险费	313,063.91	3,585,576.44	3,622,247.86	276,392.49
工伤保险费	13,155.11	168,423.49	167,954.25	13,624.35
生育保险费	28,518.75	320,257.91	321,851.07	26,925.59
住房公积金	3,705.00	1,901,548.00	1,903,345.00	1,908.00
工会经费和职工教育经费	7,932.48	581,958.90	582,388.65	7,502.73
小 计	5,310,018.17	62,595,530.93	64,172,354.26	3,733,194.84

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	399,475.29	4,590,392.26	4,612,909.25	376,958.30
失业保险费	38,180.97	604,085.85	628,804.02	13,462.80
小 计	437,656.26	5,194,478.11	5,241,713.27	390,421.10

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,439,581.28	2,453,598.31
增值税	946,937.07	534,770.85
房产税	203,053.88	421,881.07
代扣代缴个人所得税	184,185.06	182,826.64
城市维护建设税	51,921.24	88,419.85
土地使用税	32,394.30	64,788.40
教育费附加	22,251.94	37,894.22
地方教育附加	14,834.63	25,262.81
印花税	11,717.10	9,366.25
合 计	2,906,876.50	3,818,808.40

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	165,527.64	143,338.96
长期借款应付利息	67,164.83	28,911.67
合 计	232,692.47	172,250.63

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	351,864.28	766,169.70
押金保证金	23,000.00	23,000.00
其他	16,921.34	25,993.50
合 计	391,785.62	815,163.20

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押保证借款	41,372,744.00	16,600,000.00
合 计	41,372,744.00	16,600,000.00

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	1,515,200.00	1,848,095.00	202,616.52	3,160,678.48	与资产相关的补助
合计	1,515,200.00	1,848,095.00	202,616.52	3,160,678.48	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高性能热转印 成像材料生产 基地项目补助	300,000.00	1,200,000.00	100,000.00		1,400,000.00	与资产相关
高性能热转印 功能性 PET 薄 膜项目补助	1,215,200.00		81,013.36		1,134,186.64	与资产相关
进口设备补助		648,095.00	21,603.16		626,491.84	与资产相关
小计	1,515,200.00	1,848,095.00	202,616.52		3,160,678.48	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
韩琼	10,008,467.00	10,008,467.00	10,008,467.00
潘浦敦	9,551,222.00	9,551,222.00	9,551,222.00
刘建海	8,088,467.00	8,088,467.00	8,088,467.00
严金章	6,480,003.00	6,480,003.00	6,480,003.00
升华集团控股有限公司	4,655,120.00	4,655,120.00	4,655,120.00
杭州金投智汇创业投资合 伙企业（有限合伙）	1,771,640.00	1,771,640.00	1,771,640.00
杭州钱江中小企业创业投 资有限公司	978,760.00	978,760.00	978,760.00
枣一兵	959,996.00	959,996.00	959,996.00
谭望平	916,800.00	916,800.00	916,800.00
丁立新	825,120.00	825,120.00	825,120.00
谢党	687,600.00	687,600.00	687,600.00
关健	458,400.00	458,400.00	458,400.00



张群华	400,000.00	400,000.00	400,000.00
杭州冠硕投资管理合伙企业(有限合伙)	369,154.00	369,154.00	369,154.00
汪欣	320,880.00	320,880.00	320,880.00
周国元	288,525.00	288,525.00	288,525.00
章华萍	259,783.00	259,783.00	259,783.00
朱利利	250,271.00	250,271.00	250,271.00
白凯	240,003.00	240,003.00	240,003.00
杨晓华	240,003.00	240,003.00	240,003.00
柳雁	168,004.00	168,004.00	168,004.00
董立奇	168,004.00	168,004.00	168,004.00
卢惠民	143,999.00	143,999.00	143,999.00
颜晨曦	137,520.00	137,520.00	137,520.00
常正	86,110.00	86,110.00	86,110.00
陈志伟	75,116.00	75,116.00	75,116.00
马利军	74,398.00	74,398.00	74,398.00
鞠春伟	72,909.00	72,909.00	72,909.00
应佩佩	55,726.00	55,726.00	55,726.00
李宏	30,000.00	30,000.00	30,000.00
周家峰	22,000.00	22,000.00	22,000.00
孙梅花	22,000.00	22,000.00	22,000.00
张连军	22,000.00	22,000.00	22,000.00
官涛	22,000.00	22,000.00	22,000.00
江涛	22,000.00	22,000.00	22,000.00
张书韬	22,000.00	22,000.00	22,000.00
林观杰	22,000.00	22,000.00	22,000.00
张改勤	22,000.00	22,000.00	22,000.00
合计	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00

(2) 其他说明

2015 年度

经 2015 年 3 月 31 日公司股东大会决议同意，应菲敏将其持有的本公司 0.0450% 股权即 22,000.00 元转让给杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）。经 2015 年 11 月 26 日公司股东大会决议同意，杭州高新担保有限公司将其持有的本公司 2.0000% 股权即 978,760.00 元转让给杭州钱江中小企业创业投资有限公司，将其持有的本公司 3.6202% 股权即 1,771,640.00 元转让给杭州金投智汇创业投资合伙企业（有限合伙）；陈芳芳将其持有的本公司 0.0227% 股权即 11,086.00 元转让给杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）；骆艳将其持有的本公司 0.0533% 股权即 26,068.00 元转让给杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）。公司已于 2016 年 1 月 20 日办妥工商变更登记手续。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
股本溢价	2,166,885.30	2,166,885.30	2,166,885.30
其他资本公积	5,264,900.00	5,264,900.00	4,916,740.00
合 计	7,431,785.30	7,431,785.30	7,083,625.30

### (2) 其他说明

#### 1) 2016 年度

本期其他资本公积增加 348,160.00 元，系公司员工入伙持股平台杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙），间接持有公司股权的价格低于股权公允价值的差额作为股份支付计入资本公积。

