

年度报告  
\*2016\*



海印环保  
NEEQ:833350

上海海印环保科技股份有限公司  
Shanghai Seasoul Enviromental Protection Technology Co.,Ltd



## 公司年度大事记

1、2016 年公司产品产销两旺，继续保持快速增长势头，共实现营业收入 78,524,590.61 元，同比增长 33.23%；净利润 8,986,864.36 元，同比增长 61.51%。在原有中南美商业企业、国内知名品牌加大订单的基础上，美国市场、日本市场以及以色列市场业务拓展初见成效，实现销售额 1 千万元左右，约占公司营业收入的 12%，客户对公司的认可主要基于公司产品设计、研发能力强，生产工艺先进、自动化程度较高。



## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>27</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>31</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海印环保、股份公司	指	上海海印环保科技股份有限公司
有限公司、上海海人、海人有限	指	上海海人印刷有限公司
海人纸品	指	上海海人纸品有限公司
海人消防	指	上海海人消防科技有限公司
安徽海印	指	安徽海印环保科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海海印环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海海印环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海海印环保科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	上海海印环保科技股份有限公司章程
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
律师事务所	指	安徽中天恒律师事务所
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	纸包装袋凭借其物理性能优势以及废弃物自行降解且易回收利用、环境友好等优点,被誉为“绿色包装”,成为包装材料中重要的组成部分。可以预见,随着国家产业政策的鼓励和支持,在全世界的环保压力逐步增大的背景下,绿色包装将面临更旺盛的需求,纸袋包装行业的未来发展空间巨大,这将吸引大量竞争者进入。虽然公司是细分行业中为数不多的立足于提供整体解决方案的公司之一,在下游行业领域积累了较多稳定优质的客户资源,且公司产品在高端市场占有率较高,但随着竞争对手技术的提高和越来越多的行业新进入者,公司仍面临市场竞争加剧导致盈利能力下降的风险。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为韩本甫、林晓蓉夫妇。韩本甫现持有公司 2240 万股股份,林晓蓉现持有公司 320 万股股份,二人合计持有的股份占公司股本总额的 80%。韩本甫、林晓蓉夫妇对公司拥有控制权,对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若韩本甫、林晓蓉夫妇利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
公司治理的风险	公司由上海海人印刷有限公司整体变更设立,股份公司设立前,公司治理制度的建立和运行存在瑕疵。股份公司设立后,

	<p>公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
租赁厂房搬迁风险	<p>公司及子公司均租赁厂房用于生产经营,厂房的租赁期限均在 10 年以上。若租赁厂房在租赁有效期内被列入政府拆迁范围,被提前收回或到期无法续租,致使公司需要搬迁,将会对公司的生产经营造成一定影响。因此,公司存在厂房搬迁风险。</p>
所得税税收优惠风险	<p>公司于 2014 年 9 月 4 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201431000162,有效期三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定,公司作为高新技术企业于本期发生额适用的企业所得税税率为 15.00%,未来如果不能顺利获得新的高新证书,将无法继续目前所得税优惠政策,公司的盈利将因此受到一定影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>2016 年 10 月以来,随著国内经济“去产能”、更加趋于严厉的环保政策、交通运输部门和公安交警部门执行统一的超限运输认定标准,公司产品主要原料纸张、辅料纸箱、纸绳、均有约不同程度的上涨,因公司与供应商有年度协议,报告期内的原材料采购未收影响。但若继续上涨可能对公司 2017 年的盈利产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注:报告期新增的风险因素为“原材料价格波动风险”。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海海印环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Seasoul Enviornmental Protection Technology Co.,Ltd
证券简称	海印环保
证券代码	833350
法定代表人	韩本甫
注册地址	上海市奉贤区青村镇施威路 213 号
办公地址	上海市奉贤区青村镇施威路 213 号
主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	候为征 刘世亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	顾远清
电话	021-67178892
传真	021-67178863
电子邮箱	Yuanqing.gu@seasoulag.com, 1220953609@qq.com
公司网址	www.seasoulag.com
联系地址及邮政编码	上海市奉贤区青村镇施威路 213 号；邮编：201414
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com">http://www.neeq.com</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C22 造纸及纸制品业
主要产品与服务项目	环保纸袋、食品纸袋及其他替塑类环保纸制品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	32,000,000
做市商数量	0
控股股东	韩本甫
实际控制人	韩本甫、林晓蓉

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913100007702175130	否
税务登记证号码	913100007702175130	否
组织机构代码	913100007702175130	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,524,590.61	58,938,077.26	33.23%
毛利率	29.68%	27.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,986,864.36	5,564,386.38	61.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,254,671.67	5,565,216.30	48.33%
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）	21.00%	15.56%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.29%	15.56%	-
基本每股收益	0.28	0.17	64.71%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	101,959,527.70	67,292,487.23	51.52%
负债总计	54,668,733.10	28,988,556.99	88.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,290,794.60	38,303,930.24	23.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.20	23.33%
资产负债率（母公司）	53.49%	42.93%	-
资产负债率（合并）	53.62%	43.08%	-
流动比率	1.55	1.66	-
利息保障倍数	4.97	5.91	-

### 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	-6,385,535.29	-4,348,569.80	-
应收账款周转率	2.82	4.82	-
存货周转率	5.03	3.21	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	51.52%	28.21%	-
营业收入增长率	33.23%	57.97%	-
净利润增长率	61.51%	624.39%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	25,403.16
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	836,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	861,403.16
所得税影响数	-129,210.47
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	732,192.69

**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**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	80,276.33	508,008.87	-	-	-	-
其他流动资产	-	427,732.54	-	-	-	-
税金及附加	124,302.12	145,469.13	-	-	-	-
管理费用	9,135,581.05	9,114,414.04	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是一家从事环保纸制品产业化发展的科技型企业，主营业务为环保纸制品研发、设计、生产和销售以及提供“以纸代塑”整体包装解决方案。现阶段根据全国中小企业股份转让系统最新的《挂牌公司行业分类结果》，我公司可以确定为纸制品制造行业。

公司提出以“绿色环保”为发展背景、以“以纸代塑”为发展路线、以“科研发展”为发展抓手、以“互联网+”为发展思维的十年发展纲领。在这一纲领的驱动下，公司产品主要有全自动反折口手挽纸袋、全自动卷筒手挽纸袋、2号至24号直接接触食品手捧袋、尖底纸袋等代替塑料膜类和膜类修饰袋；各种用途的纸棒，用于医用棉签、糖果、饮料搅拌、工具等；1.4~2.2型一次性环保纸质餐桌布；医用冷风纸和医用耗材类包装；报告期内公司新产品替塑类纸质快递包裹袋、替塑抗扭防湿食品包装纸等成功进入日本市场销售，花型袋成功进入美国市场。公司客户主要面向商超企业、食品企业、烘焙企业、服饰品牌企业、运动品牌企业、快递业、居家及医用耗材商。

在关键资源方面：公司已通过QS、FSC、HACCP、ISO9001等认证，现拥有二十二条自动化环保纸袋、纸品生产线、洁净生产车间、生产现场实行6S管理，具有自主知识产权的产品生产、检测、设备管理软件，具有自主研发替塑类环保纸制品的能力；公司产品生产做到了“一卷纸进、一盘袋出”，客户使用公司产品不仅降低了采购成本；也很好的履行了自身的社会责任，取得良好的经济效益和社会效益。

公司产品通过直接销售和中间商销售，公司也在电商平台推广销售，总额虽不大但询价活跃，目前以中小客户居多。

公司的中间商销售模式较为独特：公司从产品价值、服务价值、品牌价值、和关系价值四个方面来挖掘客户价值，将可控的利润转移给中间商，由中间商去独立完成服务和公共关系拓展，公司专注于产品生产和研发，形成中间商采购、终端客户验厂、验收的模式，不仅提升了公司产品价值和品牌价值，同时降低了公司的营运成本，也提高了中间商的积极性；目前中间商所销售的公司产品海外市场遍及日本、美国、欧洲、南美、中东等地区，且呈现扩展趋势。通过这种中间商模式的复制，公司产品实现了“中国制造，全球市场”，在经济新常态下的高增长。

公司的收入来源以各种规格和功能的环保纸袋、纸品生产销售为主，商超企业、食品企业、烘焙企业、服饰品牌企业、运动品牌企业、快递业正成为公司收入的增长来源。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

2016年国内经济“去库存、去产能”平稳增长，公司坚持产品创新、开拓市场、加强内部运营、营业收入稳步增长，营业利润持续提高。

##### 一、公司经营成果

2016年，公司实现营业收入78,524,590.61元，同比增长33.23%，净利润8,986,864.36元，同比

增长 61.51%，公司营业收入和净利润均出现较大增长，主要原因系：

1. 国内外抵制塑料白色污染的“限塑令”和“禁塑令”的扩展，替塑类环保纸制品需求增加，市场容量扩大。

2. 公司报告期内新增 7 道自动化生产线，产能增大，生产线运营效率提升，产能有效利用，成本有所下降。

3. 报告期内，公司继续推进科技创新，不断研发适应市场需求的新产品并尽快投放市场，其中期内成功开发的替塑类纸质快递包裹袋、替塑抗扭防湿食品包装纸、花型袋、防水袋等进入海外市场销售，约占公司营业收入的 12%，已成为公司业务和利润增长点。

4. 报告期公司收到政府补助公司挂牌新三板费用 836,000 元。

## 二、公司财务状况

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 101,959,527.70 元，比上年度期末增长 51.52%；主要系公司营业收入增长，应收账款相应增长 95.72%，以及存货余额相应增长 43.09%。

2017 年公司将紧紧抓住环保纸制品包装市场不断扩大的机遇，整合优势资源，进一步做好产品研发，强化内部管理，通过服务创新、增加产能，满足国内外客户不断增长的订单需求，促进公司持续发展。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	78,524,590.61	33.23%	-	58,938,077.26	57.97%	-
营业成本	55,222,381.90	30.07%	70.32%	42,455,838.20	43.43%	72.03%
毛利率	29.68%	-	-	27.97%	-	-
管理费用	9,114,414.04	30.56%	11.61%	6,981,251.86	32.63%	11.85%
销售费用	2,193,207.38	13.07%	2.79%	1,939,622.28	115.97%	3.29%
财务费用	2,558,831.78	99.29%	3.26%	1,283,952.18	-8.18%	2.18%
营业利润	9,289,190.23	54.85%	11.83%	5,998,996.01	679.43%	10.18%
营业外收入	861,403.16	100.00%	1.10%	-	-	-
营业外支出	-	-100.00%	-	829.92	-32.56%	-
净利润	8,986,864.36	61.51%	11.44%	5,564,386.38	624.39%	9.44%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上期增长 33.23%，主要原因系报告期内：

1. 国内外抵制塑料白色污染的“限塑令”和“禁塑令”的扩展，替塑类环保纸制品需求增加，市场容量扩大。

2. 报告期内公司继续推进科技创新，不断研发适应市场需求的新产品并尽快投放市场，其中期内成功开发的替塑类纸质快递包裹袋、替塑抗扭防湿食品包装纸、花型袋、防水袋等进入海外市场销售，约占公司营业收入的 12%，已成为公司业务和利润增长点。

营业成本较上期增长 30.07%，主要原因系报告期内公司营业收入增长 33.23%，导致营业成本相应增长；报告期内，公司新增 7 道自动化生产线，产能增大，生产线运营效率提升，产能有效利用，成本有所下降，成本增长幅度稍小于营业收入增长幅度。

管理费用比上年同期增加了 30.56%，主要系报告期内公司内研发费用增加 2,327,314.97 元，公司去年有两个合作的高新研发项目在本年结束，今年又新增 4 个高新技术研发项目，同比增长 94.47%；租金、养老金统筹、劳务费合计增长 913,458.54 元。

