

证券代码：835166

证券简称：综艺联创

主办券商：中泰证券



综艺联创

NEEQ :835166

山东综艺联创包装股份有限公司
(Shandong Variety Lianchuang Packaging Co., LTD.)



年度报告

—2016—

公司年度大事记



一、2016年4月1日，花冠集团酿酒股份有限公司与公司结为战略合作伙伴（图为花冠集团酿酒股份有限公司常务副总经理白汉伦先生与公司董事长徐步将先生在合作仪式上）。



二、2016年8月24日，山东省证监局党委书记、局长陈家琰一行来我公司参观调研，公司董事长徐步将先生陪同，并就挂牌公司登陆资本市场后规范治理、融资、转型升级面临的挑战以及借助资本市场如何发展等进行了汇报。

目 录

第一节 声明与提示	1
第二节 公司概况	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 管理层讨论与分析	7
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	41

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
偿债能力不足风险	截至 2016 年 12 月 31 日公司资产负债率为 72.19%，虽然较上年期末降低了 0.66 个百分点，但资产负债率仍然偏高，公司进行债权融资能力受到限制。报告期末公司流动比率、速动比率分别为 0.54、0.24，流动性指标偏低，且公司负债均为短期负债，公司可能存在因大额流动负债到期无法支付，导致形成短期偿债能力不足的风险。
客户集中风险	报告期内，公司对前五大客户的合计销售额占营业收入的比重为 93.00%，占比较高。公司主要客户规模较大，在选择供应商时有严格的审核标准，长期的评价过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系、以及优良的设计能力。报告期内公司依靠自身竞争优势已成为泰山酒业集团股份有限公司、山东国井包装有限公司、云南华悦商贸有限公司、花冠集团酿酒股份有限公司、曲阜孔府家酒酿造有限公司等山东省主要白酒生产企业的战略合作伙伴，已得到其高度认可，未来上述企业仍将是公司的主要客户。如果未来上述企业减少

	<p>对公司订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的生产和销售带来不利影响。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司生产所用原材料为原纸、马口铁、油墨、薄膜等报告期内主要原材料占主营业务成本的比例在 70%以上，原材料价格波动对公司的毛利率和利润产生一定影响。虽然原材料成本并不是决定产品成本唯一因素，但公司主要原材料的价格波动将直接影响公司的经营利润。</p>
<p>民事诉讼赔偿风险</p>	<p>泰安市华鲁建筑安装工程有限公司与江苏顺通建设集团有限公司、泰安市综艺包装礼品有限公司（股份公司前身）因建设工程发生纠纷。2014 年 10 月，泰安市华鲁建筑安装工程有限公司向泰安市岱岳区人民法院起诉江苏顺通建设集团有限公司和泰安市综艺包装礼品有限公司，要求赔偿各项经济损失共计 1,713,841.06 元及利息损失。2015 年 12 月 7 日，山东省泰安市岱岳区人民法院下发(2014)岱商初字第 1013 号民事判决书，判决驳回原告泰安市华鲁建筑安装工程有限公司对山东综艺联创包装股份有限公司诉讼请求。江苏顺通建设集团有限公司不服判决，于 2016 年 1 月 5 日向山东省泰安市中级人民法院上诉，山东省泰安市中级人民法院驳回由岱岳区人民法院继续审理，截至本报告报出日该案件正在审理中。如法院支持泰安市华鲁建筑安装工程有限公司的诉讼请求，股份公司将要赔偿其 1,713,841.06 元及利息损失，可能对公司生产经营造成一定不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是。2016 年，在市场需求整体疲软的情况下，受纸业去产能、G20 停产限产和环保潮等多种因素的综合影响，牛卡、瓦纸、白卡等的价格均刷新了历史高点，由于原纸在公司产品成本中的占比较高，故报告期增加了原材料价格波动风险。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东综艺联创包装股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Variety Lianchuang Packaging Co., LTD.
证券简称	综艺联创
证券代码	835166
法定代表人	徐步将
注册地址	泰安市泰山青春创业开发区机电工业园内
办公地址	泰安市泰山青春创业开发区机电工业园内
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴之星、赵衍刚
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

二、联系方式

董事会秘书	卢青
电话	0538-8361588
传真	0538- 8361999
电子邮箱	zybz888@163.com
公司网址	http://www.zybz.cc/
联系地址及邮政编码	山东省泰安市泰山青春创业开发区机电工业园内，邮编：271000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	酒类包装印刷产品的设计、生产和销售。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	28,000,000
做市商数量	-
控股股东	徐步将、冯林菜
实际控制人	徐步将、冯林菜

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	91370900764832800F	是
税务登记证号码	91370900764832800F	是
组织机构代码	91370900764832800F	是

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	54,824,107.02	58,150,447.79	-5.72
毛利率%	25.22	27.47	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,101,318.18	764,654.02	44.03
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	212,433.19	933,660.17	-77.25
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）	3.02	3.37	-
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）	0.58	4.11	-
基本每股收益	0.04	0.04	0.00

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例 (%)
资产总计	133,001,831.17	132,166,803.93	0.63
负债总计	96,019,828.53	96,286,119.47	-0.28
归属于挂牌公司股东的净资产	36,982,002.64	35,880,684.46	3.07
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.28	3.07
资产负债率	72.19	72.85	-
流动比率	0.54	0.58	-
利息保障倍数	1.32	1.27	-

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	9,835,391.73	-11,638,580.44	-
应收账款周转率	3.45	4.01	-
存货周转率	1.54	1.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.63	-7.33	-
营业收入增长率%	-5.72	38.14	-
净利润增长率%	44.03	-28.47	-

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	28,000,000	28,000,000	
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,290,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,680.23
非经常性损益合计	1,199,519.77
所得税影响数	-310,634.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	888,884.99

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

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于酒类包装印刷行业的生产商，拥有包装印刷方案设计能力、具有丰富的印刷生产运营经验的生产技术团队、拥有高宝利必达六色胶印机等先进的印刷设备，主要为白酒生产企业提供优质的白酒外包装。公司通过自有销售团队开发业务，收入来源是酒包装品的销售收入。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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，在白酒消费下行的大环境下，公司全年完成营业收入 5,482.41 万元，较上年同期减少 5.72%；实现净利润 110.13 万元，较上年同期增长 33.67 万元，增幅为 44.03%；期末总资产 13,300.18 万元，较期初增长 0.63%；期末净资产 3,698.20 万元，较期初增长 3.07%。

1、公司财务状况

本年末，公司资产总额为 13,300.18 万元，较期初增长 0.63%，负债总额为 9,601.98 万

元，较期初减少 0.28%，资产负债规模变化较小，主要是受经济环境变化，公司产品所服务的下游行业发展趋缓，公司为规避风险，降低了发展速度；期末公司净资产为 3,698.20 万元，较上年同期增长 3.07%，主要系公司今年实现 110.13 万元净利润所致。期末公司的资产负债率为 72.19%，较上年同期 72.85%稍有下降。

2、公司经营成果

2016 年度，公司实现营业收入 5,482.41 万元，较上年同期减少 5.72%，毛利率由上年同期的 27.47%下降 2.25 个百分点至 25.22%，实现净利润 110.13 万元，较上年同期增长 33.67 万元，增幅为 44.03%，主要为报告期收到 122.00 万元的政府补助。扣除非经常性损益后的净利润为 21.24 万元，较上年下降 77.25%，主要原因有：（1）受市场环境的影响客户所下的订单量有所减少，导致本期产品销售量减少；（2）由于客户对礼盒包装中附加产品的要求增加和原材料成本的增加，导致单位产品的生产成本上升；（3）受挂牌后治理规范要求影响，公司管理成本上升，费用有所增加。

3、现金流量情况

2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为 983.54 万元，报告期公司加强了应收账款的催收工作，虽然销售商品收到的现金比上年同期减少 757.58 万元，但本期收到较多客户以承兑汇票支付的货款，公司用收取的承兑汇票支付购买商品的货款，导致本期采购商品支付的现金比上期减少 2,429.78 万元，总体导致本期经营活动产生的现金为正，较上期大为改善。

投资活动产生的现金流量净额为-545.36 万元，主要原因是本年按合同约定支付了前期建设未支付的工程款。

筹资活动产生的现金流量净额为-467.72 万元，为支付借款利息导致现金流出。

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	54,824,107.02	-5.72	-	58,150,447.79	38.14	-
营业成本	40,996,269.69	-2.80	74.78	42,178,571.06	48.01	72.53
毛利率%	25.22	-	-	27.47	-	-
税金及附加	1,257,177.57	196.51	2.29	423,997.14	38.39	0.73
管理费用	5,564,832.06	-20.28	10.15	6,980,076.26	65.40	12.00
销售费用	2,505,723.12	13.05	4.57	2,216,533.04	48.97	3.81
财务费用	4,655,791.09	8.63	8.49	4,285,770.47	-29.41	7.37
资产减值损失	-460,111.39	-160.76	-0.84	757,203.98	1,344.11	1.30
营业利润	304,424.88	-76.73	0.56	1,308,295.84	-10.41	2.25
营业外收入	1,326,102.66	3,226.41	2.42	39,865.90	-58.45	0.07
营业外支出	126,582.89	-36.36	0.23	198,905.57	195.17	0.34
净利润	1,101,318.18	44.03	2.01	764,654.02	-28.47	1.31

项目重大变动原因:

1、营业收入较上期减少 3,326,340.77 元，降幅为 5.72%，主要系受下游产品市场发生变化，软包装产品销售减少所致。

2、营业成本较上期减少 1,182,301.37 元，降幅为 2.80%，与收入下降趋势差异的主要原因是 2016 年主要原材料原纸、马口铁价格较 2015 年上涨，导致公司单位生产成本上升。

3、税金及附加较上期增加 833,180.43 元，增幅为 196.51%，主要系根据财政部财会【2016】22 号《增值税会计处理规定》2016 年 5 月 1 日后发生的房产税、土地使用税、印花税、车船税计入本科目所致。

4、本年毛利率较上年降低 2.25 个百分点，主要原因有：

(1) 本年度公司生产所需的主要材料原纸、马口铁的市场价格较上年度增长幅度较大，增加的产品的销售价格不能完全覆盖成本的增长；

(2) 礼盒包装产品由于所用材料较多，受原纸价格上升等因素影响导致毛利率较上期下降 3.36 个百分点；软包装产品总体收入下降，但主要保留了部分较高毛利的型号，导致毛利率较上期上升 2.87 个百分点。由于礼盒包装产品占总收入的 82.85%，该产品毛利率下降是导致公司本期整体毛利率下降的主要原因。

5、管理费用本期发生额较上期减少了 1,415,244.20 元，降幅为 20.28%，主要影响因素

有：

(1) 工资：本年管理员工资较上年增加了 591,514.05 元，增幅为 31.04%，主要是 2015 年度末公司为提供治理水平，增加了较多管理人员，以及报告期提高了管理人员的薪酬水平所导致；

(2) 税金：本年税金较上年减少 841,003.21 元，降幅 64.81%，主要原因是根据财政部文件 2016 年 5 月 1 日后发生的房产税、土地使用税、印花税、车船税计入税金及附加科目，不再计入管理费用；

(3) 咨询服务费：本年咨询服务费较上年减少 1,327,024.20 元，降幅为 82.97%，主要是上年度公司挂牌所发生的中介机构咨询服务费较多；

(4) 业务招待费：本年业务招待费较上年减少了 76,702.55 元，降幅为 31.80%，主要是因公司加强内部管理，业务招待减少所致；

(5) 汽车费用：本年汽车费用较上年减少了 113,159.05 元，降幅为 36.61%，主要是因公司加强内部管理，用车减少所致；

(6) 办公费：本年办公费较上年减少了 41,795.89 元，降幅为 41.87%，主要是因公司加强内部管理，降低了办公费用支出；

(7) 研发费用：本年研发费用发生 351,992.56 元，主要原因是公司根据客户需求，组织人员研发了鲁酒王、永不分裂系列及四星冠群芳等新包装产品。

6、销售费用本年发生额较上年增加了 289,190.08 元，增幅 13.05%，主要影响因素有：

(1) 业务招待费：本年发生业务招待费 349,124.40 元，较上年增加 114,744.00 元，增幅为 48.96%，主要原因是公司为开拓市场拜访的客户增加，相应的招待费用增加；

(2) 广告费：本年发生广告费 77,961.17 元，较上年增加 70,079.17 元，增幅为 889.10%，主要原因是本年在杂志上做了广告宣传并制作了公司的宣传片。

7、财务费用本期发生额较上期增加 370,020.62 元，增幅为 8.63%，主要影响因素有：

(1) 公司根据资金使用情况进行的票据贴现增多，导致利息支出增加 305,484.04 元；

(2) 上年度的定期存款到期后，本年未发生定期存款，利息收入较上年减少 122,294.15

元：

(3) 其他支出主要为融资租赁费用，融资租赁资产所对应的长期应付款本年已偿还完毕，导致其他支出较上年减少 41,852.57 元。

8、资产减值损失本年发生额较上年减少 1,217,315.37 元，主要影响是本期期末应收账款余额较期初减少 6,707,214.09 元，相应坏账准备计提减少所致；

9、营业外收入本年较上年增加 1,286,236.76 元，增幅为 3,226.41%，主要原因是 2017 年 5 月 9 日、12 月 22 日分别收到泰安市岱岳区国库集中支付中心支付的新三板挂牌补助 720,000.00 元、500,000.00 元所致。

10、营业外支出本年比上年减少 72,322.68 元，降幅为 36.36%，主要原因是上年税收滞纳金发生额较大。

(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	54,824,107.02	40,996,269.69	58,150,447.79	42,178,571.06
其他业务收入	-	-	-	-
合计	54,824,107.02	40,996,269.69	58,150,447.79	42,178,571.06

按产品分类分析：

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 (%)
礼盒包装	45,424,485.33	82.86	43,479,458.91	74.77
软包装	8,054,583.69	14.69	13,456,128.80	23.14
其他	1,345,038.00	2.45	1,214,860.08	2.09
合计	54,824,107.02	100.00	58,150,447.79	100.00

按区域分类分析：

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 (%)
泰安市市内	22,442,002.94	40.93	19,148,712.85	32.93

泰安市市外	32,382,104.08	59.07	39,001,734.94	67.07
合计	54,824,107.02	100.00	58,150,447.79	100.00

收入构成变动的原因:

报告期内，受客户产品结构调整以及公司发展策略的影响，礼盒包装产品销售收入占总体收入的比重上升了 8.09 个百分点，软包装产品销售收入占总体收入的比重下降了 8.45 个百分点；泰安市市内的收入增加主要是受泰山酒业集团股份有限公司订单增加影响，除此之外公司的收入构成未发生重大变化。

(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	9,835,391.73	-11,638,580.44
投资活动产生的现金流量净额	-5,453,644.61	-413,692.07
筹资活动产生的现金流量净额	-4,677,184.92	1,833,853.90

现金流量分析:

1、2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为 983.54 万元，较上年增加 2,147.40 万元，主要原因有：（1）报告期，公司加大收款力度，但受公司以票据方式收回应收账款因素影响，公司本年销售商品、提供劳务收到的现金较上年下降 7,575,754.42 元；（2）受公司票据付款增加、存货增加等因素影响，公司本年购买商品、接受劳务支付的现金较上年下降 24,187,752.16 元；（3）受 2015 年补缴税款影响，本年支付的各项税费较上年减少 300.87 万元。

公司经营活动产生的现金流量金额 983.54 万元与净利润 110.13 万元差异的主要原因有：

（1）非付现成本，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失计提、长期资产的摊销和折旧计提等构成，报告期内的非付现成本为 323.22 万元；

（2）支付借款利息既减少利润又发生现金流出，但在现金流量表中将其作为筹资活动

中现金流出列示，不作为经营活动现金流出反映，本年利息支出 464.08 万元；

(3) 经营性应收应付项目及存货余额的变动，经营性应收应付项目及存货余额的变动影响经营性现金流，而不影响当期净利润。报告期内存货、经营性应收应付项目余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 735.57 万元，是导致经营活动产生的现金流量净额比净利润高的主要原因。

2、投资活动产生的现金流量净额为-545.36 万元，较上年同期减少 504.00 万元，主要原因是本年按合同约定支付了前期建设未支付的工程款，而上年相对支付的金额较小。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-467.72 万元，较上年同期减少 651.10 万元，主要 2015 年度公司吸收投资导致现金流入，本年度未吸收投资，借款付息导致现金流出。

(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	泰山酒业集团股份有限公司	22,160,218.87	40.42	否
2	山东国井包装有限公司	10,767,502.21	19.64	否
3	云南华悦商贸有限公司	8,654,841.30	15.79	否
4	花冠集团酿酒股份有限公司	7,808,409.24	14.24	否
5	曲阜孔府家酒酿造有限公司	1,597,637.82	2.91	否
合计		50,988,609.44	93.00	-

(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	泰安浙艺纸业有限公司	7,900,455.44	23.66	否
2	浙江众意纸业有限公司	2,502,598.51	7.49	否
3	曲阜市恒源纸业有限公司	1,674,400.97	5.01	否
4	江阴市科茂金属制品有限公司	1,532,469.74	4.59	否
5	泰安宝隆印刷物资有限公司	1,459,903.50	4.37	否
合计		15,069,828.16	45.12	-

注：全年采购金额根据物料的采购金额统计。

(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	351,992.56	0.00
研发投入占营业收入的比例 (%)	0.64	0.00

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：

本年度，公司研发成功了鲁酒王、永不分裂系列、四星冠群芳等新包装产品，突破了原有包装设计，提升了产品性价比，在体现包装艺术之美的同时体现了不同酒品牌的文化及地域特色，累计发生研发费用 35.20 万元。研发的新产品提高了公司的知名度和影响力，取得了良好的业绩。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	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 (%)	
货币资金	8,395,629.81	1,114.88	6.31	691,067.61	-96.35	0.52	5.79
应收票据	1,300,000.00	-66.67	0.98	3,900,000.00	99.19	2.95	-1.97
应收账款	11,822,484.43	-33.96	8.89	17,901,652.66	95.93	13.54	-4.65
预付款项	826,773.38	55.75	0.62	530,848.65	-84.73	0.40	0.22
其他应收款	328,707.40	-37.64	0.25	527,126.86	-50.72	0.40	-0.15
存货	29,560,243.59	25.88	22.23	23,483,733.47	16.88	17.77	4.46
长期股权投资	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00	-
固定资产	67,761,558.43	-3.93	50.95	70,535,780.93	-3.81	53.37	-2.42
在建工程	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00	-