#### 2) 2015 年度

本期其他资本公积增加 119,900.00 元，系公司员工入伙持股平台杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙），间接持有公司股权的价格低于股权公允价值的差额作为股份支付计入资本公积。

## 27. 其他综合收益

### (1) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入损益	费用			
以后将重分类进损益的其他综合收益	453,295.16	-623,059.81			-610,672.08	-12,387.73	-157,376.92
其中：外币财务报表折算差额	453,295.16	-623,059.81			-610,672.08	-12,387.73	-157,376.92
其他综合收益合计	453,295.16	-623,059.81			-610,672.08	-12,387.73	-157,376.92

(2) 2016 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-15,526.83	448,352.12			468,821.99	-20,469.87	453,295.16
其中：外币财务报表折算差额	-15,526.83	448,352.12			468,821.99	-20,469.87	453,295.16
其他综合收益合计	-15,526.83	448,352.12			468,821.99	-20,469.87	453,295.16

(3) 2015 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-164,243.05	148,716.22			148,716.22		-15,526.83
其中：外币财务报表折算差额	-164,243.05	148,716.22			148,716.22		-15,526.83
其他综合收益合计	-164,243.05	148,716.22			148,716.22		-15,526.83

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
法定盈余公积	14,193,706.99	9,706,958.01	6,080,623.98
合计	14,193,706.99	9,706,958.01	6,080,623.98

(2) 其他说明

报告期内盈余公积增加系根据公司章程规定，按母公司各期实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
期初未分配利润	63,660,200.92	35,640,474.22	23,659,065.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,518,614.40	41,433,660.73	34,855,566.92
减：提取法定盈余公积	4,486,748.98	3,626,334.03	3,298,957.80
应付普通股股利	12,234,500.00	9,787,600.00	19,575,200.00
期末未分配利润	91,457,566.34	63,660,200.92	35,640,474.22

(2) 其他说明

1) 2017 年度

根据 2017 年 4 月 10 日公司 2016 年度股东大会决议，以总股本 48,938,000 股为基数，向全体股东分配现金股利 12,234,500.00 元（含税）。

2) 2016 年度

根据 2016 年 6 月 7 日公司 2015 年度股东大会决议，以总股本 48,938,000 股为基数，向全体股东分配现金股利 9,787,600.00 元（含税）。

3) 2015 年度

根据 2015 年 3 月 31 日公司 2014 年度股东大会决议，以总股本 48,938,000 股为基数，向全体股东分配现金股利 19,575,200.00 元（含税）。

4) 经 2017 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	373,723,372.14	237,008,666.52	333,276,974.82	208,833,772.64
其他业务收入	3,017,152.73	2,194,173.83	6,082,673.70	4,531,579.60
合 计	376,740,524.87	239,202,840.35	339,359,648.52	213,365,352.24

(续上表)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	303,311,808.98	198,374,972.29
其他业务收入	8,761,517.58	7,816,268.24
合 计	312,073,326.56	206,191,240.53

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
E. U. R. O. S. R. L	10,544,589.29	2.80
Thermal Transfer Solutions Ltd	9,549,989.04	2.53
Buckeye Business Products Inc	8,798,403.30	2.34
Kurz Typofol GmbH[注]	7,862,351.45	2.09
UAB Printmark Group	4,841,495.15	1.29
小 计	41,596,828.23	11.05

注：Kurz Typofol GmbH 的营业收入包含 Kurz 集团及其子公司，下同。

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Thermal Transfer Solutions Ltd	10,130,528.60	2.99
E. U. R. O. S. R. L	8,997,219.90	2.65
Kurz Typofol GmbH	6,277,978.93	1.85
Etiflex SA DE CV	4,978,873.30	1.47
Transfer Trade SRL	4,399,683.42	1.30
小 计	34,784,284.15	10.26

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Thermal Transfer Solutions Ltd	9,811,012.43	3.14
E. U. R. O. S. R. L	7,364,365.44	2.36
Kurz Typofol GmbH	4,736,984.28	1.52

鹏码实业（上海）有限公司	4,425,091.85	1.42
Mr.Morteza hamidavi	4,255,553.93	1.36
小 计	30,593,007.93	9.80

## 2. 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税			7,094.19
城市维护建设税	878,581.86	872,219.70	1,163,533.79
教育费附加	376,535.06	373,829.54	498,606.14
地方教育附加	251,023.40	249,269.97	332,404.11
房产税[注]	752,028.66	286,175.85	
土地使用税[注]	224,798.90	149,865.79	
印花税[注]	108,618.45	74,160.79	
车船税[注]	360.00		
合 计	2,591,946.33	2,005,521.64	2,001,638.23

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2017年度和2016年5-12月房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	21,664,227.65	17,389,344.99	16,196,741.20
报关费	9,264,286.97	7,756,039.12	6,252,445.58
办公场所费用	6,172,651.99	5,188,925.54	4,297,628.30
运杂费	5,298,715.81	4,655,849.20	4,192,236.10
差旅费	3,699,461.74	2,837,653.29	2,823,283.10
销售佣金	243,406.36	391,258.41	803,620.51
折旧费	372,467.58	587,155.62	519,367.25

其他	1,886,146.98	2,495,378.94	1,579,003.19
合 计	48,601,365.08	41,301,605.11	36,664,325.23

#### 4. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	11,193,327.62	8,763,861.09	8,384,841.90
研发费用	10,581,901.36	9,986,888.45	8,025,506.91
中介咨询费用	2,099,965.30	3,611,569.69	351,257.14
折旧费	1,707,915.89	1,319,263.63	1,460,238.37
办公场所费用	1,578,536.46	1,550,546.47	1,191,741.28
差旅费	1,433,691.50	891,670.31	506,065.66
业务招待费	967,412.28	791,155.24	264,915.89
税费[注]		396,388.05	785,448.77
股份支付		348,160.00	119,900.00
其他	1,747,868.77	2,067,111.68	1,883,432.90
合 计	31,310,619.18	29,726,614.61	22,973,348.82