财务费用较上期增长 99.29%，主要原因系报告期内利息净支出、融资租赁有手续费支出的增长，两者合计比去年同期增加 1,274,425.52 元，较去年同期增长 99.24%。

营业利润较上期增长 54.85%，净利润增长 61.51%，主要原因系报告期内营业收入较上期增长

33.23%，营业成本较上期增长 30.07%，毛利率比上期增长 1.71%。营业成本增长幅度小于营业收入增长幅度，毛利率也有小幅增长。

营业外收入变动是因为报告期内公司收到政府补助公司挂牌新三板费用 836,000.00 元，而上年同期则没有。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	78,425,941.96	55,123,733.25	58,938,077.26	42,455,838.20
其他业务收入	98,648.65	98,648.65	-	-
合计	78,524,590.61	55,222,381.90	58,938,077.26	42,455,838.20

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
海外市场	25,913,114.90	33.00%	14,934,688.93	25.34%
国内市场	52,512,827.06	66.87%	44,003,388.33	74.66%
合计	78,425,941.96	99.87%	58,938,077.26	100.00%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司产品满足国内市场需求的的同时积极开拓海外市场，海外市场占公司收入比重已达 33%，海外市场比上年同期增加了 73.51%；公司主要通过贸易商满足海外市场的需求。

海外市场比上年同期增加了 73.51%，主要系在去年基础上本期新增美国市场、日本市场以及以色列市场业务，合计实现销售额 1 千万元左右，约占公司营业收入的 12%。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,385,535.29	-4,348,569.80
投资活动产生的现金流量净额	-5,083,800.00	-3,551,203.31
筹资活动产生的现金流量净额	12,430,332.30	7,922,844.69

### 现金流量分析：

报告期内公司经营活动现金净流量为负数，投资活动现金净流量为负数，筹资活动现金净流量为正数，主要原因系公司成功转型为环保纸制品企业以来，正处于扩大产能，开拓市场的阶段，在这个阶段需要投入大量资金，资金来源主要依靠银行借款、融资租赁、关联方财务资助等。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少 46.84%，主要系本期支付的管理费用、职工薪酬以及税费增加。

报告期内，公司实现净利润 8,986,864.36 元，经营活动产生的现金流量净额-6,385,535.29 元，两者差异较大，主要原因系下半年公司销售规模扩大，期末应收账款增加较大，以及购买备用原料比去年支付的现金增多。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-5,083,800 元，减幅 43.16%，主要系公司购进固定资产所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 4,507,487.61 元，增幅 56.89%，主要系报告期公司融资租赁额净增加。

## (4) 主要客户情况

单位：元

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

1	晋江绿园包装有限公司	17,043,529.92	21.70%	否
2	昆山金红凯包装制品有限公司	9,772,360.58	12.45%	否
3	佛山市宽阔贸易有限公司	7,291,916.02	9.29%	否
4	上海和协印务有限公司	5,437,180.95	6.92%	否
5	华辰印刷(海门)有限公司	4,252,934.47	5.42%	否
合计		43,797,921.94	55.78%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东晨鸣纸业销售有限公司	9,481,563.10	17.22%	否
2	华劲集团股份有限公司	5,938,585.63	10.78%	否
3	四川友邦纸业有限公司	5,248,315.38	9.53%	否
4	上海大枫印务有限公司	4,665,480.19	8.47%	否
5	上海悦逸贸易有限公司	3,653,741.38	6.64%	否
合计		28,987,685.68	52.64%	-

## (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,806,167.90	2,478,852.93
研发投入占营业收入的比例	6.12%	4.21%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内公司研发支出投入较上期增加 2,327,314.97 元，主要公司去年有两个合作的高新研发项目在本年结束，且今年投入下列四项开发项目：

1. 高低自粘口纸容器一次成型系统开发的研发项目
2. 零接触环保圆形高强度手挽成型系统开发的研发项目
3. 零接触环保高速连线预涂系统开发的研发项目
4. 零接触环保扁绳全自动成型系统开发的研发项目

报告期内公司提出 13 项产品专利申请和 4 项软件著作权申请都已获得受理；其中发明专利申请 4 项，实用新型专利 5 项，外观设计 4 项，截止本报告发布日公司尚未获得国家颁发的专利证书。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

	本年末	上年末	占总资
--	-----	-----	-----

项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	产比重的增减
货币资金	1,152,549.58	501.69%	1.13%	191,552.57	-75.07%	0.28%	0.85%
应收账款	36,438,393.21	95.72%	35.74%	18,617,347.11	243.38%	27.67%	8.07%
存货	24,543,150.71	43.09%	24.07%	17,151,968.72	85.03%	25.49%	-1.42%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	24,893,403.65	14.78%	24.41%	21,687,749.18	2.03%	32.23%	-7.82%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	20,000,000.00	100.00%	19.62%	10,000,000.00	100.00%	14.86%	4.76%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	101,959,527.70	51.52%	-	67,292,487.23	28.21%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增长 501.69%，主要系报告期营业收入增长，且去年货币资金基数少，只有 191,552.57 元。
2. 应收账款增长 95.72%，主要原因一是由于随着公司产能增大，新客户增加，营业收入增加，期末应收账款相应增加。二是由于公司销售业务中间商占比较大，公司终端客户以品牌商和海外客户为主，中秋、圣诞、元旦期间环保纸袋等产品需求量增大，故销售额在下半年增加较多，导致应收账款增加，并且账龄都在一年内。
3. 存货增长 43.09%，主要原因一是由于考虑到本公司产品在春节前后客户需求量较大，公司期末接到的订单会相应增加，原材料备货及产成品库存在期末相应增加所致；二是由于为应对春节长假后国内外市场补货，公司在次年年初会加大生产量，为了次年年初生产原料充足，故在报告期末增加了原料的采购；三是由于 2016 年 10 月以来，原料价格看涨，预期还会有上涨趋势，公司相应的在报告期末增加库存，应对原料价格的上涨。
4. 短期借款增长 100.00%，主要原因由于订单增加，公司下半年备货较多，造成流动资金不足，向银行借款的增加。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司持有子公司上海海人纸品有限公司、安徽海印环保科技有限公司 100% 股权。

2013 年 2 月 6 日，上海海人纸品有限公司设立，注册号为 310115002076936，住所是浦东新区航头镇下盐公路 800 号 1 幢，法定代表人为韩本甫，注册资本人民币 50 万元，上海海人印刷有限公司占股 5%，韩本甫占股 95%；2015 年 2 月 28 日，上海海人纸品有限公司召开股东会同意：股东韩本甫将所持有公司 95% 的股权转让给上海海人印刷有限公司；通过修改后的公司章程。海人纸品成为上海海人印刷全资子公司。

2016 年 12 月 30 日，安徽海印环保科技有限公司设立，注册号 91341124MA2NA5YD2A(1-1)，住所是安徽省滁州市全椒县经济开发区管委会办公室，法定代表人为韩本甫，注册资本人民币 1100 万元，系公司全资子公司。至本报告发布日，尚未发生经营活动。

公司不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### （三）外部环境的分析

#### 一、“以纸代塑”的宏观环境

以 1972 年联合国人类环境会议和 1992 年联合国环境与发展大会为代表，一场以保护环境和节约资源为中心的绿色革命在全球方兴未艾，对不可降解的塑料膜类包装广泛使用所产生的环境问题，关注度继续加强，多个国家出台了“限塑”令：

意大利从 1988 年开始对塑料袋征收高额税收，以控制塑料袋的使用，但由于塑料袋对环境的危害仍然巨大，从 2011 年 1 月起，意大利全面禁止塑料袋的生产和使用。

爱尔兰从 2002 年 3 月 4 日开始对每个塑料购物袋征收 15 欧分的环境税，2007 年将税率上调到 22 欧分。

南非从 2003 年就开始出台法律禁止生产和进口厚度小于 80 微米的塑料袋，违规者将被判最高可达 10 年监禁。

我国“从 2008 年 6 月 1 日起，在全国范围内禁止生产、销售、使用厚度小于 0.025 毫米的塑料购物袋”，在所有超市、商场、集贸市场等商品零售场所实行塑料购物袋有偿使用制度，一律不得免费提供塑料购物袋”。2015 年 1 月 1 日开始，吉林省正式施行“禁塑令”，规定全省范围内禁止生产、销售不可降解塑料购物袋、塑料餐具。

美国加利福尼亚州法律规定：大型超市 2015 年 7 月起禁止使用塑料袋，便利店和食品市场则从 2016 年 7 月开始。

2015 年 4 月 1 日起香港全面推行塑胶袋收费，全香港所有商户的塑料袋须向顾客收费每个不少于 0.5 港元。

台湾地区 2016 年起将全面有偿使用塑料袋。

#### 二、“以纸代塑”的技术条件

纸的原料主要是天然植物纤维，在自然界会很快腐烂，不会造成污染环境，也可回收重新造纸。以纸和纸板为基材的纸型包装，具有低成本、节省资源、易于机械加工、更环保、无污染、便于回收、再生利用等优点。随着造纸技术的发展和环保意识的增强，传统单一的纸材料正朝品种多元化、功能专业化方面发展。依据内装物对包装纸材的各自特殊要求、各种复合材料纸、功能型专用纸和无污染的植物纤维纸不断的被开发，纸材的功能和适用性今非昔比。例如用于食品包装的选纸就有吸水、防水、防油、保温、太阳能转热能、果渣纸、豆渣纸、胡萝卜纸、长效防霉纸、保鲜纸、易拉罐纸、丙烯合成纸、泡沫纸、自粘包装纸、硬质轻型包装纸等新型纸材。纸包装广泛应用于服饰、鞋类、文教用品、小五金制品、日用品、香烟、食品、工艺品、化妆品、小型家电等。

塑料膜类包装对环境的污染，除了在使用后的包装废弃物对环境造成的污染外，生产过程中产生的“三废”对人体及生态系统造成的污染更大于前者。相比较于塑料膜类包装、纸包装生产采用经过森林管理认证的纸张、再生纸，生产过程中采用环保水性油墨、柔版印刷的生产工艺对环境的危害程度最小，可以说是完全的绿色生产，目前美国包装业绿色生产率达 80%，国内比例不超过 20%。

#### 三、“以纸代塑”的市场环境

“以纸代塑”市场空间很大。调查机构派恩公司发布的《2018 年全球包装业预测》报告显示，今后 5 年，全球包装业市场将会以年均 4% 的速度持续增长，2018 年产值预计将超过 10000 亿美元。

纸袋包装行业是典型下游驱动型行业，随着国外企业本土化进程的加快，相应对高端纸包装袋的需求也将增加。由于国外企业对产品质量要求极为严格，在本土化生产过程中同样会选用高品质纸包装袋，若选择从国外进口，则会产生到货期长、交货及时性难以保障、成本高等问题，那么国内能满足其严苛质量要求的高端纸袋生产商则会成为其最优选择。我国人口众多，劳动力资源丰富，改革开放以来，我国劳动力素质和生产技术水平整体提高，“中国制造，全球市场”的趋势日益增强，“

纸包装除本身易于回收降解之外，其印刷用墨也通常采用无毒易分解的环保水性油墨，被公认为真正意义的“绿色包装”。从长远来看，在“轻 GDP、重民生”的大环境背景下，随着我国医疗社会保障的逐步完善和居民收入水平的逐步提高，“大健康”观念的普及，越来越严格的环保要求，原材料环保、生产过

程环保的纸包装行业在国内有非常好的发展前景。

综合来看,随着全球经济一体化和环境问题全球化,国内外民众环保意识的加强、居民素质的提升,人们愈加抵触不可降解包装材料的使用,因此可降解、回收的纸质包装的使用率会持续提升。“以纸代塑”的环保纸制品行业因而存在巨大增长空间。