长期待摊费用	395,453.65	108.24	0.30	189,898.38	-	0.14	0.16
递延所得税资产	228,100.06	-33.52	0.17	343,127.91	123.06	0.26	-0.09
短期借款	58,000,000.00	0.00	43.61	58,000,000.00	-11.85	43.88	-0.27
应付票据	8,000,000.00	-	6.01	0.00	-100	0.00	6.01
预收款项	400,000.00	335.50	0.30	91,847.50	-87.25	0.07	0.23
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00	2,486.82	9.40	483,218.35	-76.52	0.37	9.03
长期借款	0.00	-100.00	0.00	12,500,000.00	-1.57	9.46	-9.46
资产总计	133,001,831.17	0.63	-	132,166,803.93	-7.33	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 2016 年 12 月 31 日余额为 8,395,629.81 元，同比增加 1,114.88%，主要是本年年末公司为办理银行承兑汇票，筹集了 8,000,000.00 元的保证金，导致货币资金余额增加。

2、应收票据 2016 年 12 月 31 日余额 1,300,000.00 元，同比减少 66.67%，主要是由于年末公司资金紧张，使用汇票结算货款导致期末未背书转让的银行承兑汇票减少所致。

3、应收账款 2016 年 12 月 31 日净值为 11,822,484.43 元，同比减少 33.96%，主要是公司加强了应收账款的催收力度，客户回款增多。

4、预付款项 2016 年 12 月 31 日余额为 826,773.38 元，同比增加 55.75%，主要是由于原纸短缺价格波动较大，供应商要求预付部分款项。

5、其他应收款 2016 年 12 月 31 日净值为 328,707.40 元，同比减少 37.64%，主要原因有：（1）因融资租赁设备付款完毕，对上海远东国际租赁有限公司的履约保证金已收回；（2）泰安市岱岳区社会保险事业管理局应报销公司员工工伤费用已基本收回；（3）邯郸永不分梨酒业销售有限公司的投标保证金 50,000.00 元已退回。

6、长期待摊费用 2016 年 12 月 31 日余额为 395,453.65 元，同比增加 108.24%，主要是公司增加车间工程修缮费所致。

7、递延所得税资产 2016 年 12 月 31 日余额为 228,100.06 元，同比减少 33.52%，主要原因是公司年末应收账款较期初大幅减少，计提坏账准备的减少引起递延所得税资产的减

少。

8、应付票据 2016 年 12 月 31 日余额为 8,000,000.00 元，较期初增加 8,000,000.00 元，主要原因是泰安银行股份有限公司岱宗支行开具的银行承兑汇票未到期。

9、预收款项 2016 年 12 月 31 日余额为 400,000.00 元，同比增加 335.50%，主要原因是随着与客户的深入合作，公司收到客户新产品订单的预付款。

10、一年内到期的非流动负债 2016 年 12 月 31 日余额为 12,500,000.00 元，同比增加 2486.82%，主要原因是长期借款 12,500,000.00 元于 2017 年 3 月 6 日到期，调整了列示项目：上年年末的余额系融资租赁款，本年已清偿完毕。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

公司所处的印刷包装行业受到国家产业政策支持，其中，印刷业已被我国《文化产业振兴规划》列为今后重点发展的九大文化产业之一。国务院有关部门多次出台鼓励发展和规范包装行业的政策，为印刷包装企业尤其是行业内综合实力领先的规模化企业提供了有力支持，促进印刷包装行业由粗放式竞争向规模化竞争有序发展。

酒类包装作为酒类产品的关键组成部分，对酒类产品的销售起着重要作用，酒类包装产品的价值占酒类产品售价的比例也较大。在下游行业的推动下，近年来我国酒行业创意包装发展迅猛，并呈现以下发展趋势：

1、行业集中度逐渐提升

目前，我国酒包印刷行业较为分散，中小企业数量众多，具有全国影响力的企业甚少。

随着行业的不断发展，产业的不断升级，行业竞争的不断加剧，许多酒包印刷企业为提升竞争力，抢占市场先机，加大了对产品创意设计的投入，使得行业创意设计的水平得到不断提升。同时，下游客户对创意包装要求的逐渐提高，迫使企业为能顺利接到客户订单而不断提升自身创意设计水平。

行业竞争的加剧和客户需求的提升使得行业内规模相对较小、创意设计能力较弱的企业在竞争中处于劣势，面临生存危机；而规模相对较大、创意设计能力较强的企业，在竞争中通过不断提升自身产品创意设计能力、加大创意人才投入、提升生产工序的复合化、拓宽客户渠道等方式在行业竞争中处于优势地位，客户订单量逐渐增加。此外，环保要求的不断提升，使得行业内注重环保包装材料运用和具有先进工艺技术的企业在行业发展中处于优势，技术和设备落后的企业将面临淘汰风险。

2、行业将保持快速稳定的发展态势

酒包印刷市场需求与酒类产品市场规模关联性较强，酒类产品的市场规模决定本行业的市场发展空间，同时本行业的发展对酒类生产行业有较大的促进作用。由于白酒文化与消费习俗根深蒂固，白酒已成为地方性或区域性发展的主要方向等原因，未来其还将保持稳定增长的态势，为本行业的持续增长提供保障。同时，随着国内葡萄酒、黄酒市场的不断兴起与发展，推动了酒产业创意包装的进一步发展，为其提供了更广阔的市场空间。下游酒类市场的稳定发展为本行业的发展提供了保障，未来几年本行业将保持快速、稳定的发展态势。

（四）竞争优势分析

1、设计研发优势

公司成立了以核心技术人员为中心的设计研发团队，团队成员根据对战略合作伙伴的产品文化感知，确立个性化产品服务。研发团队以设计理念改进产品开发流程，利用计算机直观图片、动画模型等辅助手段，在产品开发的早期阶段就能考虑产品的各种因素，以提高产品设计、制造的一次成功率，达到缩短产品开发周期、提高产品质量、降低产品成本，从而增强企业竞争能力的目标。

2、地理优势

长期以来，无论是白酒的产能，还是总体消费能力，山东白酒市场在全国行业内始终排在前列。也许正出于这方面的考虑，多年来，全国各地多个白酒品牌选择在山东深耕，且大多已有了良好的销售业绩。公司坐落在山东省境内的泰山脚下，公司建筑面积 5.8 万平方米，占地 100 亩。东临泰山酒业集团，近邻扳倒井、花冠、金六福、曲阜孔府家等大型酒厂，节约了运输成本，在地理位置上占有很大优势。

3、设备优势

2011 年以来，公司购入了德国高宝利必达 6 色 UV 彩色胶印机、全自动卡纸对裱机、全自动高速水性覆膜机、全自动清废模切机、全自动平压平烫金机、微电脑网印机、激光照排机、全自动遮光压纹机、全自动覆面机等关键设备。高新设备的引进使公司产品质量、生产产能得到大幅提升，同时，设备自动化程度的提高，减少了用工数量，大幅降低了人力成本。

4、工艺技术优势

公司印刷色序采用“先深后浅”的印刷方式，设计时大面积专色实地通常用两色印刷，尽量避免实地版上有镂空文字，以免增加套印难度。现在，由于酒包装材料普遍采用复合纸类材料，并用普通油墨印刷，存在附着力、耐摩擦性及干燥性差等问题。公司进行 UV 技术改造，从根本上解决了复合纸类印刷品存在的问题。新购置丝网印刷流水线的磨砂、折光、冰花、皱纹等艺术效果使酒盒包装锦上添花，极大地激发了消费者的购买欲望。另外，因为采用丝网 UV 局部上光之后产品的亮度增加，立体感强，经常被用在酒包装彩盒的制作上。

近几年，公司印后加工技术不断创新，对于单纯压纹达不到要求的问题，公司通过冲压获得很好的视觉效果，并且也有很好的防伪功能。同时，公司印后加工环节还通过工艺评审开发出一些新技术，例如在中高档酒盒包装印制中，出现了“烫印+压凹凸”的印后加工技术，把本来两个独立的工序“烫印”和“压凹凸”整合为一个工序，一个工序就能产生烫印、凸起或凹进的文字和图案，看起来美观大方，起到画龙点睛的作用。类似改进减少了工序，提高了生产效率，节约了生产成本。

5、管理优势

公司作为酒类包装的生产、销售型企业，管理效率直接关系到其盈利水平和竞争能力。

公司根据全产业链的生产情况，逐步完善和健全了以业务目标为导向的高效的内部管理制度，并严格地运用在战略规划、技术研发、销售管理、人才激励、企业文化建设等方面。

公司制定了标准的作业规范，以保证生产流程及销售流程的优化管理，同时制定了内部稽核制度，以保证生产经营活动程序化、规范化、标准化。公司在酒包的生产成本控制、品质保证、设计品质等方面具有丰富的经验，先后通过了 ISO9001:2008 质量管理体系、ISO14001:2004 环境管理体系认证。科学系统的管理方式显著提高了公司管理效率，提升了员工的工作热情及工作效率，在加强公司整体凝聚力的同时增加了客户满意度，为公司的持续发展奠定了坚实基础。

