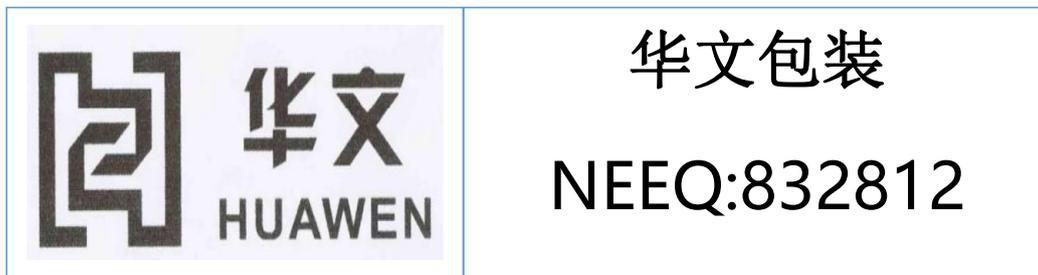


证券代码：832812

证券简称：华文包装

公告编号：2017-009



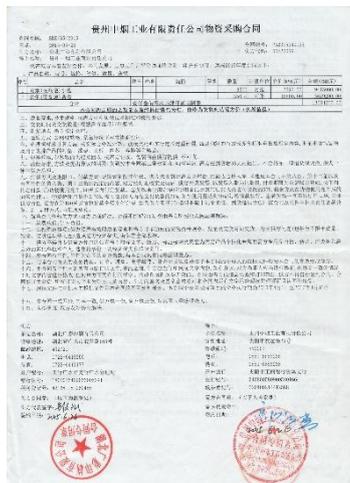
华文包装股份有限公司
(Huawen Package Co.,Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记



1、公司全资子公司-湖北广彩印刷有限公司通过竞标，成功中标贵州中烟、河南中烟等中烟公司多个品牌的烟草包装业务，合同订单合计超过八千万元。

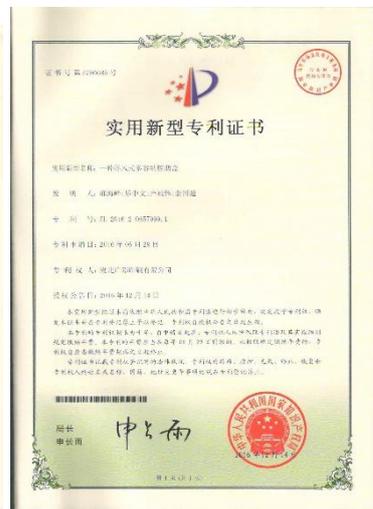
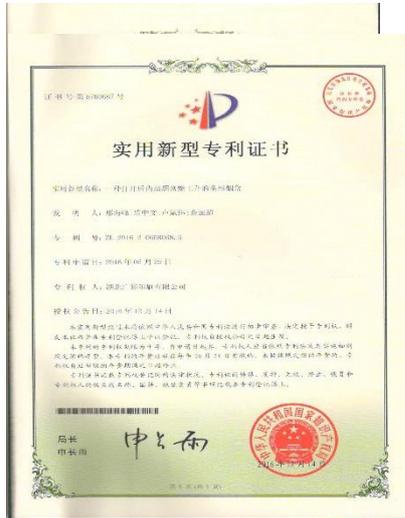
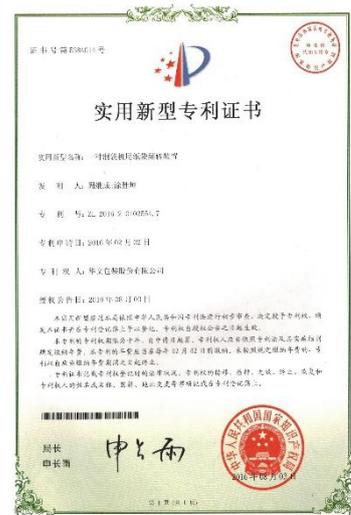
2、公司全资子公司-湖北广彩印刷有限公司通过创意设计，成功设计了河南中烟“黄金叶·炫尚”、重庆中烟“龙凤呈祥·十二生肖”等烟标，公司2016年销售收入突破三百万元，预计2017年上述两个品牌包装销售收入可超过两千万元。



2016年7月，经湖北省工商行政管理局、湖北省企业信用促进会认定，公司全资子公司-湖北广彩印刷有限公司被认定为“第十三届（2014-2015年度）湖北省守合同重信用企业”。



2016年12月，公司通过湖北省科技厅、湖北省企业信用促进会认定，公司全资子公司-湖北广彩印刷有限公司被认定为“第十三届（2014-2015年度）湖北省守合同重信用企业”。