#### 四、经济周期对企业经营的影响

“以纸代塑”的环保纸制品属于生产、生活中的易耗品,需求量大,不易受经济周期波动影响。

#### 五、原材料价格的波动对公司的影响

2016 年 10 月以来,随著国内经济“去产能”、更加趋于严厉的环保政策、交通运输部门和公安交警部门执行统一的超限运输认定标准,公司产品主要原料纸张、辅料纸箱、纸绳、均有不同程度的上涨,因公司与供应商有年度协议,报告期内的原材料采购未收影响。但若继续上涨可能对公司 2017 年的盈利产生影响。

### (四) 竞争优势分析

#### 1、公司竞争地位

随着全世界范围内环保压力的增大,“以纸代塑”的环保纸制品包装行业未来空间发展巨大,行业内企业呈现多方逐鹿的格局,国内东部沿海纸包装企业、国外优秀的纸袋包装服务提供商对公司构成一定的竞争威胁,行业内具有代表性的企业如下所示:

上海东王子包装有限公司:上海东王子包装有限公司是由日本王子制纸集团王子制袋株式会社、伊藤忠商事株式会社、中国中粮集团共同合资组建。于 1995 年 11 月正式注册成立,1997 年 1 月正式生产及销售。经过十几年来市场销售及推广,其产品已逐渐被市场广大用户所接受,在中国的众多国内外知名品牌的商家和企业已成为了其长期客户。

德百(上海)包装贸易有限公司:是澳大利亚 Detpak(德盟)包装集团在中国的产品销售和市场推广公司,致力于为餐饮服务及零售市场提供一次性包装产品。Deta pak 的产品广泛用于快餐店、面包店、咖啡店、超市、配餐公司、便利店和特殊食品零售商。

Deta pak 总部在澳洲阿德莱德,全球拥有 8 间工厂,22 个销售办事处。在中国有二间工厂,分别位于广东鹤山和上海宝山。

厦门吉宏包装科技股份有限公司:成立于 2010 年 12 月,在福建海沧区注册,注册资本为 8700 万元,公司主要产品为彩色包装纸盒、塑料软包装和环保纸袋等。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证,并在 2011 年和 2013 年被中国质量评价协会评为“质量信得过单位”。其中环保纸袋业务从 2014 年 8 月试生产,2015 年环保纸袋的销售收入为 886.48 万元。

福建南王环保科技股份有限公司:设立于 2016 年 5 月,在福建省惠安县注册,注册资本为 10000 万元,公司主要产品为环保纸品、环保纸袋、食品包装等。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证,FSC-COC 世界森林认证等认证,2015 年环保纸袋业务 1.42 亿元,食品纸袋业务 1640.43 万元。

注:以上数据均来源于公司网站的公开资料,并不保证内容的准确性。

#### 2、公司竞争优势

①研发优势。公司研发中心及时跟踪国内外“以纸代塑”的市场动态和需求,将研发人员推向一线市场去理解客户需求,发现研发课题,自主或者通过与大专院校,科研单位等合作开发研发成果,在对新产品的市场价值、成本、质量稳定性、可制造性进行论证后,研发中心再与上游机械设备制造商,纸张原材料等供应商进行衔接,对具备批量生产条件、具有市场前景,企业盈利的新产品推向市场;对于有市场前景,生产工艺和市场尚未充分的新产品作为技术储备,继续研究,在条件成熟时向市场推出。由于不断加大技术与产品的研发投入,公司现已成功研制出环保纸棒、管系列(全面替代医用棉签、糖果棒、咖啡搅拌棒、塑料吸管等)已投放市场,反响良好。公司完全具备了规模化生产的条件,单层纸重物袋(可承载 40 公斤)也取得了关键突破,其他纸质桌布、墙纸、凳子的生产技术也已全部掌握。报告期内公司研发

产品替塑类纸质快递包裹袋、替塑抗扭防湿食品包装纸已远销海外市场，有了稳定的订单。

②核心技术的独特性和人员稳定性优势。由于纸塑性能的差异性，公司生产所需的设备往往需要大的改进，甚至二次设计制造。公司的生产流水线是在生产实践基础上吸收消化、自建而成的，公司纸棒生产线、纸质快递袋生产线是公司提供设备图纸委托上游机械设备厂商加工而成，目前国内少有。核心技术设备的独特性和不通用性使公司在市场上很难招聘到足额熟练合适的生产技术人员，公司通过关键技术岗位传、帮、带的内部培养机制，建立了一支与公司发展相适应的生产技术人员队伍。

③高标准的产品质量控制体系。公司作为一家提供环保纸制品产品的生产企业，已建立起完善严格的产品质量控制体系，公司取得全国工业产品生产许可证（QS），同时公司也通过 HACCP 认证、SGS 认证、FSC 认证、ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证。依据产品要求在不同级别的净化车间清洁生产，生产现场实行 5S 管理；公司拥有完整的技术中心、防尘防静电实验室、中试车间、中试设备、成套的检测仪器等，完善的硬件设施和技术中心整体提升了公司的研发效率和产品质量检测能力。

④客户资源优势。公司主要面向企业客户，是上游供应商，公司的品牌和竞争力价值决定于下游企业客户的市场地位和知名度，经过多年的发展积累，拥有了一批知名品牌的客户资源，其中不乏许多世界 500 强企业和国内知名品牌企业。具体如：

行业	客户
食品	太平洋咖啡、永和、大脸鸡排、不二家
医药	阿斯利康、辉瑞、罗氏、拜耳
商超	宜家、法拉贝拉
快递业	日本邮政、宅急便
品牌商	阿迪、耐克、卡帕、H&M、GXG、TT、海澜之家、361°

公司客户一般信誉良好、自身业务发展迅速，是各自行业中的佼佼者；公司成为其合格供应商之前，需要先作为备选供应商，经过对公司设计能力、生产能力、产品质量的持续稳定性、产品交付及时性、资金实力的长期检验，从小批量试制到大批量供应需要经历较长周期，才能成为其合格的供应商，因此其一旦选择公司作为供应商，就不会轻易更换，以免因更换而损害其产品与服务的品质。为这些优质客户提供服务进一步提升了公司的综合实力，同时公司可以借助这些客户在各行业的影响拓展其他客户，逐渐扩大公司知名度和影响力。公司完善的服务和稳定的产品质量增强了客户黏性。公司转型环保纸制品供应商以来与这些客户合作关系稳定，业务良性循环。

⑤营销渠道和服务优势。公司的中间商销售模式较为独特：公司从产品价值、服务价值、品牌价值、和关系价值四个方面来挖掘客户价值，将可控的利润转移给中间商，由中间商去独立完成服务和公共关系拓展，公司专注于产品生产和研发，形成中间商采购、终端客户验厂、验收的模式，不仅提升了公司产品价值和品牌价值，同时降低了公司的营运成本，也提高了中间商的积极性；目前中间商所销售的公司产品遍及日本、美国、欧洲、南美、中东等地区，且呈现扩展趋势。

### 3、公司竞争劣势

①产品系列销售比例不平衡。公司的产品主要有品牌环保纸袋、食品纸袋、环保纸棒、替塑类医用耗材，纸质餐桌布，报告期内由于品牌环保纸袋、食品纸袋的市场增长较快，新研发产品替塑类纸质快递包裹袋、花形袋、替塑抗扭防湿食品包装纸推向市场，有了稳定的订单，公司营销、服务和产能目前无暇顾及环保纸棒、替塑类医用耗材，纸质餐桌布，这方面的业务拓展。

②资金实力有待加强。公司依靠自身资金积累发展，最近两年公司主营业务转型、生产基地迁移、改造、建设 GMP 车间、设备更换、设备改进、人员培训产生了大量资金需求，报告期内公司环保纸制品业务逐步走上正轨，产能不足的现象时有发生、持续的资金支持有助于公司市场份额和业务规模的进一步扩大。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构

合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### （六）扶贫与社会责任

公司获 2016 年公司从事的环保纸制品产业，产品全部或部分替代塑料膜类包装，为保护环境和资源尽微薄之力。

报告期内公司获 2016 年度青村镇实业型“纳税（税收额 2015 年 12 月至 2016 年 11 月）100 强”企业第 63 位。

#### （七）自愿披露

不适用

### 二、未来展望（自愿披露）

#### （一）行业发展趋势

不适用

#### （二）公司发展战略

不适用

#### （三）经营计划或目标

不适用

#### （四）不确定性因素

不适用

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### （一）市场竞争加剧的风险

纸包装袋凭借其物理性能优势以及废弃物自行降解且易回收利用、环境友好等优点，被誉为“绿色包装”，成为包装材料中重要的组成部分。可以预见，随着国家产业政策的鼓励和支持，在全世界的环保压力逐步增大的背景下，绿色包装将面临更旺盛的需求，纸袋包装行业的未来发展空间巨大，这将吸引大量竞争者进入。虽然公司是细分行业中为数不多的立足于提供整体解决方案的公司之一，在下游行业领域积累了较多稳定优质的客户资源，且公司产品在高端市场占有率较高，但随着竞争对手技术的提高和越来越多的行业新进入者，公司仍面临市场竞争加剧导致盈利能力下降的风险。

应对措施：公司紧跟市场、积极研发适销产品、多渠道拓展市场，用中国制造服务全球。

##### （二）实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为韩本甫、林晓蓉夫妇。韩本甫现持有公司 2240 万股股份，林晓蓉现持有公司 320 万股股份，二人合计持有的股份占公司股本总额的 80%。韩本甫、林晓蓉夫妇对公司拥有控制权，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若韩本甫、林晓蓉夫妇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司实际控制人韩本甫、林晓蓉夫妇作为创始人，对公司倾注了大量的心血，多年来对公司的发展决策非常慎重，为了公司更好的发展，公司引进外部投资者，成立了股份公司，建立了比较健全

的治理规章制度、管理方案、内控机制和监督机制,公司在挂牌之后,加强公众公司规范管理,实际控制人积极学习相关管理规定,决策层严格按照全国股份转让系统要求进行信息披露和合规经营。

### (三) 公司治理的风险

公司由上海海人印刷有限公司整体变更设立,股份公司设立前,公司治理制度的建立和运行存在瑕疵。股份公司设立后,公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:股份公司建立后,公司建立了健全规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求,履行各自的权利和义务;依法运作,未出现违法、违规现象;能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

### (四) 租赁厂房搬迁风险

公司及子公司均租赁厂房用于生产经营,厂房的租赁期限均在 10 年以上。若租赁厂房在租赁有效期内被列入政府拆迁范围,被提前收回或到期无法续租,致使公司需要搬迁,将会对公司的生产经营造成一定影响。因此,公司存在厂房搬迁风险。

应对措施:公司厂房位于政府规划的成熟工业园区内,公司平常密切与园区管委会联系,如政府有拆迁,公司提前稳妥做好厂房搬迁预案。

### (五) 所得税税收优惠风险

公司于 2014 年 9 月 4 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201431000162,有效期三年(至 2017 年 9 月 4 日),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税实施条例》相关规定,公司作为高新技术企业于本期发生额适用的企业所得税税率为 15.00%,未来公司如果不能顺利获得新的高新证书,将无法继续目前所得税优惠政策,公司的盈利将因此受到一定影响。

应对措施:公司正在进行各项准备工作,迎接 2017 年的高新证书复审。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 原材料价格波动风险

2016 年 10 月以来,随著国内经济“去产能”、更加趋于严厉的环保政策、交通运输部门和公安交警部门执行统一的超限运输认定标准,公司产品主要原料纸张、辅料纸箱、纸绳、均有约不同程度的上涨,因公司与供应商有年度协议,报告期内的原材料采购未收影响。但若继续上涨可能对公司 2017 年的盈利产生影响。