6、营销优势

以研发设计服务带动产品营销，通过产品的外观、实用的开发设计，利用新工艺、新技术得到客户与消费者的认同。针对不同的销售区域由专人负责各地区的推广和销售。通过研发设计人员与营销团队的配合，目前公司已构建了一个较为完整的营销体系，客户结构合理。公司所建立的营销体系和营销模式将进一步巩固公司的市场地位，不断提升公司的市场竞争力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。2016 年度，公司实现营业收入 5,482.41 万元，较上年同期减少 5.72%，实现净利润 110.13 万元，较上年同期增长 33.67 万元，增幅为 44.03%。本年末，公司资产总额为 13,300.18 万元，较期初增长 0.63%，负债总额为 9,601.98 万元，较期初减少 0.28%，期末公司的资产负债率为 72.19%，较上年同期 72.85%稍有下降。2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为 983.54 万元，较上年增加 2,147.40 万元，经营性现金流量情况得到改善。公司管理层及核心技术人员稳定，员工队伍不断壮大，管理不断规范，公司业绩保持持续相对较好的发展态势，公司持续经营能力不存在重大不确定性。

（六）扶贫与社会责任

公司在自身发展壮大的同时，积极投入社会慈善公益事业，十余年来共帮扶化马湾镇

及公司困难职工贫困家庭 26 户，2016 年为化马湾乡周庄村捐款 3 万元。

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、偿债能力不足风险

截至 2016 年 12 月 31 日公司资产负债率为 72.19%，资产负债率偏高，公司进一步债权融资能力受到限制。报告期末公司流动比率、速动比率分别为 0.54、0.24，流动性指标偏低，且公司负债均为流动负债，公司可能存在因大额流动负债到期无法支付，形成短期偿债能力不足的风险。

应对措施：公司拟通过加强财务预算管理，降低库存所占用资金，强化应收账款的回款责任，通过资金管理的精细化提高偿债能力。

2、客户集中风险

报告期内，公司对前五大客户的合计销售额占营业收入的比重为 93.00%，占比较高。公司客户规模较大，在选择供应商时有严格的审核标准，长期的评价过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系、以及优良的设计能力。报告期内公司依靠自身竞争优势已成为泰山酒业集团股份有限公司、山东国井包装有限公司、云南华悦商贸有限公司、花冠集团酿酒股份有限公司、曲阜孔府家酒酿造有限公司等山东省主要白酒生产企业的战略合作伙伴，已得到其高度认可，未来上述企业仍将是公司的主要客户。如果未来上述企业减少对公司订单或其生产经营发生重大不利变化，可能会给公司的生产和销售带来不利影响。

应对措施：公司在保持与主要客户良好合作的前提下，积极拓展其他客户，用优良的设计能力、充足的生产能力、过硬的产品质量吸引更多的客户。

3、存货余额较大风险

截至 2016 年 12 月 31 日公司存货余额为 29,560,243.59 元,占资产总额的比例为 22.23%,这主要是公司行业特点与自身经营模式局定的,公司产品具有品种规格多、频繁批量下单等特点,为快速响应客户需求,报告期内公司根据生产经营需要和预期订单情况,保持较高库存水平,使期末库存余额较高。虽然公司已通过完善采购管理制度,制定合理库存水平、改进库存管理等方式对存货数量进行严格控制,但如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧,引起公司存货出现积压、损毁、减值等情况,将对公司的盈利能力造成不利影响。

应对措施:公司拟改进生产、采购管理制度,制定合理库存水平,对各类存货进行精细化管理,降低存货余额。

4、民事诉讼赔偿风险

泰安市华鲁建筑安装工程有限公司与江苏顺通建设集团有限公司、泰安市综艺包装礼品有限公司(股份公司前身)因建设工程发生纠纷。2014 年 10 月,泰安市华鲁建筑安装工程有限公司向泰安市岱岳区人民法院起诉江苏顺通建设集团有限公司和泰安市综艺包装礼品有限公司,要求赔偿各项经济损失共计 1,713,841.06 元及利息损失。2015 年 12 月 7 日,山东省泰安市岱岳区人民法院下发(2014)岱商初字第 1013 号民事判决书,判决驳回原告泰安市华鲁建筑安装工程有限公司对山东综艺联创包装股份有限公司诉讼请求。江苏顺通建设集团有限公司不服判决,于 2016 年 1 月 5 日向山东省泰安市中级人民法院上诉,山东省泰安市中级人民法院驳回由岱岳区人民法院继续审理,截至本报告报出日该案件正在审理中。如法院支持泰安市华鲁建筑安装工程有限公司的诉讼请求,股份公司将要赔偿其 1,713,841.06 元及利息损失,可能对公司生产经营造成一定不利影响。

针对上述风险,公司现正积极应对,并聘请了律师分析案情进行研讨,前往法院出庭应诉。公司控股股东、实际控制人徐步将出具了承诺,承诺如因该案件致使公司发生经济赔偿,将由其个人承担所有经济赔偿金额。

(二) 报告期内新增的风险因素

2016 年,在市场需求整体疲软的情况下,受纸业去产能、G20 停产限产和环保潮等多

种因素的综合影响，公司生产所用原材料牛卡、瓦纸、白卡等的价格均刷新了历史高点，由于原纸在公司产品成本中的占比较高，故报告期增加了原材料价格波动风险：

公司生产所用原材料为原纸、马口铁、油墨、薄膜等报告期内主要原材料占主营业务成本的比例在 70%以上，原材料价格波动对公司的毛利率和利润产生一定影响。虽然原材料成本并不是决定产品成本唯一因素，但公司主要原材料的价格波动将直接影响公司的经营利润。

应对措施：（1）通过提升设计和研发水平，不断优化产品结构，提高高附加值产品的销售比例，以增强公司盈利能力；（2）利用采购量大的优势与供应商建立长期稳定走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升趋势时，通过提前预付款等方式提前锁定价格，避免原材料价格上涨风险。

三、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： -	

（二）关键事项审计说明：

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节、二、(一)
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	第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节、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	是	第五节、二、(四)
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) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例 (%)	是否结案	临时公告披露时间
建设工程纠纷	1,713,841.06	4.63	否	说明书中已披露
总计	1,713,841.06	4.63	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

泰安市华鲁建筑安装工程有限公司与江苏顺通建设集团有限公司、泰安市综艺包装礼品有限公司（股份公司前身）因建设工程发生纠纷。2014 年 10 月，泰安市华鲁建筑安装工程有限公司向泰安市岱岳区人民法院起诉江苏顺通建设集团有限公司和泰安市综艺包装礼品有限公司，要求赔偿各项经济损失共计 1,713,841.06 元及利息损失。

2015 年 12 月 7 日，山东省泰安市岱岳区人民法院下发(2014)岱商初字第 1013 号民事判

判决书，判决驳回原告泰安市华鲁建筑安装工程有限公司对山东综艺联创包装股份有限公司诉讼请求。

2016 年 1 月 5 日，泰安市华鲁建筑安装工程有限公司上诉至泰安市中级人民法院。2016 年 5 月 26 日，泰安市中级人民法院做出（2016）鲁 09 民终 917 号民事裁定书，撤销了岱岳区人民法院（2014）岱商初字第 1013 号民事判决书，发回由岱岳区人民法院继续审理，截至本报告报出日尚无进展。

（二）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）		
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	90,000,000.00	66,000,000.00
总计	90,000,000.00	66,000,000.00

单位：元

日常性关联交易事项明细		
关联方	交易内容	交易金额
徐步将、冯林菜	为公司银行借款提供担保 （2016/12/15-2019/12/12）	40,000,000.00
徐步将、冯林菜	为公司银行借款提供担保 （2016/12/23-2019/06/22）	10,000,000.00
徐步将、冯林菜	为公司银行借款提供担保 （2016/01/11-2016/07/08）	8,000,000.00
徐步将、冯林菜	为公司银行借款提供担保 （2016/07/11-2017/01/10）	8,000,000.00
总计	-	66,000,000.00

关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司与关联方之间发生的日常性关联交易主要系关联方为企业提供借款担保。公司因生产经营的流动资金需求向银行贷款，实际控制人徐步将、冯林菜为公司提供担保，未收取任何费用，未损害公司利益。

（三）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司 5%以上的的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内均未发生违反承诺的事宜。

2、建设工程纠纷的承诺

公司控股股东、实际控制人徐步将出具了承诺，承诺如因泰安市华鲁建筑安装工程有限公司向泰安市岱岳区人民法院起诉江苏顺通建设集团有限公司和泰安市综艺包装礼品有限公司致使公司发生经济赔偿，将由其个人承担所有经济赔偿金额。报告期内未发生需履行承诺的事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例 (%)	发生原因
货币资金	质押	8,000,000.00	6.01	银行承兑保证金
应收账款	质押	11,822,484.43	8.89	银行贷款
固定资产-房屋建筑物	抵押	48,212,379.33	36.25	银行贷款
无形资产-土地使用权	抵押	11,949,522.34	8.98	银行贷款
总计		79,984,386.10	60.13	-

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			10,165,000	10,165,000	36.30
	其中：控股股东、实际控制人			3,930,000	3,930,000	14.04
	董事、监事、高管			4,225,000	4,225,000	15.09
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	100.00	-10,165,000	17,835,000	63.70
	其中：控股股东、实际控制人	22,400,000	80.00	-5,600,000	16,800,000	60.00
	董事、监事、高管	23,580,000	84.21	-5,895,000	17,685,000	63.16
	核心员工					
总股本		28,000,000	100.00		28,000,000	100.00
普通股股东人数		40				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐步将	19,400,000	-1,670,000	17,730,000	63.32	14,550,000	3,180,000
2	冯林菜	3,000,000	-	3,000,000	10.71	2,250,000	750,000
3	山东共同投资有限公司	0	1,670,000	1,670,000	5.96	0	1,670,000
4	程云	600,000	0	600,000	2.14	0	600,000
5	李霞	600,000	0	600,000	2.14	0	600,000
6	张艳	600,000	0	600,000	2.14	0	600,000
7	冯世钻	520,000	0	520,000	1.86	390,000	130,000
8	徐步调	385,000	0	385,000	1.38	288,750	96,250
9	江霞	330,000	0	330,000	1.18	0	330,000