注：税费项目的列示详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	3,736,062.02	3,544,827.77	3,265,053.95
利息收入	-152,963.72	-555,611.88	-394,623.88
银行手续费	798,764.45	856,158.98	1,157,383.75
汇兑损益	2,170,560.05	-716,170.53	1,095,049.75
合 计	6,552,422.80	3,129,204.34	5,122,863.57

#### 6. 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	417,063.61	876,481.45	518,797.67

合 计	417,063.61	876,481.45	518,797.67
-----	------------	------------	------------

#### 7. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	24,491.16	7,592.82	3,201.70
银行理财产品投资收益	22,804.12	29,015.66	15,201.67
合 计	47,295.28	36,608.48	18,403.37

#### 8. 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
固定资产处置利得	463.14	199,114.78	450,376.66
固定资产处置损失	-132,428.62	-235,522.21	-47,261.17
合 计	-131,965.48	-36,407.43	403,115.49

#### 9. 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助[注]	3,138,936.57		
合 计	3,138,936.57		

注：根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），本公司将从 2017 年 1 月之后与企业日常活动相关的政府补助并计入当期损益的发生额列报于“其他收益”项目，2017 年 1 月之前的发生额仍列报于“营业外收入”项目。

2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 10. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助[注]		608,400.00	2,091,000.00



其他	149,653.61	150,000.00	9,589.38
合计	149,653.61	758,400.00	2,100,589.38

注：详见本财务报表附注五（二）9 其他收益之说明。

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	文件依据
2015 年杭州市工业和信息化发展财政专项资金	250,000.00	与收益相关	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》（杭财企（2015）56 号）
杭州西湖区翠苑街道促进就业补助	8,400.00	与收益相关	杭州市政府《杭州市人民政府关于支持大众创业促进就业的意见》（杭政函（2015）174 号）、杭州市人力资源和社会保障局杭州市财政局《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》（杭人社发（2016）25 号）
2015 年度企业超比例安置残疾人就业奖励	20,000.00	与收益相关	杭州市人民政府、残疾人工作委员会《关于表彰 2015 年度杭州市残疾人按比例就业工作先进单位及个人的决定》（杭残工委（2016）1 号）
余杭区 2015 年度节能和循环经济发展项目财政资助资金	30,000.00	与收益相关	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达余杭区 2015 年度节能和循环经济发展项目财政资助资金的通知》（余经信（2016）104 号）
2016 年度中央外经贸发展专项资金	300,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企（2016）103 号）
小计	608,400.00		

2) 2015 年度

项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	文件依据
2014 年杭州重大科技创新项目补助经费	1,750,000.00	与收益相关	杭州市科学技术委员会《2014 年杭州市重大科技创新项目公示》
2014 年度杭州钱江经济开发区科技创新奖励	300,000.00	与收益相关	杭州钱江经济开发区管理委员会《关于下达 2014 年度杭州钱江经济开发区科技创新奖励资金的通知》（杭钱开管（2015）46 号）
杭州西湖区翠苑街道促进就业补助	20,000.00	与收益相关	杭州市政府办公厅《关于进一步落实城镇就业困难人员积极就业政策有关问题的通知》（杭政办函（2013）8 号）、

			中共杭州市委、杭州市人民政府《关于进一步完善促进就业长效机制的若干意见》(市委〔2009〕10号)、杭州市就业管理服务局《致招用持〈杭州市就业援助证〉人员用人单位的一封信》
水利建设基金减免	12,000.00	与收益相关	余杭地方税务局塘栖税务分局《关于2013年度地方水利建设基金减免工作相关事项的通知》、余杭地方税务局塘栖税务分局《关于2014年度地方水利建设基金减免工作相关事项的通知》
2014年度企业超比例安置残疾人就业奖励	5,000.00	与收益相关	杭州市余杭区人民政府办公室《关于进一步完善残疾人救助保障工作的通知》(余政办〔2014〕199号)
专利保护与管理专项资金	4,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2014年第二批专利保护与管理专项资金的通知》(浙财教〔2014〕163号)、杭州高新区(滨江)科技局《证明》
小计	2,091,000.00		

#### 11. 营业外支出

项目	2017年度	2016年度	2015年度
地方水利建设基金		239,802.57	371,383.53
其他	12,001.06	26,737.05	2,522.52
合计	12,001.06	266,539.62	373,906.05

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	2017年度	2016年度	2015年度
当期所得税费用	8,510,763.87	8,197,281.87	6,075,005.11
递延所得税费用	-1,790,887.31	-225,825.11	-116,210.95
合计	6,719,876.56	7,971,456.76	5,958,794.16

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年度	2016年度	2015年度
利润总额	51,256,186.44	49,446,930.56	40,749,314.70

按母公司税率计算的所得税费用	7,688,427.97	7,417,039.58	6,112,397.21
子公司适用不同税率的影响	201,362.62	350,923.36	313,723.85
调整以前期间所得税的影响	235,375.71	-112,714.23	-31,525.13
非应税收入的影响	-3,673.67	-3,467.97	-480.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,618.39	1,655,669.36	292,319.81
研发费加计扣除	-795,822.02	-734,524.30	-554,510.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-676,921.60	-198,467.95	
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	-56,490.83	-403,001.09	-173,130.61
所得税费用	6,719,876.56	7,971,456.76	5,958,794.16

### 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
收回保证金	24,543,144.24	25,071,141.70	26,005,666.93
收到的政府补助	2,936,320.05	608,400.00	2,079,000.00
银行存款利息收入	152,963.72	135,859.48	218,748.88
其他	149,653.61	599,850.47	11,689.38
合 计	27,782,081.62	26,415,251.65	28,315,105.19