## 四、董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用	

### (二) 关键事项审计说明:

不适用
-----

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
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	-	-
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）	15,000,000.00	13,450,000.00
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	15,000,000.00	15,000,000.00
<b>总计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>28,450,000.00</b>

注：其他项为关联方韩本甫、林晓蓉为公司借款提供担保。

公司已于 2016 年 3 月 16 日召开 2016 年第二次临时股东大会，对关联方为公司 2016 年度银行借款无偿提供抵押、担保、信用、质押进行了预计，预计金额为 1500 万元。另预计的关联方财务资助金额为 1500 万元。

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海海人消防科技有限公司	租赁公司厂区办公房(注 1)	109,500.00	否
韩本甫、林晓蓉	为公司向上海农商银行奉贤支行贷款提供担保(注 2)	5,000,000.00	否

韩本甫、林晓蓉	为公司向上海浦东科技融资担保有限公司贷款提供保证担保,浦东发展银行股份有限公司三林支行为贷款银行(注 2)	5,000,000.00	否
韩本甫、林晓蓉	为公司向上海农商银行奉贤支行贷款提供担保(注 3)	5,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	15,109,500.00	-

注 1：详见本报告财务报表附注十、关联方及关联交易 7、关联方租赁。

注 2：该两笔关联担保为 2015 年发生在 2016 年度执行完毕的担保事项，公司已对该两笔关联担保进行追认，具体情况详见公司披露的《2015 年年度报告》。

注 3：该笔关联担保为超出预计金额的关联担保事项，公司已于第一届董事会第十次会议以及 2016 年第三次临时股东大会决议审议通过。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司已与关联方上海海人消防科技有限公司解除房屋租赁合同，从 2016 年下半年开始不再房屋租赁予上海海人消防科技有限公司使用，上述偶发性关联租赁金额系上海海人消防科技有限公司支付的上半年租金，解除租赁协议后，公司将减少关联交易事项。

2. 延续至报告期的两笔偶发性关联担保、本报告期发生的偶发性关联担保是因公司经营发展的需要，公司实际控制人韩本甫、林晓蓉为公司向银行借款提供担保，公司无需支付任何费用，且流动资金得到补充，上述关联担保为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### （三）承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

#### 2、规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人韩本甫与林晓蓉承诺：保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。公司将严格按照《关联交易管理制度》等各项规定履行决策程序，如出现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并给公司或者其他股东造成损失的情况，作为控股股东及实际控制人，将依法承担赔偿责任。

#### 3、对资金占用等事宜的承诺

公司实际控制人、董事长韩本甫出具《实际控制人关于杜绝关联方资金占用及向关联方提供担保的承诺》，承诺公司杜绝发生关联方资金占用和向关联方提供担保的事宜。

报告期内，上述人员严格履行了承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	7,999,999	7,999,999	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,400,000	6,400,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,999,999	7,999,999	25.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,000,000	100.00%	-7,999,999	24,000,001	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,600,000	80.00%	-6,400,000	19,200,000	60.00%
	董事、监事、高管	32,000,000	100.00%	-7,999,999	24,000,001	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩本甫	22,400,000	0	22,400,000	70.00%	16,800,000	5,600,000
2	林晓蓉	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	2,400,000	800,000
3	韩传海	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	2,400,000	800,000
4	严洪平	2,133,333	0	2,133,333	6.67%	1,600,000	533,333
5	康 丰	1,066,667	0	1,066,667	3.33%	800,001	266,666
合计		32,000,000	0	32,000,000	100.00%	24,000,001	7,999,999

#### 前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：除股东韩本甫、林晓蓉为夫妇关系外，其他股东之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为韩本甫，韩本甫现持有公司 2240 万股股份，占公司股本总额 70%。截至报告期末，公司控股股东未发生变动。韩本甫基本情况索引（二）实际控制人情况。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为韩本甫、林晓蓉夫妇。林晓蓉现持有公司 320 万股股份，占公司股本总额 10% 韩本甫、林晓蓉合计持有公司 80%的股权，截至报告期末，公司实际控制人未发生变动。

韩本甫，男，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1992 年 12 月参军，就训于东海舰队第

四训练团，先后任海军东海舰队福建基地某应急作战部队战士、班长，1996 年加入中国共产党，同年退出现役；1996 年 11 月至 1998 年 6 月就读于上海海运学院，高级海员专业，大专学历；1998 年 7 月至 1999 年 11 月就职于上海鑫泰广告有限公司，任设计、文案、客户经理；1999 年 12 月至 2004 年 11 月，就职于上海海人美术设计制作有限公司，任客户经理；2004 年 12 月至 2015 年 4 月，任上海海人印刷有限公司总经理、执行董事；2015 年 5 月 8 日至今，担任股份公司董事长。

林晓蓉，女，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权。1999 年 6 月毕业于温州市瓯海区职业中等专业学校，工艺美术与平面设计专业，大专学历；1999 年 9 月至 2004 年 11 月就职于上海鑫泰广告有限公司，任平面设计；2004 年 12 月进入有限公司，任监事；2015 年 5 月 8 日至今，担任股份公司董事。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

公司挂牌以来未进行过股票发行。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	5.52%	2015年9月21日-2016年9月20日	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司三林支行	5,000,000.00	9.00%	2015年12月2日-2016年12月1日	否
银行贷款	中国银行股份有限公司上海杨浦支行	5,000,000.00	6.50%	2016年3月17日-2017年1月16日	否
银行贷款	上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	4.35%	2016年9月22日-2017年9月20日	否
银行贷款	上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	4.35%	2016年11月15日-2017年11月14日	否
银行贷款	上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	9.00%	2016年12月20日-2017年12月19日	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

公司 2015 年度未进行利润分配，2016 年拟不进行利润分配。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩本甫	董事长	男	44	大专	2015.5-2018.5	是
林晓蓉	董事	女	40	中专	2015.5-2018.5	是
韩传海	董事	男	43	大专	2015.5-2018.5	否
严洪平	董事	男	57	高中	2015.5-2018.5	否
康 丰	董事	女	48	大学	2015.5-2018.5	否
李丰田	监事会主席	男	42	大专	2015.5-2018.5	是
袁绍龙	监事	男	37	大专	2015.5-2018.5	是
赵观山	监事	男	29	大专	2015.5-2018.5	是
程敏芳	总经理	男	46	大专	2015.5-2018.5	是
顾远清	董事会秘书	男	46	大学	2015.5-2018.5	是
詹奕芳	财务总监	女	36	大专	2015.5-2018.5	是
皋海霞	副总经理	女	41	大专	2015.5-2018.5	是
郭志娟	副总经理	女	38	大专	2015.5-2018.5	是
虞明则	副总经理	男	42	大专	2015.5-2018.5	是
卫国平	副总经理	男	46	大专	2015.5-2018.5	是
程快星	副总经理	男	36	大学	2015.12-2018.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

#### 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:

除董事韩本甫、林晓蓉为夫妇关系外,其他董监高之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
韩本甫	董事长	22,400,000	0	22,400,000	70.00%	0
林晓蓉	董事	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	0
韩传海	董事	3,200,000	0	3,200,000	10.00%	0
严洪平	董事	2,133,333	0	2,133,333	6.67%	0
康 丰	董事	1,066,667	0	1,066,667	3.33%	0
合计	-	32,000,000	0	32,000,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

-
---

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	39	49
技术、研发人员	10	10
采购人员	2	2
销售人员	10	10
财务人员	3	3
行政及管理人员	11	11
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>85</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	11	16
专科以下	62	67
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>85</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人才变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 85 人，较报告期初增加 10 人，其中生产人员较期初增加 10 人，主要为报告期内订单增加，相应增加生产人员；公司按照国家及地方相关法规和政策、根据公司发展需求通过各种渠道进行人才引进；并提供相匹配的职位和薪资福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和企业文化、专业上的引导与培养。

#### 2、员工培训

公司根据各部门培训需求，结合实际情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、管理能力培训、员工技能培训等；公司生产设备关键技术岗位采取内部传、帮、带的培训方式。

#### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，并按照国家及地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；对于农村的务工人员提供养老及医疗保险补贴资金。另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、节日慰问金等企业福利政策。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	5	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

核心员工变动情况：截至报告期末，本公司尚未认定核心员工。

核心技术人员变动情况：报告期内公司新增郭志娟为核心技术人员。

郭志娟，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 6 月毕业于河北职业教育中心学校，大专学历。2001 年 7 月至 2004 年 12 月，就职于上海一格印务有限公司，任印前设计；2005 年 3 月至 2015 年 5 月，就职于上海海人印刷有限公司，任印前经理、业务副总；2015 年 5 月至今，担任上海海印环保科技股份有限公司业务副总。2016 年 1 月公司管理层会议新增为公司核心技术人员。郭志娟女士具有丰富的纸制品设计、制作以及业务开拓的实践经验，她成为核心技术人员有利于进一步提高公司为客户提供环保纸制品整体解决方案的能力。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，三会决议内容完整，要件齐备，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；运作较为规范；

公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。

公司管强化内控管理工作，制定了对外担保管理、关联交易管理、对外投资管理等内部控制制度，确保公司财产的独立、安全。

截至报告期末，公司三会和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事会“公平对待所有股东”，“维护公司和全体股东利益”；公司监事会“以实事求是、诚信勤勉、依法办事的原则向股东大会负责并报告工作”。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东维护充分行使其合法权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资（含银行贷款、融资租赁等）、关联交易、关联担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

## 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1. 第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》、《关于公司向担保公司申请贷款的议案》、《关于确认公司股东为公司贷款提供担保的议案》、《关于确认公司股东向公司提供财务资助的议案》以及《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2. 第一届董事会第六次会议审议通过：《2015 年度总经理工作报告》、审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《2016 年度财务预算报告》。</p> <p>3. 第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司拟与浩瀚（上海）融资租赁有限公司 开展融资租赁业务合作的议案》。</p> <p>4. 第一届董事会第八次会议审议通过《2016 年半年度报告》。</p> <p>5. 第一届董事会第九次会议第一届董事会第五次会审议通过《关于公司向银行申请贷款的议案》。</p> <p>6. 第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司向担保公司申请贷款暨关联担保的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》。</p> <p>7. 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务审计机构的议案》</p>
监事会	2	<p>1. 第一届监事会第五次会议审议通过：《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《公司 2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度利润分配预案》、《2016 年度财务预算报告》。</p>

		2. 第一届监事会第六次会议审议通过《2016 年半年度报告》。
股东大会	4	<p>1.2016 年第一次临时会议审议通过聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2015 年度的财务审计机构。</p> <p>2. 2016 年第二次临时会议审议通过《关于确认公司股东为公司贷款提供担保的议案》、《关于确认公司股东向公司提供财务资助的议案》以及《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3. 2015 年年度股东大会审议通过：《2015 年度总经理工作报告》、审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《2016 年度财务预算报告》</p> <p>4. 2016 年第三次临时会议审议通过《关于公司向担保公司申请贷款暨关联担保的议案》、《关于公司向银行申请贷款暨关联担保的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立起健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，且通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司主要从事环保纸制品的研发、设计、生产、销售，拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司各股东出资足额到位。公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、及后续服务等一体化业务流程及资产，对相关的设备、商标、专利技术资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在其他资产、大额资金和其他资源被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

#### 3、人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人。

#### 5、机构独立性

公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司具有独立的办公机构和场所，公司组织机构独立，公司独立行使经营管理职权，自设立以来未发生股东干预本公司正常经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。同时公司将根据自身所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

至本报告发布之日，公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字(2017)第 010511 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	候为征 刘世亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文： 审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2017）第 010511 号</p> <p>上海海印环保科技股份有限公司：</p> <p>一、对财务报表出具的审计报告</p> <p>我们审计了后附的上海海印环保科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>（一）管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>（二）注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>（三）审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） （盖章）</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：候为征</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：刘世亮</p> <p style="text-align: right;">二〇一七年三月二十八日</p> <p>中国·北京</p>	