10	傅行宏	200,000	0	200,000	0.72	0	200,000
合计		25,635,000	0	25,635,000	91.55	17,478,750	8,156,250

前十名股东间相互关系说明：股东徐步将和冯林菜系夫妻关系，徐步将和徐步调系兄弟关系，冯林菜与冯世钻系姐弟关系,除此之外，其余前十名股东间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

徐步将和冯林菜系夫妻关系，截至 2016 年 12 月 31 日，徐步将持有公司 63.32%的股份，冯林菜持有公司 10.71%的股份，二人合计持有公司 74.03%的股份；另外，徐步将现任公司董事长兼总经理，冯林菜现任公司董事。依徐步将、冯林菜夫妻二人在公司任职及二人持股比例所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，故二人为公司共同控股股东及实际控制人。

徐步将，男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1996 年 2 月至 2004 年 5 月，在温州华泰印业有限公司工作，职务为副总经理；2004 年 6 月至 2015 年 8 月在有限公司工作，职务为执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理。

冯林菜，女，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1999 年 9 月至 2004 年 5 月，在温州华泰印业有限公司从事财务工作；2004 年 6 月至 2015 年 8 月，在有限公司工作，历任财务顾问、监事。现任股份公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、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
抵押、担保	泰安市商业银行股份有限公司岱宗支行	8,000,000.00	8.10	2015年7月9日至 2016年1月8日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	6.16	2015年2月9日至 2016年2月7日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	6.16	2015年2月11日至 2016年2月7日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	6.16	2015年2月12日至 2016年2月7日	否
质押、抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	5.98	2015年9月10日至 2016年3月8日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	4.35	2015年12月16日至 2016年12月15日	否
抵押、担保	泰安市岱岳区农村信用合作联社（注1）	13,000,000.00	7.20	2014年3月7日至 2017年3月6日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	15,000,000.00	4.35	2016年1月5日至 2016年12月12日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	15,000,000.00	4.35	2016年1月7日至 2016年12月12日	否
质押、担保	泰安银行股份有限公司岱宗支行	8,000,000.00	7.10	2016年1月11日至 2016年7月8日	否
质押、担保	泰安银行股份有限公司岱宗支行	8,000,000.00	7.10	2016年7月11日至 2017年1月10日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	5.655	2016年3月15日至 2016年9月8日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	5.22	2016年9月13日至 2016年12月12日	否
抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	40,000,000.00	4.35	2016年12月15日至 2017年12月12日	否

抵押、担保	中国银行股份有限公司泰安岱岳支行	10,000,000.00	5.22	2016 年 12 月 23 日至 2017 年 6 月 22 日	否
抵押	远东国际租赁有限公司（注 2）	1,473,200.00	-	2013 年 1 月 17 日至 2017 年 1 月 16 日	否
合计	-	188,473,200.00	-	-	-

注 1：2014 年 3 月 7 日，公司以房产及土地使用权作抵押，取得泰安市岱岳区农村信用合作联社借款 13,000,000.00 元，偿还期限为 3 年；约定还款期为：2014 年 9 月 7 日、2015 年 3 月 7 日、2015 年 9 月 7 日、2016 年 3 月 7 日、2016 年 9 月 7 日分别各偿还 100,000.00 元，其余本金 12,500,000.00 元到期偿还。截至 2016 年 12 月 31 日该笔借款余额为 12,500,000.00 元，其中一年到期金额为 12,500,000.00 元。

注 2：2013 年 1 月 17 日，公司与上海远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同，取得价值 1,194,871.80 元（不含税）的全自动平压平烫金机（带压纹），租金总额 1,473,200.00 元，租赁期限为 48 个月。该笔融资租赁款 2016 年期初在“一年内到期的非流动负债”中列示 283,218.35 元，本年支付了 283,218.35 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该笔融资租赁款已全部结清，余额为 0.00 元。

四、利润分配情况

无。

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
徐步将	董事长、总经理	男	43	大专	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
冯林菜	董事	女	39	大专	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
冯世钻	董事	男	34	大本	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
徐步调	副总经理	男	46	高中	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
卢青	董事、副经理、 董事会秘书	男	50	大本	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
郭利	董事、副经理、 财务总监	男	44	大本	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
田萌萌	监事会主席	男	32	大专	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
陈长荣	职工代表监事	男	33	大专	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
张淑珍	职工代表监事	女	31	中专	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

徐步将与冯林菜是夫妻关系，为公司控股股东及实际控制人，冯林菜与冯世钻是姐弟关系，徐步将与徐步调是兄弟关系，除此之外其他各董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(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	期末持有 股票期权
----	----	--------------	------	--------------	--------------	--------------

					例%	数量
徐步将	董事长、总经理	19,400,000	-1,670,000	17,730,000	63.32	0
冯林菜	董事	3,000,000		3,000,000	10.71	0
冯世钻	董事	520,000		520,000	1.86	0
卢青	董事、副总经理、董事会秘书	100,000		100,000	0.36	0
郭利	董事、副总经理、财务总监	100,000		100,000	0.36	0
田萌萌	监事会主席	75,000		75,000	0.27	0
张淑珍	职工监事			0		0
陈长荣	职工监事			0		0
徐步调	副总经理	385,000		385,000	1.38	0
合计		23,580,000	-1,670,000	21,910,000	78.25	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

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
技术研发人员	37	35
生产人员	229	216
销售人员	10	10
管理人员	32	32
员工总计	308	293

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科	32	30
专科	68	62
专科以下	208	201

员工总计	308	293
------	-----	-----

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、人员变动

公司本年度期初总人数 308 人，期末总人数 293 人，减少了 15 人，系减少 2 名设计研发人员及因加强生产管理减少生产人员 13 名所致，其他人员相对比较稳定。

2、人才引进

公司为紧随行业的发展浪潮及满足酒类包装业发展的趋势，成立了设计研发部，并通过外引内培的方式，组建培养技术研发队伍，并与齐鲁工业大学、泰山学院建立产学研教学实践基地。公司现有设计研发人员 35 人，具备优秀的学习能力，公司通过不断提高市场吸引力，着力吸引和激励包装技术人才的引进，形成高素质技术团队，对现有酒类包装技术进行不断创新。

3、培训

公司高度重视人才的培养与开发，始终将吸引人才、培育人才、最大限度发挥人才的作用，作为公司的一项战略任务。在人才的培养过程中，公司建立了一套完善的培训体系，公司根据培训需求、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，制定了有针对性的培训计划，对中层、基层人员分别设置了不同的培训项目，使现有员工能不断提升业务技能水平，新入职员工能快速熟悉业务并达到上岗要求。

4、招聘

公司采取了网络与现场招聘相结合的方式进行招聘，公司与各招聘网站签订了长年招聘协议，与各大院校建立人才输送和培训实习基地的长期合作，为公司人才引进工作建立了畅通的渠道。

5、薪酬政策、劳动关系

公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外

部的市场的竞争性。公司实行劳动合同制，按照《劳动合同法》与员工签定《劳动合同》，公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理各项社会保险和雇主责任险

6、需公司承担费用的离退休职工人数

公司暂未涉及需承担费用的离退休员工。

(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	3	3	90,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、公司尚未认定核心员工。

2、核心技术人员基本情况

卢明，男，1987年8月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，持有公司股份90,000股。2008年9月至2015年8月，在有限公司担任设计研发部经理。现任股份公司设计部经理。

陈长荣，男，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，持有公司股份0股。2009年5月至2015年8月，在有限公司工作，职务为车间主任。现任股份公司职工监事。

冯亦晓，男，1963年9月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，持有公司股份0股。1979年8月至2000年4月，在温州华泰印刷有限公司任印刷工、技术员；2000年5月至2008年7月，在龙港印刷有限公司从事主管工作；2008年8月至2015年8月，在有限公司担任车间主任。现任股份公司车间主任。

公司核心技术团队较为稳定，近两年核心技术人员未发生变动。

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	是
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“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司结合实际情况对现行各项规章制度进行了补充完善，包括：修订、制定《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，

股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度做出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年 9 月 5 日，股份公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了修改《公司章程》第三十八条、第三十九条、第七十五条、第九十九条、第一百零五条、第一百四十五条和第一百八十五条条款，具体修改内容详见公司《关于修改公司章程及相关议事规则、制度的公告》（公告编号 2016-016）。

（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	4	<p>1、2016 年 1 月 14 日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了关于预计 2016 年日常性关联交易等事项。</p> <p>2、2016 年 4 月 11 日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了 2015 年年度报告、总经理工作报告、董事会及监事会工作报告、年度财务预决算报告、利润分</p>