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
付现经营费用	38,768,723.44	36,001,003.89	30,014,083.03
支付的保证金	26,419,232.66	25,087,132.60	21,481,830.00
其他	1,062,297.10	17,814.86	1,375,571.83

合 计	66,250,253.20	61,105,951.35	52,871,484.86
-----	---------------	---------------	---------------

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
银行理财产品赎回	79,704,110.22	60,279,502.50	48,870,000.00
收到与资产相关的政府补助	1,848,095.00	1,215,200.00	300,000.00
收回质押的信用证保证金及利息		18,595,627.40	
合 计	81,552,205.22	80,090,329.90	49,170,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
购买银行理财产品	78,950,000.00	61,033,612.72	48,870,000.00
支付质押的信用证保证金			18,000,000.00
合 计	78,950,000.00	61,033,612.72	66,870,000.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	44,536,309.88	41,475,473.80	34,790,520.54
加: 资产减值准备	417,063.61	876,481.45	518,797.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,312,927.41	6,694,595.63	6,409,889.35
无形资产摊销	472,738.24	477,717.29	418,404.10
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)	131,965.48	36,407.43	-403,115.49
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)	3,736,062.02	3,125,075.37	3,089,178.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,295.28	-36,608.48	-18,403.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,790,887.31	-225,825.11	-116,210.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,223,121.05	10,214,372.64	-3,778,992.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,016,442.55	-12,115,161.03	899,055.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,405,389.68	17,316,292.54	-3,543,137.15
其他		348,160.00	119,900.00
经营活动产生的现金流量净额	33,934,710.13	68,186,981.53	38,385,886.77
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	20,377,813.25	9,751,481.44	8,708,211.90
减: 现金的期初余额	9,751,481.44	8,708,211.90	8,560,546.71
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	10,626,331.81	1,043,269.54	147,665.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1) 现金	20,377,813.25	9,751,481.44	8,708,211.90
其中: 库存现金	38,617.79	9,947.24	21,572.50
可随时用于支付的银行存款	20,326,193.21	9,728,682.70	8,686,639.40
可随时用于支付的其他货币资金	13,002.25	12,851.50	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	20,377,813.25	9,751,481.44	8,708,211.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
背书转让的商业汇票金额	5,720,060.13	9,181,789.32	16,528,346.90
其中：支付货款	5,720,060.13	9,181,789.32	16,528,346.90

上述金额已在现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”及“购买商品、接受劳务支付的现金”中扣除。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

时点	会计科目	金额	款项性质
2017 年 12 月 31 日	银行存款	8,862,505.20	银行承兑汇票质押存款
	其他货币资金	757,130.83	信用证保证金
小 计		9,619,636.03	
2016 年 12 月 31 日	银行存款	3,833,547.60	银行承兑汇票质押存款
	其他货币资金	3,910,000.01	银行承兑汇票及信用证保证金
小 计		7,743,547.61	
2015 年 12 月 31 日	银行存款	18,372,000.00	信用证保证金质押存款
	银行存款	4,965,538.56	银行承兑汇票质押存款
	其他货币资金	2,390,018.15	银行承兑汇票及信用证保证金
小 计		25,727,556.71	

(四) 其他

1. 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	9,619,636.03	质押及保证金
其他应收款	1,574,954.44	质押担保

固定资产	67,335,376.35	抵押担保
无形资产	17,263,523.99	抵押担保
合计	95,793,490.81	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
库存现金			
其中：雷亚尔	1,505.75	1.9726	2,970.24
英镑	300.00	8.7792	2,633.76
日元	8,000.00	0.0579	463.20
加元	19.30	5.2009	100.38
墨西哥比索	9,896.80	0.3315	3,280.79
印度卢比	278,888.00	0.1020	28,446.58
小计			37,894.95
银行存款			
其中：美元	1,404,911.51	6.5342	9,179,972.79
雷亚尔	218,086.49	1.9726	430,197.41
英镑	21,235.92	8.7792	186,434.39
印度卢比	7,160,784.97	0.1020	730,400.07
欧元	79,369.76	7.8023	619,266.68
墨西哥比索	403,835.21	0.3315	133,871.37
日元	23,255.00	0.0579	1,346.46
加元	131,754.66	5.2009	685,242.81
港元	5,383.88	0.8359	4,500.39
韩元	68,787,092.00	0.0061	419,601.26
小计			12,390,833.63
其他货币资金			
其中：美元	115,872.00	6.5342	757,130.82
加元	2,500.00	5.2009	13,002.25

小计			770,133.07
应收账款			
其中：美元	5,870,896.80	6.5342	38,361,613.87
英镑	231,452.48	8.7792	2,031,967.61
欧元	323,134.24	7.8023	2,521,190.28
印度卢比	34,914,026.93	0.1020	3,561,230.75
墨西哥比索	2,486,770.24	0.3315	824,364.33
加元	281,832.67	5.2009	1,465,783.53
雷亚尔	292,738.10	1.9726	577,455.18
韩元	5,588,880.00	0.0061	34,092.17
小计			49,377,697.72
短期借款			
其中：美元	2,523,088.98	6.5342	16,486,368.01
小计			16,486,368.01

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

2017年度

#### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	300,000.00	1,200,000.00	100,000.00	1,400,000.00
高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	1,215,200.00		81,013.36	1,134,186.64
进口设备补助		648,095.00	21,603.16	626,491.84
小计	1,515,200.00	1,848,095.00	202,616.52	3,160,678.48

(续上表)

项目	本期摊销列报项目	说明
高性能热转印成像材料生产基地项目补助	其他收益	嘉兴市南湖区凤桥镇人民政府《关于进一步推进产业经济项目投资若干政策意见》(凤政〔2014〕30号)