## 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（一）	1,152,549.58	191,552.57
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	六（二）	267,000.00	-
应收账款	六（三）	36,438,393.21	18,617,347.11
预付款项	六（四）	6,261,836.23	1,452,752.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六（五）	1,237,349.10	782,500.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六（六）	24,543,150.71	17,151,968.72
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（七）	427,732.54	-
<b>流动资产合计</b>		<b>70,328,011.37</b>	<b>38,196,120.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（八）	24,893,403.65	21,687,749.18
在建工程		-	-
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		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六（九）	6,684,177.01	7,354,830.25
递延所得税资产	六（十）	53,935.67	53,787.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,631,516.33</b>	<b>29,096,366.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,959,527.70</b>	<b>67,292,487.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十一）	20,000,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付账款	六（十二）	19,197,935.27	10,668,324.58
预收款项	六（十三）	5,181,153.02	1,796,880.18
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（十四）	512,154.15	421,841.05
应交税费	六（十五）	508,008.87	2,155.98
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六（十六）	117,962.50	135,908.32
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
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>45,517,213.81</b>	<b>23,025,110.11</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	六（十七）	9,151,519.29	5,963,446.88
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,151,519.29</b>	<b>5,963,446.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,668,733.10</b>	<b>28,988,556.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十八）	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（十九）	1,126,487.12	1,126,487.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六（二十）	1,468,642.08	564,534.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十一）	12,695,665.40	4,612,908.83
归属于母公司所有者权益合计		47,290,794.60	38,303,930.24
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>47,290,794.60</b>	<b>38,303,930.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>101,959,527.70</b>	<b>67,292,487.23</b>

法定代表人：韩本甫 主管会计工作负责人：詹奕芳 会计机构负责人：詹奕芳

## （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		1,140,033.65	177,734.93
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		267,000.00	-
应收账款	十四（一）	36,438,393.21	18,585,787.70
预付款项		6,261,836.23	1,452,752.29
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四（二）	1,281,521.89	782,500.00
存货		24,474,836.57	17,083,654.58
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		427,732.54	-
<b>流动资产合计</b>		<b>70,291,354.09</b>	<b>38,082,429.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四(三)	281,729.63	281,729.63
投资性房地产		-	-
固定资产		24,889,895.85	21,680,403.89
在建工程		-	-
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		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,684,177.01	7,354,830.25
递延所得税资产		53,935.67	53,747.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,909,738.16</b>	<b>29,370,711.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>102,201,092.25</b>	<b>67,453,140.73</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
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		-	-
应付账款		19,197,935.27	10,228,008.58
预收款项		5,181,153.02	1,768,630.18
应付职工薪酬		508,154.15	418,841.05
应交税费		508,040.98	2,155.98
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		117,962.50	576,808.93
划分为持有待售的负债		-	-
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>45,513,245.92</b>	<b>22,994,444.72</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		9,151,519.29	5,963,446.88
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,151,519.29</b>	<b>5,963,446.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,664,765.21</b>	<b>28,957,891.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,126,487.12	1,126,487.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,468,642.08	564,534.29
未分配利润		12,941,197.84	4,804,227.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,536,327.04</b>	<b>38,495,249.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>102,201,092.25</b>	<b>67,453,140.73</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		78,524,590.61	58,938,077.26
其中：营业收入	六、(二十二)	78,524,590.61	58,938,077.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		69,235,400.38	52,939,081.25
其中：营业成本	六、(二十二)	55,222,381.90	42,455,838.20
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		-	-
营业税金及附加	六、(二十三)	145,469.13	98,091.90
销售费用	六、(二十四)	2,193,207.38	1,939,622.28
管理费用	六、(二十五)	9,114,414.04	6,981,251.86
财务费用	六、(二十六)	2,558,831.78	1,283,952.18
资产减值损失	六、(二十七)	1,096.15	180,324.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,289,190.23	5,998,996.01
加：营业外收入	六、（二十八）	861,403.16	-
其中：非流动资产处置利得		25,403.16	-
减：营业外支出	六、（二十九）	-	829.92
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,150,593.39	5,998,166.09
减：所得税费用	六、（三十）	1,163,729.03	433,779.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,986,864.36	5,564,386.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	110,362.40
归属于母公司所有者的净利润		8,986,864.36	5,564,386.38
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		8,986,864.36	5,564,386.38
归属于母公司所有者的综合收益总		8,986,864.36	5,564,386.38

额			
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.28	0.17
（二）稀释每股收益		0.28	0.17

法定代表人：韩本甫主管 会计工作负责人：詹奕芳 会计机构负责人：詹奕芳

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	78,524,590.61	58,407,071.55
减：营业成本	十四、（四）	55,222,381.90	42,106,699.88
营业税金及附加		145,469.13	95,255.86
销售费用		2,193,207.38	1,939,622.28
管理费用		9,053,014.55	6,732,384.11
财务费用		2,555,684.12	1,281,622.68
资产减值损失		1,254.74	182,170.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,353,578.79	6,069,316.01
加：营业外收入		861,403.16	-
其中：非流动资产处置利得		25,403.16	-
减：营业外支出		-	829.92
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,214,981.95	6,068,486.09
减：所得税费用		1,173,904.04	423,143.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,041,077.91	5,645,342.87
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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>		9,041,077.91	5,645,342.87
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		78,213,333.00	55,286,102.79
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	23,930,298.72	17,104,460.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>102,143,631.72</b>	<b>72,390,563.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,862,659.64	45,644,097.71
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		6,884,181.28	6,320,385.10
支付的各项税费		3,315,348.35	2,326,099.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	30,466,977.74	22,448,551.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,529,167.01</b>	<b>76,739,133.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（三十二）	<b>-6,385,535.29</b>	<b>-4,348,569.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	-
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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,083,800.00	3,551,203.31
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,083,800.00	3,551,203.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,083,800.00	-3,551,203.31
<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		20,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,713,731.00	2,848,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,713,731.00	17,348,000.00
偿还债务支付的现金		10,102,947.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,072.38	787,559.52
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		7,342,379.32	4,137,595.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,283,398.70	9,425,155.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,430,332.30	7,922,844.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		960,997.01	23,071.58
加：期初现金及现金等价物余额		191,552.57	168,480.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,152,549.58	191,552.57

法定代表人：韩本甫 主管会计工作负责人：詹奕芳 计机构负责人：詹奕芳

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		78,236,163.00	54,327,561.09
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,884,908.27	18,406,707.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,121,071.27	72,734,268.90
购买商品、接受劳务支付的现金		67,622,343.64	44,478,984.93

支付给职工以及为职工支付的现金		6,827,157.12	6,171,395.05
支付的各项税费		3,315,348.35	2,238,483.97
支付其他与经营活动有关的现金		30,740,455.74	24,087,092.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,505,304.85</b>	<b>76,975,956.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十四、（五）	<b>-6,384,233.58</b>	<b>-4,241,687.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,083,800.00	3,551,203.31
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,083,800.00</b>	<b>3,551,203.31</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,083,800.00</b>	<b>-3,551,203.31</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		20,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,713,731.00	2,848,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,713,731.00</b>	<b>17,348,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,102,947.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		838,072.38	787,559.52
支付其他与筹资活动有关的现金		7,342,379.32	4,137,595.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,283,398.70</b>	<b>9,425,155.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,430,332.30</b>	<b>7,922,844.69</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>962,298.72</b>	<b>129,953.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		177,734.93	47,781.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,140,033.65</b>	<b>177,734.93</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				1,126,487.12				564,534.29		4,612,908.83		38,303,930.24
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	32,000,000.00				1,126,487.12				564,534.29		4,612,908.83		38,303,930.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									904,107.79		8,082,756.57		8,986,864.36
(一) 综合收益总额											8,986,864.36		8,986,864.36
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									904,107.79		-904,107.79		
1. 提取盈余公积									904,107.79		-904,107.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00	-	-		1,126,487.12	-	-	-1,468,642.08	-	12,695,665.40	-		47,290,794.60

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				475,000.00				447,461.00		2,292,082.86		33,214,543.86
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	30,000,000.00				475,000.00				447,461.00		2,292,082.86		33,214,543.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				651,487.12				117,073.29		2,320,825.97		5,089,386.38

(一) 综合收益总额												5,564,396.38		5,564,386.38
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										564,534.29		-564,534.29		
1. 提取盈余公积										564,534.29		-564,534.29		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00				651,487.12					-447,461.00		-2,679,026.12		-475,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他	2,000,000.00				651,487.12					-447,461.00		-2,679,026.12		-475,000.00
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>32,000,000.00</b>				<b>1,126,487.12</b>					<b>564,534.29</b>		<b>4,612,908.83</b>		<b>38,303,930.24</b>

法定代表人：韩本甫主管会计工作负责人：詹奕芳会计机构负责人：詹奕芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	32,000,000.00	—	—	—	1,126,487.12	—	—	—	564,534.29	4,804,227.72	38,495,249.13
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	32,000,000.00	—	—	—	1,126,487.12	—	—	—	564,534.29	4,804,227.72	38,495,249.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	904,107.79	8,136,970.12	9,041,077.91
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9,041,077.91	9,041,077.91
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	904,107.79	-904,107.79	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	904,107.79	-904,107.79	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00	-	-		1,126,487.12	-	-	-	1,468,642.08	12,941,197.84	47,536,327.04

项目	上期										
	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	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00								447,461.00	2,620,715.63	33,068,176.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00								447,461.00	2,620,715.63	33,068,176.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				1,126,487.12				117,073.29	2,183,512.09	5,427,072.50
（一）综合收益总额										5,645,342.87	5,645,342.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									564,534.29	-564,534.29		
1. 提取盈余公积									564,534.29	-564,534.29		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00				1,126,487.12				-447,461.00	-2,897,296.49	-218,270.37	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	2,000,000.00				1,126,487.12				-447,461.00	-2,897,296.49	-218,270.37	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				1,126,487.12				564,534.29	4,804,227.72	38,495,249.13	

# 上海海印环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2016年度

（除特别说明外均为人民币单位：元）

#### 一、公司基本情况

上海海印环保科技股份有限公司前身为上海海人印刷有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 12 月 21 日，由韩本甫和林晓蓉共同出资成立上海海人印刷有限公司，注册资本为 150 万元，其中韩本甫现金认缴 135 万元，占注册资本的 90%；林晓蓉现金认缴 15 万元，占注册资本的 10%。实收资本 150 万元，业经上海中惠会计师事务所有限公司出具沪惠报验字（2004）1674 号验资报告验证。

股东（发起人）名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	出资占比（%）
韩本甫	135.00	货币	90.00
林晓蓉	15.00	货币	10.00
合计	150.00	—	100.00

2011 年 8 月 18 日，公司召开股东会，决议将有限公司的注册资本由 150 万元增加至 1200 万元，新增的注册资本（人民币 1050 万元）由韩本甫现金认缴 945 万，林晓蓉现金认缴 105 万。出资后韩本甫的出资占上海海人注册资本的 90%；林晓蓉占 10%。截至 2011 年 8 月 29 日止，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1050 万元，上海海明会计师事务所有限公司出具沪海验内字（2011）第 2188 号验资报告证明。本次增资后各股东出资金额及股权比例如下：

股东（发起人）名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	出资占比（%）
韩本甫	1,080.00	货币	90.00
林晓蓉	120.00	货币	10.00
合计	1,200.00	-	100.00

2014 年 5 月 20 日，公司召开股东会同意有限公司的注册资本由 1200 万元人民币增至 3000 万元人民币，新增注册资本（人民币 1800 万元）由韩本甫现金认缴 1620 万，林晓蓉现金认缴 180 万，截至 2014 年 11 月 28 日止，公司已全部收到股东缴纳的注册资本。本次增资后公司股东持股情况为：