		<p>配及续聘会计师事务所、年度报告重大差错责任追究制度等事项。</p> <p>3、2016 年 8 月 12 日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过了 2016 年半年报、修改公司章程、修改股东大会议事规则、修改董事会议事规则、修改总经理工作细则、修改信息披露事务管理制度、修改关联交易管理制度等事项。</p> <p>4、2016 年 12 月 20 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了预计 2017 年度日常性关联交易等事项。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 11 日，公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过了监事会工作报告、财务预算报告、2015 年年度报告等事项。</p> <p>2、2016 年 8 月 12 日，公司召开了第一届监事会第三次会议，审议通过了 2016 年半年度报告等事项。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 1 月 29 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了预计公司 2016 年度日常性关联交易等事项。</p> <p>2、2016 年 5 月 10 日，公司召开了 2015 年年度股东大会，审议通过了 2015 年年度报告、总经理工作报告、董事会及监事会工作报告、年度财务预决算报告、利润分配及续聘会计师事务所等事项。。</p> <p>3、2016 年 9 月 5 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了修改公司章程、修改股东大会议事规则、修改董事会议事规则、修改总经理工作细则、修改关联交易管理制度等事项。</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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议表决和决议均符合《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）公司治理改进情况

- 1、截至报告期末，三会依法运作，召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，未出现违法违规现象和重大缺陷。
- 2、公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。
- 3、监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的负责人，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开的原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。公司为加强与投资者和潜在投资者管理，组织对投资者进行了《公司法》、《证券法》及相关法律法规的培训。同时，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。日常工作中，通过电话、电子邮件、会议等形式确保公司与股权投资人之间有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发，严格履行职责，对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷。具备独立自主的经营能力。

1、业务独立

公司具有独立的采购、销售部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。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公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产，合法拥有与生产经营有关的土地、商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立，产权权属清晰，不存被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，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。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司重视内部控制制度的建设和完善，不断完善内部控制制度，优化内部控制流程，为公司健康、稳定发展保驾护航。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司先后制定了《财务管理制度》、《资金审批制度》等多项财务管理制度，严格贯彻和落实，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

公司结合自身的经营特点，建立的内部控制制度能够得到有效执行，不存在重大缺陷，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，达到了提高经营管理效率，保护公司资产安全完整，保证信息质量真实可靠的目的。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性，随着公司业务的进一步发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需要结合公司治理目标持续加强和完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制订了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 4 月 11 日公司第一届董事会第三次会议审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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
审计报告编号	大信审字[2017]第 3-00145 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2017-04-06
注册会计师姓名	吴之星、赵衍刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2017]第 3-00145 号

山东综艺联创包装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东综艺联创包装股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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。

二、注册会计师的责任

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。

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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴之星

中国·北京

中国注册会计师：赵衍刚

二〇一七年四月六日

二、 财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	8,395,629.81	691,067.61
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	附注五、（二）	1,300,000.00	3,900,000.00
应收账款	附注五、（三）	11,822,484.43	17,901,652.66
预付款项	附注五、（四）	826,773.38	530,848.65
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	附注五、(五)	328,707.40	527,126.86
买入返售金融资产			
存货	附注五、(六)	29,560,243.59	23,483,733.47
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	附注五、(七)		1,469,459.31
流动资产合计		52,233,838.61	48,503,888.56
非流动资产：			
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	附注五、(八)	67,761,558.43	70,535,780.93
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	附注五、(九)	12,017,840.42	12,293,558.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十)	395,453.65	189,898.38
递延所得税资产	附注五、(十一)	228,100.06	343,127.91
其他非流动资产	附注五、(十二)	365,040.00	300,550.00
非流动资产合计		80,767,992.56	83,662,915.37
资产总计		133,001,831.17	132,166,803.93
流动负债：			
短期借款	附注五、(十三)	58,000,000.00	58,000,000.00

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	附注五、(十四)	8,000,000.00	
应付账款	附注五、(十五)	9,165,427.89	17,023,309.04
预收款项	附注五、(十六)	400,000.00	91,847.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、(十七)	975,015.56	819,737.75
应交税费	附注五、(十八)	1,413,030.23	1,204,956.36
应付利息	附注五、(十九)	97,111.11	157,021.94
应付股利			
其他应付款	附注五、(二十)	5,469,243.74	5,982,427.00
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	附注五、(二十一)	12,500,000.00	483,218.35
其他流动负债			
流动负债合计		96,019,828.53	83,762,517.94
非流动负债：			
长期借款	附注五、(二十二)		12,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注五、(二十三)		23,601.53
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			
非流动负债合计			12,523,601.53
负债合计		96,019,828.53	96,286,119.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（二十四）	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（二十五）	8,501,843.90	8,501,843.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（二十六）	48,015.87	
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（二十七）	432,142.87	-621,159.44
归属于母公司所有者权益合计		36,982,002.64	35,880,684.46
少数股东权益			
所有者权益合计		36,982,002.64	35,880,684.46
负债和所有者权益总计		133,001,831.17	132,166,803.93

法定代表人：徐步将 主管会计工作负责人：郭利 会计机构负责人：郭利

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		54,824,107.02	58,150,447.79
其中：营业收入	附注五、（二十八）	54,824,107.02	58,150,447.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,519,682.14	56,842,151.95
其中：营业成本	附注五、（二十八）	40,996,269.69	42,178,571.06
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、(二十九)	1,257,177.57	423,997.14
销售费用	附注五、(三十)	2,505,723.12	2,216,533.04
管理费用	附注五、(三十一)	5,564,832.06	6,980,076.26
财务费用	附注五、(三十二)	4,655,791.09	4,285,770.47
资产减值损失	附注五、(三十三)	-460,111.39	757,203.98
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		304,424.88	1,308,295.84
加：营业外收入	附注五、(三十四)	1,326,102.66	39,865.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注五、(三十五)	126,582.89	198,905.57
其中：非流动资产处置损失		78,695.30	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,503,944.65	1,149,256.17
减：所得税费用	附注五、(三十六)	402,626.47	384,602.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,101,318.18	764,654.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,101,318.18	764,654.02
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,101,318.18	764,654.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,101,318.18	764,654.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	0.04
(二)稀释每股收益		0.04	0.04

法定代表人：徐步将 主管会计工作负责人：郭利 会计机构负责人：郭利

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,389,512.92	55,965,267.34
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	附注五、(三十七)	1,445,716.30	664,896.89
经营活动现金流入小计		49,835,229.22	56,630,164.23
购买商品、接受劳务支付的现金		20,624,432.95	44,922,185.11
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		11,458,705.19	11,027,358.11
支付的各项税费		4,460,279.77	7,469,004.12
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三十七)	3,456,419.58	4,850,197.33
经营活动现金流出小计		39,999,837.49	68,268,744.67
经营活动产生的现金流量净额		9,835,391.73	-11,638,580.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,453,644.61	413,692.07
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			
投资活动现金流出小计		5,453,644.61	413,692.07
投资活动产生的现金流量净额		-5,453,644.61	-413,692.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,600,000.00
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		116,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,865,997.33	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		123,865,997.33	109,600,000.00
偿还债务支付的现金		116,200,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,111,362.37	4,393,860.01
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		8,231,819.88	19,372,286.09
筹资活动现金流出小计		128,543,182.25	107,766,146.10
筹资活动产生的现金流量净额		-4,677,184.92	1,833,853.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-295,437.80	-10,218,418.61
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、(三十八)	691,067.61	10,909,486.22
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、(三十八)	395,629.81	691,067.61

法定代表人： 徐步将 主管会计工作负责人： 郭利 会计机构负责人： 郭利

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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	28,000,000.00				8,501,843.90						-621,159.44		35,880,684.46
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	28,000,000.00				8,501,843.90						-621,159.44		35,880,684.46
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)								48,015.87			991,186.36		1,101,318.18
(一) 综合收益总额											1,101,318.18		1,101,318.18
(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								48,015.87		-48,015.87		
1. 提取盈余公积								48,015.87		-48,015.87		
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												
四、本年期末余额	28,000,000.00				8,501,843.90			48,015.87		432,142.87		36,982,002.64

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	8,000,000.00							169,872.99		1,346,157.45		9,516,030.44
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	8,000,000.00							169,872.99		1,346,157.45		9,516,030.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			8,501,843.90				-169,872.99		-1,967,316.89		26,364,654.02
（一）综合收益总额										764,654.02		764,654.02
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			5,600,000.00								25,600,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00			5,600,000.00								25,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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				2,901,843.90				-169,872.99		-2,731,970.91		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）				169,872.99				-169,872.99				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				2,731,970.91						-2,731,970.91		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,000,000.00			8,501,843.90						-621,159.44		35,880,684.46

法定代表人： 徐步将

主管会计工作负责人： 郭利

会计机构负责人： 郭利

山东综艺联创包装股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

山东综艺联创包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由泰安市综艺包装礼品有限公司于 2015 年 9 月 7 日整体变更设立的股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 12 月 9 日“股转系统函[2015]8458 号”文核准，同意在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称“综艺联创”，证券代码“835166”。

公司法定代表人：徐步将

公司注册资本：人民币 2,800.00 万元

公司统一社会信用代码：91370900764832800F

公司住所：泰山青春创业开发区机电工业园内

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：包装装潢印刷品印刷（有效期以许可证为准）；铁罐、外包装箱制造、销售；包装礼品及铁盒开启附件品销售；印刷设备租赁；仓库租赁；仓储服务（不含危险化学品及易燃易爆物品）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 6 日批准。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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事包装装潢印刷品印刷；铁罐、外包装箱制造、销售；塑料制品、包装

礼品及铁盒开启附件品销售等。根据公司实际经营特点，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订了具体的会计政策，详见本附注三、（十七）收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、（七）应收款项、（九）固定资产、（十二）无形资产、（十三）长期资产减值等。

（一）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 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（七） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万（含）元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项采用账龄分析法计提坏账准备组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