高性能热转印功能性PET薄膜项目补助	其他收益	嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年省工业与信息化发展财政专项资金（技术改造部分）的通知》（嘉财预〔2016〕402号）
进口设备补助	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企〔2017〕68 号）
小计		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	文件依据
财政扶持基金	1,500,000.00	其他收益	杭州市余杭区人民政府金融工作办公室、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年余杭区企业利用资本市场财政扶持资金的通知》（余金融办〔2016〕41 号）
财政扶持基金	125,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企〔2016〕104 号）
开放型经济专项资金	310,800.00	其他收益	杭州市余杭区商务局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年度余杭区开放型经济专项资金的通知》（余商务〔2017〕75 号）
重大科技创新项目结转经费	750,000.00	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2017 年第一批杭州市重大科技创新项目（工业）和创新链产业链重大科技创新项目结转经费的通知》（杭科高〔2017〕102 号、杭财教会〔2017〕65 号）
市工信发展财政专项资金中工厂物联网和工业互联网类项目补助资金	220,000.00	其他收益	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2016 年市工信发展财政专项资金中工厂物联网和工业互联网类项目补助资金的通知》（余经信〔2017〕22 号）
企业超比例分散安置残疾人就业补贴奖励资金	7,440.00	其他收益	财政部、国家税务总局、中国残疾人联合会《关于印发〈残疾人就业保障金征收使用管理办法〉的通知》（财税〔2015〕72 号）
杭州西湖区翠苑街道促进就业补助	11,200.00	其他收益	杭州市人民政府《关于支持大众创业促进就业的意见》（杭政函〔2015〕174 号）、杭州市人力资源和社会保障局 杭州市财政局《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》（杭人社发〔2016〕25 号）
市区促进就业创业补助和社保补贴	11,880.05	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发〈市区促进就业创业补助

			和社保补贴办法>的通知》(杭人社发(2016) 25号)
小计	2,936,320.05		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2017年度	2016年度	2015年度
计入当期损益的政府补助金额	3,138,936.57	608,400.00	2,091,000.00

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实缴出资额	出资比例
(1) 2017年度				
北京建硕公司	新设	2017年5月4日	10万元	100%
天地数码法国有限公司	新设	2017年5月11日	5万欧元	100%
天地数码韩国有限公司	新设	2017年5月24日	10万美元	100%
(2) 2016年度				
天地数码加拿大有限公司	新设	2016年3月17日	5万美元	100%
(3) 2015年度				
天地数码墨西哥有限公司	新设	2015年10月30日	277.5万比索	74%
天地数码印度私营有限公司	新设	2015年1月13日	3,500万印度卢比	80%
联大控股有限公司	新设	2015年6月8日	尚未出资	100%
天浩科技公司	新设	2015年4月7日	5,791万元	100%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州健硕公司	浙江	杭州	商业	100%		设立
广州健硕公司	广东	广州	商业		100% [注1]	设立
西码新材料公司	浙江	杭州	制造业	100%		设立

天地数码美国有限公司	美国	北卡罗纳州	商业	100%		设立
天地数码美国合伙公司	美国	北卡罗纳州	商业		100% [注 2]	设立
天地数码英国有限公司	英国	曼切斯特	商业	100%		设立
港田（香港）控股有限公司	香港	香港	商业	100%		设立
天地数码加拿大有限公司	加拿大	密西沙加市	商业		100% [注 3]	设立
天地数码印度私营有限公司	印度	新德里	商业		80% [注 4]	设立
天地数码墨西哥有限公司	墨西哥	蒙特雷	商业		74% [注 5]	设立
欣方圆公司	厦门	厦门	商业	100%		设立
天浩科技公司	浙江	嘉兴	制造业	100%		设立
联大控股有限公司	英国	英属维尔京群岛	商业	100%		设立
天地数码巴西有限公司	巴西	玛瑙斯	商业	90%	10% [注 6]	设立
天地数码韩国有限公司	韩国	首尔	商业		100% [注 7]	设立
天地数码法国有限公司	法国	普瓦捷市	商业		100% [注 8]	设立
北京建硕公司	北京	北京	商业	100%		设立

注 1：杭州健硕公司持有广州健硕公司 100%股权。

注 2：天地数码美国有限公司持有天地数码美国合伙公司 100%股权。

注 3：港田（香港）控股有限公司持有天地数码加拿大有限公司 100%股权。

注 4：港田（香港）控股有限公司持有天地数码印度私营有限公司 80%股权。

注 5：港田（香港）控股有限公司持有天地数码墨西哥有限公司 74%股权。

注 6：西码新材料公司持有天地数码巴西有限公司 10%股权。

注 7：港田（香港）控股有限公司持有天地数码韩国有限公司 100%股权。

注 8：港田（香港）控股有限公司持有天地数码法国有限公司 100%股权。

## （二）在联营企业中的权益

### 1. 基本情况

联营企业名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业
--------	----	-----	------	---------	-------

	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
北京斯泰博环保科技有限公司	北京	北京	商业	25		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	北京斯泰博环保科技有限公司		
	2017. 12. 31/2017 年度	2016. 12. 31/2016 年度	2015. 12. 31/2015 年度
流动资产	2, 279, 458. 86	2, 633, 727. 58	1, 984, 477. 92
非流动资产	748, 845. 75	858, 563. 25	1, 072, 550. 11
资产合计	3, 028, 304. 61	3, 492, 290. 83	3, 057, 028. 03
流动负债	786, 088. 47	1, 348, 039. 33	953, 278. 96
非流动负债			
负债合计	786, 088. 47	1, 348, 039. 33	953, 278. 96
少数股东权益			
归属于母公司所有者权益	2, 242, 216. 14	2, 144, 251. 50	2, 103, 749. 07
按持股比例计算的净资产份额	560, 554. 04	536, 062. 88	525, 937. 27
调整事项			
商誉			
内部交易未实现利润			
其他			2, 532. 79
对联营企业权益投资的账面价值	560, 554. 04	536, 062. 88	528, 470. 06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	3, 452, 856. 80	4, 410, 279. 94	3, 998, 163. 20
净利润	97, 964. 64	122, 048. 20	12, 806. 81
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	97, 964. 64	122, 048. 20	12, 806. 81
本期收到的来自			