股东（发起人）名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	出资占比（%）
--------------	---------	------	---------

韩本甫	2,700.00	货币	90.00
林晓蓉	300.00	货币	10.00
合计	3,000.00	—	100.00

2015 年 4 月 15 日，根据股权转让协议，韩本甫将持有的部分 10.00%、6.67%、3.33% 股权，分别作价 300 万元、200 万元、100 万元，转让给新股东韩传海、严洪平、康丰。变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	投资金额（元）	股权比例（%）
韩本甫	2,100.00	70.00
林晓蓉	300.00	10.00
韩传海	300.00	10.00
严洪平	200.10	6.67
康丰	99.90	3.33
合计	3,000.00	100.00

2015 年 5 月 8 日，根据上海海人印刷有限公司各股东签订的股东会决议、公司（筹）发起人协议和公司章程（草案）的规定，以根据上海海人印刷有限公司截至 2015 年 2 月 28 日止经审计的净资产人民币 33,126,487.12 元（利安达审字【2015】1248 号），按 1: 0.97 的比例折合为股份公司股本 32,000,000.00 股，每股面值 1 元，股份公司注册资本为人民币 32,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。净资产超过折股部分 1,126,487.12 元人民币作为股本溢价计入资本公积。2015 年 5 月 9 日，公司名称由上海海人印刷有限公司变更为上海海印环保科技股份有限公司（利安达验字【2015】1064 号）。公司整体股改后后，截止 2015 年 12 月 31 日，公司股权未发生变化，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（股）	股权比例（%）
韩本甫	22,400,000.00	70.00
林晓蓉	3,200,000.00	10.00
韩传海	3,200,000.00	10.00
严洪平	2,133,333.00	6.67
康丰	1,066,667.00	3.33
合计	32,000,000.00	100.00

营业执照注册号：310115000871726

法定代表人：韩本甫

公司注册地址：上海市奉贤区青村镇施威路 213 号

实际控制人：韩本甫

公司所属行业：制造业

本公司经批准的经营围：纸包装容器研发、生产，纸浆制品销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司主要

产品是：纸袋、纸盒等。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围未发生变化。详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 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 41 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。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

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

## 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于年初的财务状况以及 2016 年度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

本公司及各子公司从事包装印刷，纸制品加工生产经营。本公司及各子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、（二十一）“收入”等各项描述。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、（二十五）“重大会计判断和估计”。

### （一）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。

## （二）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。

## （三）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。

## （四）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，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）。

## （五）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。

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”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。

#### （六）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“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。

#### （七）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的现金、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，下同）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；以及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，采用交易发生日的即期汇率折算。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即期汇率折算。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。

年初数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。

## (九) 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其摊余成本法确定，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公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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。

### （十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额前 10 名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 2、按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。

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：

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0.50	0.50
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

（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。

（十一）存货

### 1、存货的初始确认

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

## 2、存货分类

存货分类为原材料、产成品、在产品和周转材料。

## 3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

## 4、发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

## 5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

## 6、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

## 7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）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、9“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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，按本附注“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证

据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### 5、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、（十六）“长期资产减值”。

### 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四）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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（十八）“长期资产减值”。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十六）无形资产

### 1、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

### （2）无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 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四、(十六)“长期资产减值”。

#### (十七) 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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (十八) 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。

## （十九）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、辞退福利等。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十）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。

## （二十一）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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十二）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。

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- （1）商品已发出（已开具出库单、发票）；
- （2）到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- （3）成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- （4）不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

### 2、提供劳务收入的确认方法

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、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十四）政府补助

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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

### （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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十六）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。

### (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 会计政策变更

本公司本年度会计政策根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)规定,做如下会计政策变更:

- (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;
- (2) 自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目;
- (3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目;
- (4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。

本公司执行会计政策变更对会计科目造成的调整或影响详见附注六、(七)其他流动资产及(二十三)税金及附加。

### (二十八) 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

## (一) 主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城建税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%

不同纳税主体所得税税率说明：

税种	计税依据	税率
本公司	应纳税所得额	15%
上海海人纸品有限公司	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

公司于 2014 年 9 月 4 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同认定核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201431000162，有效期三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）文件规定，公司于 2014 年至 2016 年三年内享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率征收。

## 六、合并财务报表项目注释

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

## (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,983.26	12,020.69
银行存款	1,138,566.32	179,531.88
其他货币资金	--	--
合计	1,152,549.58	191,552.57

## (二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	267,000.00	--
合计	267,000.00	--

注：（1）2016年末已质押的银行承兑汇票0.00元、商业承兑汇票0.00元。

（2）2016年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票0.00元、商业承兑汇票0.00元。

（3）2016年末因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票0.00元。

（4）2016年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币0.00元。

（5）2016年度，本公司以应收票据作为担保物的账面价值为0.00元。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	36,702,964.35	100.00	264,571.14	0.72
关联方、内部职工组合	--	--	--	--
组合小计	36,702,964.35	100.00	264,571.14	0.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	36,702,964.35	100.00	264,571.14	0.72

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	18,908,322.10	100.00	290,974.99	1.54
关联方、内部职工组合	--	--	--	--
组合小计	18,908,322.10	100.00	290,974.99	1.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	18,908,322.10	100.00	290,974.99	1.54

应收账款种类的说明：

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	36,267,586.21	98.81	181,337.93
1 至 2 年 (含 2 年)	391,272.14	1.07	39,127.21
2 至 3 年 (含 3 年)	--	--	--
3 至 4 年 (含 3 年)	--	--	--
4 至 5 年 (含 3 年)	--	--	--
5 年以上	44,106.00	0.12	44,106.00
合计	36,702,964.35	100.00	264,571.14

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	18,638,459.41	98.57	93,192.30
1 至 2 年 (含 2 年)	13,677.30	0.07	1,367.73
2 至 3 年 (含 3 年)	74,713.04	0.40	14,942.61
3 至 4 年 (含 3 年)	--	--	--
4 至 5 年 (含 3 年)	--	--	--
5 年以上	181,472.35	0.96	181,472.35
合计	18,908,322.10	100.00	290,974.99

2、期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
晋江市绿园包装有限公司	非关联方	7,726,006.66	1 年以内	21.05	38,630.03
昆山金红凯包装制品有限公司	非关联方	6,129,700.00	1 年以内	16.70	30,648.50
上海和协印务有限公司	非关联方	6,101,498.90	1 年以内	16.63	30,507.49
华辰印刷 (海门) 有限公司	非关联方	4,975,933.68	1 年以内	13.56	24,879.67

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市宽阔贸易有限公司	非关联方	1,832,623.40	1 年以内	4.99	9,163.12
合计	--	26,765,762.64	--	72.93	133,828.81

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,202,361.51	872,252.29
1 至 2 年	9,474.72	580,500.00
2 至 3 年	50,000.00	--
合计	6,261,836.23	1,452,752.29

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
四川友邦纸业有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	尚未完成供货
江苏方邦机械有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	尚未完成供货
上海大枫印务有限公司	非关联方	1,396,000.00	1 年以内	尚未完成供货
江苏理文造纸有限公司	非关联方	303,395.91	1 年以内	尚未完成供货
上海一森实业投资有限公司	非关联方	92,118.80	1 年以内	尚未完成供货
合计	--	5,791,514.71	--	--

## 3、期末无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,300,000.00	97.57	95,000.00	7.13
关联方、内部职工组合	32,349.10	2.43	--	--
组合小计	1,332,349.10	100.00	95,000.00	7.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	1,332,349.10	100.00	95,000.00	7.13

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	850,000.00	100.00	67,500.00	7.94
关联方、内部职工组合	--	--	--	--
组合小计	850,000.00	100.00	67,500.00	7.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	850,000.00	100.00	67,500.00	7.94

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,000,000.00	76.92	5,000.00
1 至 2 年	--	--	--
2 至 3 年	--	--	--
3 至 4 年	300,000.00	23.08	90,000.00
合计	1,300,000.00	100.00	95,000.00

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	500,000.00	58.82	2,500.00
1 至 2 年	50,000.00	5.88	5,000.00
2 至 3 年	300,000.00	35.30	60,000.00
3 至 4 年	--	--	--
合计	850,000.00	100.00	67,500.00

## 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%	坏账准备期末余额
全椒县人民法院	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	75.06	5,000.00
上海盛隆建设工程管理有限公	非关联方	保证金	300,000.00	3 至 4 年	22.52	90,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%	坏账准备期末余额
司						
代扣个人社保费	非关联方	社保费	26,432.10	1年以内	1.98	--
代扣个人公积金	非关联方	公积金	5,917.00	1年以内	0.44	--
合计	--	--	1,332,349.10	--	100.00	95,000.00

## (六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,726,652.50	--	18,726,652.50
库存商品	5,392,587.87	--	5,392,587.87
在产品	410,545.88	--	410,545.88
发出商品	13,364.46		13,364.46
合计	24,543,150.71	--	24,543,150.71

## (续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,534,766.51	--	13,534,766.51
库存商品	3,526,166.50	--	3,526,166.50
在产品	91,035.71	--	91,035.71
发出商品	--	--	--
合计	17,151,968.72	--	17,151,968.72

## (七) 其他流动资产

类别	期末余额	年初余额
增值税留抵扣额	427,732.54	--
合计	427,732.54	--

注：根据会计政策变更本期由应交税费重分类金额为 427,732.54 元。

## (八) 固定资产

项目	车辆	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,557,930.74	29,859,210.24	875,565.82	32,292,706.80
2、本年增加金额	550,000.00	6,524,615.32	35,452.35	7,110,067.67
(1) 购置	550,000.00	6,524,615.32	35,452.35	7,110,067.67
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
3、本年减少金额	1,090,078.63	--	--	1,090,078.63

项目	车辆	机器设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	1,090,078.63	--	--	1,090,078.63
4、年末余额	1,017,852.11	36,383,825.56	911,018.17	38,312,695.84
二、累计折旧				
1、年初余额	733,459.51	9,154,865.54	716,632.57	10,604,957.62
2、本年增加金额	254,965.93	3,029,411.44	57,089.48	3,341,466.85
(1) 计提	254,965.93	3,029,411.44	57,089.48	3,341,466.85
3、本年减少金额	527,132.28	--	--	527,132.28
(1) 处置或报废	527,132.28	--	--	527,132.28
4、年末余额	461,293.16	12,184,276.98	773,722.05	13,419,292.19
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	556,558.95	24,199,548.58	137,296.12	24,893,403.65
2、年初账面价值	824,471.23	20,704,344.70	158,933.25	21,687,749.18

## (九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修工程	7,354,830.25	--	670,653.24	--	6,684,177.01
合计	7,354,830.25	--	670,653.24	--	6,684,177.01

## (十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	359,571.14	53,935.67	358,474.99	53,787.11
合计	359,571.14	53,935.67	358,474.99	53,787.11

## (十一) 短期借款

## 1、短期借款分类

类别	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	--
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

**2、本期无已到期未偿还的短期借款情况。****3、期末借款担保情况**

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
中国银行股份有限公司上海杨浦支行	5,000,000.00	保证	韩本甫, 林晓蓉	2016/3/17	2017/1/16
上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	抵押、保证	韩本甫, 林晓蓉	2016/9/22	2017/9/20
上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	抵押、保证	韩本甫, 林晓蓉	2016/11/15	2017/11/14
上海农商行奉贤支行	5,000,000.00	保证	韩本甫, 林晓蓉	2016/12/20	2017/12/19
合计	20,000,000.00	--	--	--	--