产成品、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物采用一次转销法摊销；低值易耗品采用五五摊销法。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认: 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为: 房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等; 折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外, 本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	25-35	5.00	3.80-2.71
机器设备	10-20	5.00	9.50-4.75
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	8-10	5.00	11.88-9.50
其他设备	5-10	5.00	19.00-6.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值; 融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在在建工程项目按建

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

(十一) 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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按产权证使用年限
软件	10	按照预计更新年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保

留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

收入确认的具体方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并签收后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额	17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	35,878.86	10,870.59
银行存款	359,750.95	680,197.02

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	8,000,000.00	
合计	8,395,629.81	691,067.61

注：截止 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 8,000,000.00 元系银行承兑保证金，除此之外不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	3,850,000.00
商业承兑汇票		50,000.00
合计	1,300,000.00	3,900,000.00

2、期末已背书或贴现并终止确认但尚未到期的票据金额为 31,756,797.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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	12,544,718.36	100.00	722,233.93	5.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,544,718.36	100.00	722,233.93	5.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单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	19,251,932.45	100.00	1,350,279.79	7.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	19,251,932.45	100.00	1,350,279.79	7.01

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,902,633.91	5.00	595,131.70	17,934,075.82	5.00	896,703.79
1 至 2 年	459,799.38	10.00	45,979.93	112,842.93	10.00	11,284.29
2 至 3 年	107,842.93	20.00	21,568.59	534,050.48	20.00	106,810.10
3 至 4 年				670,963.22	50.00	335,481.61
4 至 5 年	74,442.14	80.00	59,553.71			
合计	12,544,718.36		722,233.93	19,251,932.45		1,350,279.79

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1.山东国井包装有限公司	4,706,802.49	37.52	235,340.12
2.泰山酒业集团股份有限公司	3,472,479.22	27.68	173,623.96
3.曲阜孔府家酒酿造有限公司	1,649,130.33	13.15	82,456.52
4.青岛琅琊台集团股份有限公司	1,264,710.72	10.08	79,991.60
5.山东鲁酱酒业有限公司	407,469.00	3.25	20,373.45
合计	11,500,591.76	91.68	591,785.65

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	703,773.58	85.12	495,376.73	93.32
1-2 年	122,999.80	14.88	35,471.92	6.68
合计	826,773.38	100.00	530,848.65	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1.浙江众意纸业有限公司	267,825.93	32.39
2.佛山市标龙装饰材料有限公司	111,591.45	13.50
3.巨野同金塑业有限公司	99,928.00	12.09
4.国网山东省电力公司泰安供电公司	66,035.23	7.99
5.山东阳光概念包装有限公司	59,961.40	7.25
合计	605,342.01	73.22

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单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	362,323.58	100.00	33,616.18	9.28
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	362,323.58	100.00	33,616.18	9.28

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重 9.28 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	444,636.24	80.94	22,231.82	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	104,722.44	19.06		
合计	549,358.68	100.00	22,231.82	4.05

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	52,323.58	5.00	2,616.18	444,636.24	5.00	22,231.82
1-2 年	310,000.00	10.00	31,000.00			
合计	362,323.58		33,616.18	444,636.24		22,231.82

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	310,000.00	435,000.00
其他（备用金等）	52,323.58	114,358.68
合计	362,323.58	549,358.68

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.山东国井包装有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	82.80	30,000.00
2.刘江银	备用金	22,570.15	1 年以内	6.23	1,128.51
3.任德鹏	备用金	20,140.00	1 年以内	5.56	1,007.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
4.山东温和酒业有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	2.76	1,000.00
5.泰安市岱岳区社会保险事业管理局	工伤报销款	5,239.64	1 年以内	1.45	261.98
合计		357,949.79		98.80	33,397.49

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	15,506,728.08	156,550.11	15,350,177.97	12,790,797.90		12,790,797.90
在产品	10,525,012.54		10,525,012.54	7,646,265.42		7,646,265.42
原材料	3,453,818.01		3,453,818.01	2,823,163.71		2,823,163.71
低值易耗品	231,235.07		231,235.07	223,506.44		223,506.44
合计	29,716,793.70	156,550.11	29,560,243.59	23,483,733.47		23,483,733.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣税金		1,469,459.31
合计		1,469,459.31

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	52,633,461.96	22,648,665.64	669,198.03	565,505.85	3,693,122.39	80,209,953.87
2.本期增加金额	471,152.00	48,098.91		31,425.64		550,676.55
购置	471,152.00	48,098.91		31,425.64		550,676.55
3.本期减少金额			103,207.00			103,207.00
报废			103,207.00			103,207.00
4.期末余额	53,104,613.96	22,696,764.55	565,991.03	596,931.49	3,693,122.39	80,657,423.42
二、累计折旧						
1.期初余额	3,322,829.32	5,448,452.29	228,264.68	236,895.74	437,730.91	9,674,172.94
2.本期增加金额	1,435,514.55	1,417,997.33	57,854.23	89,272.20	245,565.44	3,246,203.75
计提	1,435,514.55	1,417,997.33	57,854.23	89,272.20	245,565.44	3,246,203.75
3.本期减少金额			24,511.70			24,511.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
报废			24,511.70			24,511.70
4.期末余额	4,758,343.87	6,866,449.62	261,607.21	326,167.94	683,296.35	12,895,864.99
三、账面价值						
期末账面价值	48,346,270.09	15,830,314.93	304,383.82	270,763.55	3,009,826.04	67,761,558.43
期初账面价值	49,310,632.64	17,200,213.35	440,933.35	328,610.11	3,255,391.48	70,535,780.93

2、截止 2016 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	5,264,371.20	1,210,596.54		4,053,774.66
合计	5,264,371.20	1,210,596.54		4,053,774.66

注：公司对持有老厂区土地及房产有出售或对外租赁意向，目前闲置。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,359,769.90	77,015.56	13,436,785.46
2.本期增加金额		29,230.77	29,230.77
购置		29,230.77	29,230.77
3.期末余额	13,359,769.90	106,246.33	13,466,016.23
二、累计摊销			
1.期初余额	1,113,487.80	29,739.51	1,143,227.31
2.本期增加金额	296,759.76	8,188.74	304,948.50
计提	296,759.76	8,188.74	304,948.50
3.期末余额	1,410,247.56	37,928.25	1,448,175.81
三、账面价值			
期末账面价值	11,949,522.34	68,318.08	12,017,840.42
期初账面价值	12,246,282.10	47,276.05	12,293,558.15

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费等	189,898.38	346,724.00	141,168.73		395,453.65
合计	189,898.38	346,724.00	141,168.73		395,453.65

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	228,100.06	912,400.22	343,127.91	1,372,511.61

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
小 计	228,100.06	912,400.22	343,127.91	1,372,511.61

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	365,040.00	300,550.00
合计	365,040.00	300,550.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	58,000,000.00	58,000,000.00

注 1：质押借款中，公司以应收账款质押并由徐步将、冯林菜担保取得泰安银行股份有限公司岱宗支行短期借款 8,000,000.00 元。

注 2：抵押借款中，公司以不动产权抵押并由徐步将、冯林菜担保取得中国银行股份有限公司泰安岱岳支行短期借款 40,000,000.00 元；公司以不动产权抵押并由徐步将、冯林菜担保取得中国银行股份有限公司泰安岱岳支行短期借款 10,000,000.00 元。

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,938,834.70	12,807,184.15
1 年以上	226,593.19	4,216,124.89
合计	9,165,427.89	17,023,309.04

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	400,000.00	91,847.50
合计	400,000.00	91,847.50

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	819,737.75	11,080,276.07	10,924,998.26	975,015.56
二、离职后福利-设定提存计划		536,865.18	536,865.18	
合计	819,737.75	11,617,141.25	11,461,863.44	975,015.56

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	819,737.75	10,079,000.00	10,033,722.19	865,015.56
2. 职工福利费		613,015.06	503,015.06	110,000.00
3. 社会保险费		385,316.01	385,316.01	
其中：医疗保险费		231,148.80	231,148.80	
工伤保险费		143,377.76	143,377.76	
生育保险费		10,789.45	10,789.45	
4. 工会经费和职工教育经费		2,945.00	2,945.00	
合计	819,737.75	11,080,276.07	10,924,998.26	975,015.56

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		508,609.08	508,609.08	
2、失业保险费		28,256.10	28,256.10	
合计		536,865.18	536,865.18	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	604,148.75	378,182.46
企业所得税	385,667.05	453,795.02
房产税	138,286.75	116,624.39
土地使用税	193,318.89	198,842.28
城建税	42,290.41	26,472.77
教育费附加	18,124.46	11,345.47
地方教育费附加	12,082.98	7,563.65
地方水利建设基金	6,041.49	3,781.82
印花税	5,289.10	3,726.40
个人所得税	7,780.35	4,622.10
合计	1,413,030.23	1,204,956.36

(十九) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	97,111.11	157,021.94
合计	97,111.11	157,021.94

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中介服务费	200,000.00	480,000.00
电费及报销费用	72,023.74	5,207.00
土地款项	5,197,220.00	5,497,220.00
合计	5,469,243.74	5,982,427.00

截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
泰山青春创业开发区财税局	5,197,220.00	土地款未进行结算
合计	5,197,220.00	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		283,218.35
一年内到期的长期借款	12,500,000.00	200,000.00
合计	12,500,000.00	483,218.35