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的11.67%(2016年12月31日:13.73%;2015年12月31日:17.02%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司无未逾期且未减值的,以及虽已逾期但未减值的应收款项。

### (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	85,059,112.01	91,823,197.22	44,638,258.84	42,866,751.28	4,318,187.10
应付票据	29,541,684.00	29,541,684.00	29,541,684.00		
应付账款	27,903,053.34	27,903,053.34	27,903,053.34		
应付利息	232,692.47	232,692.47	232,692.47		
其他应付款	391,785.62	391,785.62	391,785.62		
小 计	143,128,327.44	149,892,412.65	102,707,474.27	42,866,751.28	4,318,187.10

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	76,529,812.12	81,376,460.70	62,206,417.92	1,833,475.30	17,336,567.48
应付票据	16,878,492.00	16,878,492.00	16,878,492.00		
应付账款	45,276,186.95	45,276,186.95	45,276,186.95		
应付利息	172,250.63	172,250.63	172,250.63		
其他应付款	815,163.20	815,163.20	815,163.20		
小 计	139,671,904.90	144,518,553.48	125,348,510.70	1,833,475.30	17,336,567.48

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币70,059,112.01元(2016年12月31日：人民币53,929,812.12元；2015年12月31日：人民币57,721,049.86元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生

重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是韩琼、潘浦敦、刘建海三人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李卓娅	韩琼之配偶
杭州冠硕投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 销售货物

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度	2015 年度
北京斯泰博环保科技有限责任公司	碳带	617,777.18	2,532,821.74	2,398,816.73

#### 2. 关联租赁情况

##### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年度确认的 租赁收入	2016 年度确认的 租赁收入	2015 年度确认的 租赁收入
杭州冠硕投资管理	房屋	2,857.14	2,857.14	3,000.00

合伙企业（有限合伙）				
------------	--	--	--	--

### 3. 关联担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日，关联担保情况如下：

担保人	被担保人	银行名称	担保类型	担保金额（万元）	担保期限	业务类型	担保债务余额
韩琼、李卓娅	本公司 [注 1]	中国银行股份有限公司杭州滨江支行	保证担保	10,000.00	2017/5/8-2020/5/7	银行借款	39,436,368.01
						银行承兑汇票 [注 2]	29,541,684.00
						信用证 [注 3]	3,785,654.11
韩琼、李卓娅	本公司 [注 4]	上海银行股份有限公司杭州余杭支行	保证担保	800.00	2017/9/14-2018/9/6	银行借款	5,000,000.00
韩琼、李卓娅	本公司 [注 5]	杭州银行股份有限公司科技支行	保证担保	500.00	2017/1/24-2020/1/22	银行借款	5,000,000.00
				500.00	2017/6/30-2020/3/6	银行借款	5,000,000.00
				500.00	2017/12/19-2020/12/6	银行借款	5,000,000.00
韩琼、李卓娅	天浩科技公司 [注 6]	中国银行股份有限公司嘉兴南湖支行	保证担保	6,900.00	2016/6/22-2020/12/20	银行借款	25,622,744.00
小计				19,200.00			118,386,450.12

注 1：上述借款同时由本公司以账面价值为 36,578,459.74 元的固定资产、账面价值为 7,874,333.52 元的无形资产提供抵押担保。

注 2：本公司已缴存质押存款 8,862,505.21 元用于票据担保。

注 3：本公司已缴存信用证保证金 757,130.82 元。

注 4：上述借款同时由本公司以上海银行余杭分行账户号为 18103003365726 的出口退税托管账户中现在以及将来的所有退税款提供最高额为 1,143 万元的质押担保。

注 5：上述借款同时由杭州健硕公司、广州健硕公司分别提供最高额为 4,400 万的保证担保。

注 6：上述借款同时由子公司天浩科技公司以账面价值为 30,756,916.61 元的固定资产、账面价值为 9,389,190.47 元的无形资产提供抵押担保。

### 4. 关键管理人员报酬



项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	4,402,840.06	4,461,846.46	4,586,962.08

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目 名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京斯泰博环保科技有限公司			447,399.74	22,369.99	356,118.29	17,805.91
小计				447,399.74	22,369.99	356,118.29	17,805.91

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		348,160.00	119,900.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		市场价	市场价
可行权权益工具数量的确定依据		直接授予	直接授予
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,264,900.00	5,264,900.00	4,916,740.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		348,160.00	119,900.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日,本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为 579,360.00 美元。

2. 首发募集投资项目

经 2017 年 2 月 25 日召开的公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过,公司拟首次公开发行股票募集资金用于投资以下项目(按项目的轻重缓急排序): 单位:万元

序号	项目名称		项目投资总额	拟用募集资金
1	高性能热转印成像材料生产基地项目	年产 1.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）建设项目	18,000.00	18,000.00
		年产 2.2 亿平方米高性能热转印成像材料（一期）扩建项目		
2	全球营销中心建设项目		4,000.00	4,000.00
3	补充流动资金		3,000.00	3,000.00
4	偿还银行贷款		1,000.00	1,000.00
	合 计		26,000.00	26,000.00

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 2 月 8 日止，本公司不存在重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债在不同的分部之间不能有效地分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### (1) 2017 年度

##### 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	121,985,418.46	251,737,953.68	373,723,372.14
主营业务成本	79,491,979.62	157,516,686.90	237,008,666.52
资产总额	263,496,216.87	54,277,123.89	317,773,340.76
负债总额	121,088,414.07	33,814,344.44	154,902,758.51