**(十二) 应付账款****1、账龄分析**

项目	期末余额	年初余额
1年以内	17,706,119.71	7,664,316.17
1至2年	538,599.69	2,160,245.87
2至3年	953,215.87	584,934.44
3年以上	--	258,828.10
合计	19,197,935.27	10,668,324.58

**2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。****3、本期无欠本公司关联方款项情况。****4、应付账款前五名情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
江苏南江智能装备股份有限公司	货款	4,106,225.00	1年以内	21.39
上海盛隆建设工程管理有限公司	货款	2,790,279.05	1年以内	14.53
山东晨鸣纸业销售有限公司	货款	2,122,706.59	1年以内	11.06
上海金清纸业有限公司	货款	1,903,900.00	1年以内	9.92
上海合印网络科技有限公司	货款	1,580,000.00	1年以内	8.23
合计	--	12,503,110.64	--	65.13

**(十三) 预收款项****1、账龄分析**

项目	期末余额	年初余额
1年以内	4,308,615.74	1,417,763.25

项目	期末余额	年初余额
1至2年	872,537.28	340,726.52
3年以上	--	38,390.41
合计	5,181,153.02	1,796,880.18

2、本期无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

3、本期无欠本公司关联方款项情况。

4、预收款项前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收款项期末余额比例%
上海合印科技股份有限公司	货款	3,008,961.18	1年以内	58.08
深圳一达通企业服务有限公司	货款	680,961.10	1至2年	13.14
江苏一达通企业服务有限公司	货款	529,995.18	1年以内	10.23
厦门亚隆日用品有限公司	货款	239,787.00	1年以内、1至2年	4.63
内蒙古盈瑞商贸有限责任公司	货款	134,480.00	1年以内	2.59
合计	--	4,594,184.46	--	88.67

（十四）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	421,841.05	6,514,508.04	6,424,194.94	512,154.15
二、离职后福利-设定提存计划	--	603,307.43	603,307.43	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	421,841.05	7,117,815.47	7,027,502.37	512,154.15

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	421,841.05	6,005,464.54	5,915,151.44	512,154.15
2、职工福利费	--	104,475.76	104,475.76	--
3、社会保险费	--	301,552.67	301,552.67	--
其中：医疗保险费	--	259,825.86	259,825.86	--
工伤保险费	--	21,198.41	21,198.41	--
生育保险费	--	20,528.40	20,528.40	--
4、住房公积金	--	72,273.00	72,273.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	30,742.07	30,742.07	--

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	421,841.05	6,514,508.04	6,424,194.94	512,154.15

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	--	582,043.13	582,043.13	--
2、失业保险费	--	21,264.30	21,264.30	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	603,307.43	603,307.43	--

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (十五) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
应交增值税	--	-318163.28
城市维护建设税	--	--
个人所得税	7.54	32.48
企业所得税	508,001.33	320,286.78
教育费附加	--	--
地方教育费附加	--	--
河道费	--	--
合计	508,008.87	2,155.98

## (十六) 其他应付款

## 1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1年以内	117,962.50	133,408.32
1至2年	--	2,500.00
合计	117,962.50	135,908.32

2、本期期末账龄在一年以上的其他应付款中, 无大额其他应付款。

## 3、期末主要其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
------	--------	------	------	----	----------

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
韩本甫	关联方	拆入资金	50,000.00	1 年以内	42.39
国网上海市电力公司	非关联方	电费	40,322.50	1 年以内	34.18
上海沪港金茂会计师事务所有限公司	非关联方	咨询费	10,000.00	1 年以内	8.48
穆静	非关联方	订金	7,800.00	1 年以内	6.61
卫国平	关联方	待报销款	6,840.00	1 年以内	5.80
合计		--	114,962.50	--	97.46

## (十七) 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	年初余额
融资租赁应付款	10,128,694.68	7,295,767.68
融资租赁未确认融资费用	977,175.39	1,332,320.80
合计	9,151,519.29	5,963,446.88

## (2) 长期应付款中应付融资租赁款明细:

项目	期末余额	年初余额
<b>中华开发国际租赁有限公司</b>		
融资租赁应付款	--	856,958.33
融资租赁未确认融资费用	--	219,414.00
合计	--	637,544.33
<b>恒信金融租赁有限公司</b>		
融资租赁应付款	330,278.00	3,677,066.02
融资租赁未确认融资费用	102,591.20	666,163.47
合计	227,686.80	3,010,902.55
<b>仲利国际租赁有限公司</b>		
融资租赁应付款	1,235,750.00	2,761,743.33
融资租赁未确认融资费用	118,980.30	446,743.33
合计	1,116,769.70	2,315,000.00
<b>上海力合融资租赁股份有限公司</b>		
融资租赁应付款	1,884,000.00	--
融资租赁未确认融资费用	84,000.00	--
合计	1,800,000.00	--
<b>浩瀚(上海)融资租赁有限公司</b>		
融资租赁应付款	4,566,666.68	--
融资租赁未确认融资费用	413,333.35	--

合计	4,153,333.33	--
<b>台骏国际租赁有限公司</b>		
融资租赁应付款	2,112,000.00	--
融资租赁未确认融资费用	258,270.54	--
合计	1,853,729.46	--

注：公司融资租赁的固定资产为机器设备，期末相关资产的原值和累计折旧如下：

项目	期末余额		年初余额	
	原值	累计折旧	原值	累计折旧
机器设备	16,302,658.15	2,559,928.87	16,302,658.15	2,336,847.53
合计	16,302,658.15	2,559,928.87	16,302,658.15	2,336,847.53

#### (十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
韩本甫	22,400,000.00	70.00	--	--	22,400,000.00	70.00
林晓蓉	3,200,000.00	10.00	--	--	3,200,000.00	10.00
韩传海	3,200,000.00	10.00	--	--	3,200,000.00	10.00
严洪平	2,133,333.00	6.67	--	--	2,133,333.00	6.67
康丰	1,066,667.00	3.33	--	--	1,066,667.00	3.33
合计	32,000,000.00	100.00	--	--	32,000,000.00	100.00

#### (十九) 资本公积

项目	期末余额	年初余额
资本(股本)溢价	1,126,487.12	1,126,487.12
其他资本公积	--	--
合计	1,126,487.12	1,126,487.12

注：资本公积形成原因详见一、(一)、基本情况及历史沿革。

#### (二十) 盈余公积

项目	期末余额	年初余额
法定盈余公积金	1,468,642.08	564,534.29
任意盈余公积金	--	--
其他	--	--
合计	1,468,642.08	564,534.29

注：根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上年期末余额	4,612,908.83	2,292,082.86
加：会计政策变更	--	--
前期差错更正	--	--
二、本年初余额	4,612,908.83	2,292,082.86
三、本期净利润	8,986,864.36	5,564,386.38
四、利润分配	904,107.79	564,534.29
1. 提取盈余公积	904,107.79	564,534.29
2. 对所有者(股东)的分配	--	--
3. 其他	--	--
五、所有者权益内部结转	--	-2,679,026.12
1. 盈余公积弥补亏损	--	--
2. 其他	--	-2,679,026.12
六、本期末余额	12,695,665.40	4,612,908.83

## (二十二) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	78,425,941.96	58,938,077.26
其他业务收入	98,648.65	--
合计	78,524,590.61	58,938,077.26
主营业务成本	55,123,733.25	42,455,838.20
其他业务支出	98,648.65	--
合计	55,222,381.90	42,455,838.20

## 2、按产品分类营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商务类印刷	1,671,799.40	1,386,378.25	1,258,900.33	917,990.23
纸袋	75,946,538.26	53,140,197.15	56,000,947.82	40,191,265.39
纸盒	807,604.30	597,157.85	1,678,229.11	1,346,582.58
房租收入	98,648.65	98,648.65	--	--
合计	78,524,590.61	55,222,381.90	58,938,077.26	42,455,838.20

## 3、销售收入主要客户情况

客户名称	本期金额	占收入比例%
晋江市绿园包装有限公司	17,043,529.92	21.70

昆山金红凯包装制品有限公司	9,772,360.58	12.45
佛山市宽阔贸易有限公司	7,291,916.02	9.29
上海和协印务有限公司	5,437,180.95	6.92
华辰印刷（海门）有限公司	4,252,934.47	5.42
合计	43,797,921.94	55.78

## （二十三）税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	20,717.01	15,875.98
教育费附加	62,151.06	47,627.93
地方教育费附加	41,434.05	31,751.95
河道费	20,717.01	2,836.04
车船税	450.00	--
合计	145,469.13	98,091.90

注：根据会计政策变更本期由管理费用重分类项目 21,167.01 元，其中包括：河道费 20,717.01 元，车船税 450.00 元。

## （二十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利	760,394.50	636,431.89
通行费	19,721.00	8,830.00
油费	83,633.59	45,389.08
车费	--	347.00
运费	1,245,480.14	1,085,497.65
通讯费	3,434.88	1,797.32
辅料、物料	--	2,864.40
修理费	7,793.16	13,601.47
保险费	10,324.00	--
折旧费	--	18,942.46
业务宣传费	--	10,316.98
业务招待费	20,862.36	2,094.00
广告费	150.00	2,099.82
展位费	--	26,904.72
平台服务费	--	80,158.49
办公费用	9,923.24	3,814.00
差旅费	2,905.00	533.00
报关费	26,300.00	--
入库费	565.00	--
其他	1,720.51	--

项目	本期金额	上期金额
合计	2,193,207.38	1,939,622.28

## (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
福利	99,836.96	83,535.73
工资	896,548.53	914,239.15
修理费	--	23,135.04
折旧费	212,976.95	205,126.59
办公费	712,362.22	921,928.08
差旅费	1,005.00	36,208.00
业务招待费	16,967.00	33,607.11
研发费用	4,806,167.90	2,478,852.93
河道费	--	15,875.98
其他税金	--	5,641.98
公积金	72,273.00	58,024.00
职工教育经费	30,742.07	380.00
残疾人保障金	37.10	5,798.00
欠薪保障金	--	324.00
车辆使用费	57,648.79	60,958.72
养老金统筹	918,398.10	538,978.60
其他	94,513.04	144,372.11
水费	1,218.55	796.35
电费	47,472.78	28,266.80
交通费	106.00	3,507.60
通讯费	20,609.16	14,974.81
劳保费	--	15,683.75
中介机构费用	566,047.71	1,371,081.85
机物料	--	854.21
评估费、咨询费	--	16,420.47
保险费	25,444.14	2,680.00
厂房租金	269,163.04	--
劳务费	264,876.00	--
合计	9,114,414.04	6,981,251.86

## (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,393,583.53	787,559.52
减：利息收入	1,766.68	2,902.26

项目	本期金额	上期金额
利息净支出	1,391,816.85	784,657.26
手续费支出	1,166,387.85	499,294.92
其他	627.08	--
合计	2,558,831.78	1,283,952.18

## (二十七) 资产减值损失

## 1、资产减值损失情况

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,096.15	180,324.83
合计	1,096.15	180,324.83

## 2、资产减值准备计提

本报告期内，公司减值准备计提方法、比例未发生变更，不存在因减值准备计提方法、比例未发生变更，对公司财务状况和经营成果造成影响的情形。

## (二十八) 营业外收入

## 1、分类

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	25,403.16	--
其中：固定资产处置利得	25,403.16	--
政府补助	836,000.00	--
合计	861,403.16	--

## 2、计入当期损益的政府补助种类和金额

政府补助的种类		当期取得的计入当期损益的政府补助	
		本期金额	上期金额
(1)	上市补贴收入	836,000.00	--
	合计	836,000.00	--

## (二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金支出	--	--
其他	--	829.92

项目	本期金额	上期金额
合计	--	829.92

## (三十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,163,877.59	443,029.27
递延所得税调整	-148.56	-9,249.56
合计	1,163,729.03	433,779.71