注 1：2013 年 1 月 17 日，公司与上海远东国际租赁有限公司签订融资租赁合同，取得价值 1,194,871.80 元（不含税）的全自动平压平烫金机（带压纹），租金总额 1,473,200.00 元。2016 年 10 月份，余款到期偿还。

注 2：2014 年 3 月 7 日，公司以房产及土地使用权作抵押，取得泰安市岱岳区农村信用合作联社借款 13,000,000.00 元，偿还期限为 3 年；于 2014 年 9 月 7 日、2015 年 3 月 7 日、2015 年 9 月 7 日、2016 年 3 月 7 日、2016 年 9 月 7 日分别偿还 100,000.00 元，余款到期偿还。

(二十二) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率
长期借款		12,500,000.00	7.20%
合计		12,500,000.00	

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款		23,601.53
合计		23,601.53

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00						28,000,000.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	8,501,843.90			8,501,843.90
合计	8,501,843.90			8,501,843.90

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积		48,015.87		48,015.87
合计		48,015.87		48,015.87

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-621,159.44	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-621,159.44	
加: 本期归属于所有者的净利润	1,101,318.18	
减: 提取法定盈余公积	48,015.87	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	432,142.87	

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	54,824,107.02	40,996,269.69	58,150,447.79	42,178,571.06
礼盒包装	45,424,485.33	34,409,368.75	43,479,458.91	31,473,749.32
软包装	8,054,583.69	5,673,565.68	13,456,128.80	9,864,437.64
其他	1,345,038.00	913,335.26	1,214,860.08	840,384.10
合计	54,824,107.02	40,996,269.69	58,150,447.79	42,178,571.06

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,460.12	228,306.16
教育费附加	79,911.47	97,845.49
地方教育费附加	53,274.33	65,230.33
地方水利建设基金	26,637.15	32,615.16
土地使用税	524,722.69	
房产税	368,764.67	
印花税	16,863.30	
车船税	543.84	
合计	1,257,177.57	423,997.14

注：根据财会[2016]22 号文件，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费，该规定自 2016 年 5 月 1 日起施行。

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,383,139.62	1,338,044.03
职工薪酬	555,470.30	477,643.22
业务招待费	349,124.40	234,380.40
差旅费	98,825.90	124,025.80
广告费	77,961.17	7,882.00
其他	41,201.73	34,557.59
合计	2,505,723.12	2,216,533.04

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,497,290.14	1,905,776.09
折旧费	567,826.20	506,331.41

税金	456,703.17	1,297,706.38
无形资产摊销	307,072.00	304,461.32
咨询服务费	272,446.97	1,599,471.17
差旅费	238,269.50	236,819.20
业务招待费	164,534.25	241,236.80
汽车费用	195,964.15	309,123.20
水电费	96,179.46	111,464.71
财产保险费	109,177.00	109,177.00
办公费	58,024.01	99,819.90
通讯费	54,406.41	70,929.11
其他	194,946.24	187,759.97
研发费用	351,992.56	
合 计	5,564,832.06	6,980,076.26

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,640,763.90	4,335,279.86
减：利息收入	7,578.54	129,872.69
手续费支出	14,649.47	30,554.47
其他支出	7,956.26	49,808.83
合 计	4,655,791.09	4,285,770.47

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-616,661.50	757,203.98
存货跌价损失	156,550.11	
合计	-460,111.39	757,203.98

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,290,200.00	1,000.00	1,290,200.00
其他	35,902.66	38,865.90	35,902.66
合 计	1,326,102.66	39,865.90	1,326,102.66

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创业补贴		1,000.00	与收益相关
稳定就业岗位补贴	8,200.00		与收益相关
一次性岗位开发补贴	42,000.00		与收益相关
失业保险补助	20,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助	1,220,000.00		与收益相关
合 计	1,290,200.00	1,000.00	

注：根据泰安市金融办公室、泰安市财政局文件泰金办字【2016】8号文件，收到泰安市岱岳区国库集中支付中心拨付的市区两级新三板挂牌补助 1,220,000.00 元。

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,695.30		78,695.30
其中：固定资产处置损失	78,695.30		78,695.30
捐赠支出	30,000.00		30,000.00
其他	17,887.59	198,905.57	17,887.59
合 计	126,582.89	198,905.57	126,582.89

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	287,598.62	573,903.15
递延所得税费用	115,027.85	-189,301.00
合 计	402,626.47	384,602.15

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	1,503,944.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	375,986.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,640.31
所得税费用	402,626.47

(三十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,445,716.30	664,896.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	7,578.54	129,872.69
政府补助	1,290,200.00	
其他	147,937.76	535,024.20
支付其他与经营活动有关的现金	3,456,419.58	4,850,197.33
销售费用付现	1,950,252.82	1,738,889.82
管理费用付现	1,281,538.89	2,485,801.06
财务费用付现	14,649.47	30,554.47
营业外支出付现	47,887.59	198,905.57
其他支出	162,090.81	396,046.41

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,865,997.33	8,000,000.00
其中：收到到期的质押存单款项		8,000,000.00
往来借款	7,865,997.33	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,231,819.88	19,372,286.09
其中：往来借款		17,514,541.00
支付的融资租赁款	231,819.88	1,857,745.09
支付的银行承兑保证金	8,000,000.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,101,318.18	764,654.02
加：资产减值准备	-460,111.39	757,203.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,246,203.75	3,197,889.30
无形资产摊销	304,948.50	304,461.32
长期待摊费用摊销	141,168.73	83,953.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,695.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,185,454.21	4,385,088.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	115,027.85	-189,301.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,233,060.23	-3,392,137.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,528,293.77	1,955,816.75

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,172,546.94	-19,506,209.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,835,391.73	-11,638,580.44
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	395,629.81	691,067.61
减：现金的期初余额	691,067.61	10,909,486.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-295,437.80	-10,218,418.61

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	395,629.81	691,067.61
其中：库存现金	35,878.86	10,870.59
可随时用于支付的银行存款	359,750.95	680,197.02

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	8,000,000.00	银行承兑保证金
应收账款	11,822,484.43	抵押借款
固定资产	48,212,379.33	
其中：房屋建筑物	48,212,379.33	抵押借款
无形资产-土地使用权	11,949,522.34	抵押借款
合计	79,984,386.10	

六、 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

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五相关项目。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。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、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借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以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。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控制人

实际共同控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	备注
徐步将	63.32	63.32	
冯林菜	10.71	10.71	徐步将配偶

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
---------	-------------	----

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
山东贤德能源科技有限公司	实际控制人控制公司	
温州瑞宝包装有限公司	实际控制人主要家庭成员控制公司	
熙旺文化传播（上海）有限公司	实际控制人主要家庭成员控制公司	
苍南县杰达电雕印刷制版有限公司	实际控制人主要家庭成员持股超过 5%的公司	
冯亦锁	实际控制人主要家庭成员	
冯世钻	实际控制人主要家庭成员	
徐步威	实际控制人主要家庭成员	
徐步淮	实际控制人主要家庭成员	
徐步调	实际控制人主要家庭成员	

(三) 关联交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	40,000,000.00	2016/12/15	2019/12/12	否
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	10,000,000.00	2016/12/23	2019/6/22	否
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	8,000,000.00	2016/7/11	2017/1/10	否
徐步将、徐步威、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	1,473,200.00	2013/1/17	2019/1/16	是
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	50,000,000.00	2015/1/1	2018/2/17	是
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	10,000,000.00	2015/9/10	2018/3/8	是
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	10,000,000.00	2015/12/16	2018/12/15	是
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	8,000,000.00	2015/7/9	2016/1/8	是
徐步将、冯林菜	山东综艺联创包装股份有限公司	8,000,000.00	2016/1/11	2016/7/8	是

(四) 关联方承诺

泰安市华鲁建筑安装工程公司与江苏顺通建设集团有限公司、山东综艺联创包装股份有限公司三方因潍坊综艺包装股份有限公司建设工程发生纠纷。2014 年 10 月 20 日，泰安市华鲁建筑安装工程通过泰安市岱岳区人民法院起诉江苏顺通建设集团有限公司和山东综艺联创包装股份有限公司，要求立即赔偿原告各项经济损失共计 1,713,841.06 元及起诉之日起按银行贷款利率支付利息损失。2015 年 12 月 7 日，山东省泰安市岱岳区人民法院下发(2014)岱商初字第 1013 号民事判决书，判决驳回原告泰安市华鲁建筑安装工程对山东综艺联创包装股份有限公司诉讼请求。江苏顺通建设集团有限公司不服判决，于 2016 年 1 月 5 日向山东省泰安市中级人民法院上诉。根据山东省泰安市中级人民法院

(2016)鲁 09 民终 917 号民事裁定书，该案发回岱岳区人民法院重审，截至资产负债表日尚未结案。公司认为该案件与公司无经济利益关系，如果发生损失应由潍坊综艺包装股份有限公司承担。鉴于该案件审理结果具有不确定性，公司控股股东徐步将承诺因该案件公司发生的经济赔偿，由其个人承担所有经济赔偿金额。

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

本公司主要业务从事包装装潢印刷品印刷；铁罐、外包装箱制造、销售；塑料制品、包装礼品及铁盒开启附件品销售。目前公司业务单一，主要为包装盒等加工，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益	金额	备注
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,290,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,680.23	
所得税影响额	-310,634.78	
合计	888,884.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	3.37	0.0393	0.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	4.11	0.0076	0.0519

山东综艺联创包装股份有限公司

二〇一七年四月六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

山东综艺联创包装股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 7 日