##### 产品分部

项 目	条码碳带	传真碳带	打码碳带	水转印碳带
主营业务收入	364,769,568.85	5,691,393.29	1,692,608.24	1,569,801.76
主营业务成本	231,191,424.17	4,042,391.66	1,237,718.55	537,132.14
资产总额				
负债总额				

(续上表)

项 目	总部	合 计
主营业务收入		373,723,372.14
主营业务成本		237,008,666.52
资产总额	317,773,340.76	317,773,340.76
负债总额	154,902,758.51	154,902,758.51

(2) 2016 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	112,299,024.33	220,977,950.49	333,276,974.82
主营业务成本	72,057,064.81	136,776,707.83	208,833,772.64
资产总额	242,944,403.83	40,994,736.36	283,939,140.19
负债总额	132,335,740.34	20,411,567.67	152,747,308.01

产品分部

项 目	条码碳带	传真碳带	打码碳带	水转印碳带
主营业务收入	322,943,353.71	7,341,002.38	1,332,481.03	1,660,137.70
主营业务成本	202,348,924.29	4,867,936.52	1,041,721.54	575,190.29
资产总额				
负债总额				

(续上表)

项 目	总部	合 计
主营业务收入		333,276,974.82
主营业务成本		208,833,772.64
资产总额	283,939,140.19	283,939,140.19

负债总额	152,747,308.01	152,747,308.01
------	----------------	----------------

(3) 2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	115,094,843.41	188,216,965.57	303,311,808.98
主营业务成本	78,077,845.91	120,297,126.38	198,374,972.29
资产总额	204,445,810.06	37,767,527.34	242,213,337.40
负债总额	116,357,962.33	27,807,276.09	144,165,238.42

产品分部

项 目	条码碳带	传真碳带	打码碳带	水转印碳带
主营业务收入	293,701,460.96	7,460,286.13	647,007.11	1,503,054.78
主营业务成本	191,573,691.77	5,845,007.80	480,174.12	476,098.60
资产总额				
负债总额				

(续上表)

项 目	总部	合 计
主营业务收入		303,311,808.98
主营业务成本		198,374,972.29
资产总额	242,213,337.40	242,213,337.40
负债总额	144,165,238.42	144,165,238.42

(二) 本公司首次公开发行股票并上市的申请已于 2017 年 11 月 1 日获得中国证券监督管理委员会第十七届发行审核委员会 2017 年第 23 次会议审核通过。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,065,717.12	100.00	4,291,942.29	5.29	76,773,774.83
合计	81,065,717.12	100.00	4,291,942.29	5.29	76,773,774.83

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,364,501.50	100.00	3,307,447.77	5.06	62,057,053.73
合计	65,364,501.50	100.00	3,307,447.77	5.06	62,057,053.73

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,810,571.17	3,940,528.56	5.00	65,202,730.16	3,260,136.51	5.00
1-2年	2,217,597.85	332,639.68	15.00	95,926.89	14,389.03	15.00
2-3年	37,548.10	18,774.05	50.00	65,844.45	32,922.23	50.00
小计	81,065,717.12	4,291,942.29	5.29	65,364,501.50	3,307,447.77	5.06

(2) 本期计提坏账准备 984,494.52 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天地数码美国合伙公司	9,368,168.92	11.56	468,408.45
杭州健硕公司	9,363,789.57	11.55	468,189.48
天地数码英国有限公司	6,019,958.85	7.43	300,997.94
广州健硕公司	4,503,825.01	5.56	225,191.25
天地数码巴西有限公司	4,474,915.96	5.52	223,745.80
小计	33,730,658.31	41.62	1,686,532.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,944,617.63	100.00	97,640.88	5.02	1,846,976.75
合计	1,944,617.63	100.00	97,640.88	5.02	1,846,976.75

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	465,337.67	100.00	26,437.48	5.68	438,900.19
合计	465,337.67	100.00	26,437.48	5.68	438,900.19

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,940,517.63	97,025.88	5.00	459,269.67	22,963.48	5.00
1-2年	4,100.00	615.00	15.00	1,600.00	240.00	15.00
2-3年				2,468.00	1,234.00	50.00
3年以上				2,000.00	2,000.00	100.00
小计	1,944,617.63	97,640.88	5.02	465,337.67	26,437.48	5.68

(2) 本期计提坏账准备金额 71,203.40 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	1,574,954.44	215,891.44
应收暂付款	190,154.95	112,234.33
备用金	108,713.24	65,783.90
押金保证金	70,795.00	71,428.00
合计	1,944,617.63	465,337.67

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州余杭区国家税务局	出口退税	1,574,954.44	1年以内	80.99	78,747.72

丁伟芬	备用金	72,213.24	1年以内	3.71	3,610.66
杭州东部软件园有限公司	押金保证金	47,000.00	1年以内	2.42	2,350.00
刘辉	备用金	35,000.00	1年以内	1.80	1,750.00
中国平安财产保险股份有限公司浙江分公司	车辆保险理赔款	17,597.80	1年以内	0.90	879.89
小计		1,746,765.48		89.82	87,338.27

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	75,237,829.11		75,237,829.11	69,334,058.91		69,334,058.91
对联营、合营企业投资	560,554.04		560,554.04	536,062.88		536,062.88
合计	75,798,383.15		75,798,383.15	69,870,121.79		69,870,121.79

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州健硕公司	1,213,542.06			1,213,542.06		
西码新材料公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
天地数码美国有限公司	2,731,515.00			2,731,515.00		
港田(香港)控股有限公司	5,255,849.50	1,075,713.60		6,331,563.10		
天地数码英国有限公司	2,439,600.00			2,439,600.00		
欣方圆公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天浩科技公司	54,200,000.00	3,710,000.00		57,910,000.00		
联大控股有限公司						
天地数码巴西有限公司	1,393,552.35	1,018,056.60		2,411,608.95		
北京健硕公司		100,000.00		100,000.00		
小计	69,334,058.91	5,903,770.20		75,237,829.11		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加	减少	权益法下确认	其他综合