## 2、2016 年度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	10,150,593.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,522,589.01
子公司适用不同税率的影响	9,658.28
调整以前期间所得税的影响	-10,244.25
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,188.58
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	--
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发费加计扣除的影响	-360,462.59
所得税费用	1,163,729.03

## (三十一) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	23,092,532.04	17,101,558.51
政府补助	836,000.00	--
利息收入	1,766.68	2,902.26
合计	23,930,298.72	17,104,460.77

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外支出	--	829.92
管理、销售费用	7,114,893.90	6,281,182.65
手续费	309,551.80	499,294.92

项目	本期金额	上期金额
往来款	23,042,532.04	15,667,243.70
<b>合计</b>	<b>30,466,977.74</b>	<b>22,448,551.19</b>

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
融资租赁收到资金	10,713,731.00	2,848,000.00
<b>合计</b>	<b>10,713,731.00</b>	<b>2,848,000.00</b>

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
偿还应付融资租赁款	7,342,379.32	4,137,595.79
<b>合计</b>	<b>7,342,379.32</b>	<b>4,137,595.79</b>

## (三十二) 现金流量表补充资料

**1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	8,986,864.36	5,564,386.38
加：资产减值准备	1,096.15	180,324.83
固定资产折旧	3,341,466.85	2,979,934.66
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	670,653.24	693,008.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-25,403.16	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	1,393,583.53	787,559.52
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-148.56	-9,249.56
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-7,391,021.72	-7,881,940.30
经营性应收项目的减少	-22,679,159.76	-7,993,009.08
经营性应付项目的增加	9,316,533.78	1,330,415.43
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,385,535.29	-4,348,569.80
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,152,549.58	191,552.57
减：现金的年初余额	191,552.57	168,480.99
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	960,997.01	23,071.58

## 2、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,152,549.58	191,552.57
其中：库存现金	13,983.26	12,020.69
可随时用于支付的银行存款	1,138,566.32	179,531.88
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,152,549.58	191,552.57

## 七、合并范围的变更

### 1、本报告期公司未发生同一控制下企业合并

### 2、本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

## 八、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
上海海人纸品有限公司	上海	上海	100.00	-	100.00	股权转让

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独

立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3、流动风险

流动风险，是指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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移：无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销：无。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的公司实际控制人情况

本公司的最终控制方是韩本甫。韩本甫先生持有公司 70% 股份，系公司控股股东、董事长、法定代表人。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林晓蓉	董事、非控股股东
韩传海	董事、非控股股东
严洪平	董事、非控股股东
康丰	董事、非控股股东
李丰田	监事
赵观山	监事
袁绍龙	监事
程敏芳	公司总经理
程快星	副总经理
皋海霞	副总经理
郭志娟	副总经理
虞明则	副总经理
卫国平	副总经理
顾远清	董事会秘书
詹奕芳	财务总监
上海海人消防科技有限公司	实际控制人韩本甫参股的公司，持股比例 34%
上海淼鸿消防工程有限公司	实际控制人韩本甫持有淼鸿有限 34% 的股权

## (二) 关联方交易

## 1、出售商品/提供劳务的关联交易

无

## 2、采购商品、接受劳务的关联交易

无

## 3、关联方担保情况

## (1)本期发生的关联方担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
韩本甫、林晓蓉夫 妇	本公司	上海农商奉 贤支行	5,000,000.00	2015/9/21	2016/9/20	是
韩本甫、林晓蓉夫 妇	本公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司三 林支行	5,000,000.00	2015/12/2	2016/12/1	是
韩本甫、林晓蓉夫 妇	本公司	中国银行股 份有限公司 上海杨浦支 行	5,000,000.00	2016/3/17	2017/1/16	否
韩本甫、林晓蓉夫 妇	本公司	上海农商奉 贤支行	5,000,000.00	2016/9/22	2017/9/20	否
韩本甫、林晓蓉夫 妇	本公司	上海农商奉 贤支行	5,000,000.00	2016/11/15	2017/11/14	否
韩本甫、林晓蓉夫 妇	本公司	上海农商奉 贤支行	5,000,000.00	2016/12/20	2017/12/19	否
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--

## 4、关联方垫付资金情况

## (1) 关联方垫付公司资金情况

项目名称	公司拆入资金	说明
韩本甫	13,450,000.00	大股东向公司提供财务资助，未支付利息
合计	13,450,000.00	--

## (续表)

项目名称	公司归还资金	说明
韩本甫	13,400,000.00	大股东向公司提供财务资助，未支付利息

项目名称	公司归还资金	说明
合计	13,400,000.00	--

## 5、公司垫付关联方资金情况

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应付、预收款项

项目名称	本期金额	上期金额
<b>其他应付款：</b>	--	--
韩本甫	50,000.00	34,408.39
合计	50,000.00	34,408.39

## 7、关联方租赁

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁到期日	租赁定价依据	2016 年确认的租赁收益
公司	上海海人消防科技有限公司	房屋	2014/2/1	2016/6/30	协商、公平议价	98,648.65

注：2014 年 1 月 15 日，海人消防与本公司签订了房屋租赁合同，由海人消防承租本公司承租的上海盛隆建设工程管理有限公司位于上海市青村镇施威路 213 号厂房办公室 3 楼，合同约定租赁期为 2014 年 2 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，其中 2014 年 2 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日为免租期，2015 年、2016 年一年租金分别为 219,000.00 元。由于公司承租上海盛隆建设工程管理有限公司的厂房处于免租期（即 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日），应海人消防要求及双方协商，公司与海人消防签订补充协议，公司未再收取其 2015 年度租赁费，已在 2015 年年度报告中披露，报告期内因上海海人消防科技有限公司已搬移至别处办公，与公司协商解除租赁协议，为减少关联交易，公司同意收取其 2016 年上半年度租金 109,500.00 元，解除租赁协议。

## 8、关联交易的真实性、有效性

本报告期内公司发生的关联交易，交易价格具有公允性，不存在虚构交易、实质为关联交易的情况，关联交易真实、有效。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、对外担保情况

截至期末, 本公司无需要披露的对外担保事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司股东韩本甫质押 7,300,000 股, 占公司总股本 22.81%, 用于公司控股股东、实际控制人韩本甫为公司向南京银行股份有限公司上海分行 350 万元贷款提供担保, 质押权人为南京银行股份有限公司上海分行; 7,300,000 股为有限售条件股份。质押期限为 2017 年 1 月 5 日起至 2018 年 1 月 4 日止。

## 十三、其他重要事项

2016 年 12 月 30 日安徽海印环保科技有限公司成立, 取得由全椒县市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码 91341124MA2NA5YD2A(1-1), 上海海印环保科技股份有限公司持有其 100% 股权, 认缴出资额 1100 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日止未完成实际出资, 本报告期内, 未纳入合并范围。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	36,702,964.35	100.00	264,571.14	0.72
关联方、内部职工组合	--	--	--	--
组合小计	36,702,964.35	100.00	264,571.14	0.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	36,702,964.35	100.00	264,571.14	0.72

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏	--	--	--	--

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	18,876,604.10	100.00	290,816.40	1.54
关联方、内部职工组合	--	--	--	--
组合小计	18,876,604.10	100.00	290,816.40	1.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	18,876,604.10	100.00	290,816.40	1.54

应收账款种类的说明：

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	36,267,586.21	98.81	181,337.93
1 至 2 年 (含 2 年)	391,272.14	1.07	39,127.21
2 至 3 年 (含 3 年)	--	--	--
3 至 4 年 (含 4 年)	--	--	--
4 至 5 年 (含 5 年)	--	--	--
5 年以上	44,106.00	0.12	44,106.00
合计	36,702,964.35	100.00	264,571.14

续表

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	18,606,741.41	98.57	93,033.71
1 至 2 年 (含 2 年)	13,677.30	0.07	1,367.73
2 至 3 年 (含 3 年)	74,713.04	0.40	14,942.61
3 至 4 年 (含 4 年)	--	--	--
4 至 5 年 (含 5 年)	--	--	--
5 年以上	181,472.35	0.96	181,472.35
合计	18,876,604.10	100.00	290,816.40

## 2、期末应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例（%）
晋江市绿园包装有限公司	非关联方	7,726,006.66	1 年以内	21.05
昆山金红凯包装制品有限公司	非关联方	6,129,700.00	1 年以内	16.70
上海和协印务有限公司	非关联方	6,101,498.90	1 年以内	16.62
华辰印刷（海门）有限公司	非关联方	4,975,933.68	1 年以内	13.56
佛山市宽阔贸易有限公司	非关联方	1,832,623.40	1 年以内	5.00
合计	--	26,765,762.64	--	72.93

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,300,000.00	94.44	95,000.00	6.90
关联方、内部职工组合	76,521.89	5.56	--	--
组合小计	1,376,521.89	100.00	95,000.00	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	1,376,521.89	100.00	95,000.00	6.90

## (续表)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	850,000.00	100.00	67,500.00	7.94
关联方、内部职工组合	--	--	--	--
组合小计	850,000.00	100.00	67,500.00	7.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	850,000.00	100.00	67,500.00	7.94

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,000,000.00	76.92	5,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	--	--	--
2 至 3 年 (含 3 年)	--	--	--
3 至 4 年 (含 4 年)	300,000.00	23.08	90,000.00
合计	1,300,000.00	100.00	95,000.00

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	500,000.00	58.82	2,500.00
1 至 2 年 (含 2 年)	50,000.00	5.88	5,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)	300,000.00	35.29	60,000.00
合计	850,000.00	100.00	67,500.00

## 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比 例%
全椒县人民法院	非关联方	保证金	1,000,000.00	1 年以内	72.65
上海盛隆建设工程管理有 限公司	非关联方	保证金	300,000.00	3-4 年	21.79
上海海人纸品有限公司	关联方	往来款	44,467.39	1 年以内	3.23
代扣个人社保费	非关联方	社保费	26,137.50	1 年以内	1.90
代扣个人公积金	非关联方	公积金	5,917.00	1 年以内	0.43
合计	--	--	1,376,521.89	--	100.00

## (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	281,729.63	--	281,729.63	--
合计	281,729.63	--	281,729.63	--

**2、被投资单位主要信息：**

被投资单位	核算方法	投资成本	期末余额	年初余额
上海海人纸品有限公司	成本法	281,729.63	281,729.63	281,729.63
合计	--	281,729.63	281,729.63	281,729.63

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海海人纸品有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	78,425,941.96	55,123,733.25	58,407,071.55	42,106,699.88
二、其他业务小计	98,648.65	98,648.65	--	--
合计	78,524,590.61	55,222,381.90	58,407,071.55	42,106,699.88

**(五) 现金流量表补充资料****1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	9,041,077.91	5,645,342.87
加：资产减值准备	1,254.74	182,170.73
固定资产折旧	3,337,629.36	2,975,111.45
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	670,653.24	693,008.32

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-25,403.16	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	1,393,583.53	1,281,622.68
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-188.21	-9,711.04
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-7,391,021.72	-7,953,152.06
经营性应收项目的减少	-23,185,892.16	-7,993,009.08
经营性应付项目的增加	9,774,072.89	936,928.68
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,384,233.58	-4,241,687.45
(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	1,140,033.65	177,734.93
减：现金的年初余额	177,734.93	47,778.11
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	962,298.72	129,956.82

## 2、现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,140,033.65	177,734.93
其中：库存现金	7,146.75	10,604.18
可随时用于支付的银行存款	1,132,886.90	167,130.75
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	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,140,033.65	177,734.93

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	25,403.16	--
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	836,000.00	--
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	--	-829.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	861,403.16	-829.92
所得税影响额	-129,210.47	124.49
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	732,192.69	-705.43

## 2、本期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.00	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.29	0.26	0.26

上海海印环保科技股份有限公司

二〇一七年三月二十八日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室