		投资	投资	的投资损益	收益调整
北京斯泰博环保科技有限公司	536,062.88			24,491.16	
合 计	536,062.88			24,491.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京斯泰博环保科技有限公司					560,554.04	
合 计					560,554.04	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	326,715,559.99	224,774,920.05	276,465,931.13	186,328,882.96
其他业务收入	6,080,549.00	5,378,688.79	1,947,696.56	1,566,812.88
合 计	332,796,108.99	230,153,608.84	278,413,627.69	187,895,695.84

(续上表)

项 目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务收入	263,748,322.42	184,356,992.17
其他业务收入	1,463,480.77	1,058,986.49
合 计	265,211,803.19	185,415,978.66

### 2. 投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	24,491.16	7,592.82	3,201.70
银行理财产品投资收益	22,804.12	15,526.96	15,201.67
合 计	47,295.28	23,119.78	18,403.37

## 十五、其他补充资料



(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.92	36.36	40.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.06	36.13	38.61

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2017 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.85	0.71	0.91	0.85	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.84	0.67	0.86	0.84	0.67

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2017 年度	2016 年度	2015 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,518,614.40	41,433,660.73	34,855,566.92	
非经常性损益	B	2,671,142.34	256,785.50	2,013,506.00	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,847,472.06	41,176,875.23	32,842,060.92	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	130,190,239.39	97,727,196.67	82,178,213.53	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	12,234,500.00	9,787,600.00	19,575,200.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	6	9	
其他	其他综合收益	I1	-610,672.08	468,821.99	148,716.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	资本公积(股份支付)	I2		348,160.00	119,900.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6	6
	资本公积(收购少数股权溢价)	I3			

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	143,987,877.22	113,958,718.03	85,058,905.10
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	30.92%	36.36%	40.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	29.06%	36.13%	38.61%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2017 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,518,614.40	41,433,660.73	34,855,566.92
非经常性损益	B	2,671,142.34	256,785.50	2,013,506.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,847,472.06	41,176,875.23	32,842,060.92
期初股份总数	D	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	48,938,000.00	48,938,000.00	48,938,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.91	0.85	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.86	0.84	0.67

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

##### 1. 2017 年度比 2016 年度

单位：万元

资产负债表项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,999.74	1,749.50	71.46%	主要系本期现金净流入增加所致。
其他应收款	332.60	159.39	1.09倍	主要系期末应收出口退税金额增加所致。
存货	5,780.53	4,158.22	39.01%	主要系公司原材料价格上涨以及公司业务规模扩大相应备货增加所致；
固定资产	13,194.59	10,127.83	30.28%	主要系本期高性能热转印成像材料生产基地项目转固所致。
在建工程	90.84	3,761.30	-97.58%	主要系本期高性能热转印成像材料生产基地项目转固所致。
应付票据	2,954.17	1,687.85	75.03%	主要系根据经营情况以开立票据方式结算增多所致。
长期借款	4,137.27	1,660.00	1.49倍	主要系本期根据经营需要增加借款所致。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	37,674.05	33,935.96	11.02%	主要系销售规模扩大增加所致。
营业成本	23,920.28	21,336.54	12.11%	主要系销售规模扩大相应成本增加所致。
销售费用	4,860.14	4,130.16	17.67%	主要系销售规模扩大相应费用支出增加所致。
财务费用	655.24	312.92	1.09倍	主要系本期美元对人民币汇率下降导致的汇兑损失增加所致。
其他收益	313.89			主要系本期收到的政府补助增加以及根据会计准则规定报表列示改变所致。

2. 2016 年度比 2015 年度

单位：万元

资产负债表项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	1,749.50	3,443.58	-49.20%	主要系期初货币资金中包含有 1800 万元的信用证保证金，2016 年已收回所致。
存货	4,158.22	5,179.66	-19.72%	主要系本期主要原材料价格下降以及公司为减少占用资金加强对存货的控制等原因共同所致。
其他流动资产	779.27	93.65	7.32倍	主要系天浩科技公司本期购入资产较多待抵扣进项税增加所致。
固定资产	10,127.83	6,833.26	48.21%	主要系本期高性能热转印成像材料生产基地项目的房屋建筑物等建成转固所致。
在建工程	3,761.30	1,318.51	1.85倍	主要系本期高性能热转印成像材料生产基地项目投入所致。
短期借款	5,992.98	8,855.66	-32.33%	主要系本期根据经营需要归还借款所致。
应付账款	4,527.62	2,675.03	69.25%	主要系 2016 年供应商延长信用期以及高性能热转印成像材料生产基地项目工程进度较快相应的应付工程款增加等共同影响所致。

长期借款	1,660.00			主要系本期高性能热转印成像材料生产基地项目贷款融资所致。
未分配利润	6,366.02	3,564.05	78.62%	主要系公司 2016 年净利润增加所致。
利润表项目	2016 年度	2015 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	33,935.96	31,207.33	8.74%	主要系销售规模扩大增加所致。
营业成本	21,336.54	20,619.12	3.48%	主要系销售规模扩大相应支出增加所致。
销售费用	4,130.16	3,666.43	12.65%	主要系销售规模扩大相应费用支出增加所致。
管理费用	2,972.66	2,297.33	29.40%	主要系研发费增加以及随着公司 IPO 启动中介机构费用增加所致。
财务费用	312.92	512.29	-38.92%	主要系本期汇兑收益增加所致。
营业外收入	75.84	210.06	-63.90%	主要系本期收到的政府补助减少所致。
所得税费用	797.15	595.88	33.78%	主要系本期应纳税所得额增加所致。