2016年，公司获得1项发明专利授权（“一种UV丝网印刷油墨”）、2项实用新型专利授权（一种胶印机润版液过滤装置、一种制袋机用纸袋翻转装置）。公司全资子公司-湖北广彩印刷有限公司获得“一种能存放多类型烟支的烟盒结构”、“一种屏风多容纳腔烟盒”、“多内盒多角度翻转打开的双层烟盒”、“一种水平提拔拉伸打开式烟盒”、“一种打开后内部烟盒能上升的条形烟盒”等5项实用新型专利授权。

目 录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况.....	4
第三节	主要会计数据和关键指标.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本、股东情况.....	25
第七节	融资情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	公司治理及内部控制.....	32
第十节	财务报告.....	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、华文包装	指	华文包装股份有限公司
湖北广彩、广彩印刷	指	湖北广彩印刷股份有限公司(2013年12月更名为湖北广彩印刷有限公司)
股东大会	指	华文包装股份有限公司股东大会
董事会	指	华文包装股份有限公司董事会
监事会	指	华文包装股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计意见审计报告,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
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人邢文柱、张华芬和邢海峰合计持有公司 8018 万股、共计 100% 的股份，形成对公司的绝对控制权。有限公司成立之初，张华芬担任公司执行董事兼总经理。股份公司设立后张华芬担任公司董事长，邢文柱为公司董事，邢海峰为公司监事会主席。2016 年 3 月公司董事会、监事会换届，邢文柱担任公司董事长，邢海峰担任公司董事，张华芬担任公司监事会主席。三人可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响。
税收优惠政策变化的风险	公司和公司全资子公司系高新技术企业，故报告期内的企业所得税适用高新技术企业税率为 15%。公司子公司(湖北广彩印刷有限公司)已于 2015 年 10 月 28 日通过高新认定，公司已于 2016 年 12 月 13 日通过高新认定，企业所得税税率为 15%。如果未来国家高新政策出现不可预测的调整，或是公司和全资子公司未来不能被认定为高新技术企业，公司的盈利能力将因此受到不利影响。
政府补助风险	公司和全资子公司依据国家产业振兴相关政策，申请并获得国家关于技术改造、技术创新方面的资金支持。未来产业政策若出现重大调整，可能影响企业的技术改造。
限制商品过度包装的政策风险	2010 年 4 月 1 日，《限制商品过度包装(食品和化妆品)》国家标准开始实施,2013 年 2 月 1 日,上海市政府发布了《上海市商品包装物减量若干规定》,2014 年 10 月 1 日,广州市政府发布了《广州市限制商品过度包装管理暂行办法》,这些政策的发布和实施,在指定的商品领域内和限定的地区范围内,实现了商品包装的简化。2014 年 12 月 5 日,国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会发布了《限制商品过度包装通则》,对限制商品过度包装的基本要求、设计结构要求、材质要求和成本要求等通用要求进行了规范,该通则将于 2015 年 5 月 1 日起实施。随着该国家标准的实施,我国将在全国范围内和全部商品领域内推动精简包装、循环使用的要求。上述政策的深入执行,将对较为复杂的商品的包装物的需求产生一定影响,从而影响公司高档礼盒等产品的销售收入。
控股股东占用资金的风险	报告期内,公司存在关联方占用资金的行为,公司共同实际控制人张华芬逐笔共计向公司拆借资金 1345 万元,并在报告期内全额偿还该借款。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

备注：本期新增风险包括：1、政府补助不可持续的风险：2014 年至今，公司和全资子公司依据国家产业振兴相关政策,申请并获得国家关于技术改造、技术创新方面的资金支持。未来产业政策若出现重大调整,可能影响企业的技术改造、现金流。2、控股股东占用公司资金的风险：报告期内，公司存在关联方占用资金的行为，公司共同实际控制人张华芬逐笔共计向公司拆借资金 1345 万元，并在报告期内全额偿还该借款。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	华文包装股份有限公司
英文名称及缩写	Huawen Package Co., Ltd Huawen
证券简称	华文包装
证券代码	832812
法定代表人	邢文柱
注册地址	武汉市东西湖区田园大道 25 号
办公地址	武汉市东西湖区田园大道 25 号
主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
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	李炜、雷超
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

董事会秘书或信息披露负责人	李建争
电话	027-83266988
传真	027-81888966
电子邮箱	jzli0126@hwbz.net
公司网址	http://www.hwbz.net
联系地址及邮政编码	武汉市东西湖区田园大道 25 号 430040
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	华文包装股份有限公司董事会办公室

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 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	印刷和记录媒介复制业(C23)
主要产品与服务项目	商标设计(含烟草、药品商标);各种包装箱(盒)、包装制品的加工、制造、生产及销售;塑料包装袋销售;国内各类广告设计、制作、代理及发布;自营或代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定和禁止的除外);包装装潢品印刷。(依法需经审批的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	80,180,000
做市商数量	0
控股股东	邢文柱、邢海峰和张华芬

实际控制人	邢文柱、邢海峰和张华芬
-------	-------------

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	91420112663482637W	是
税务登记证号码	91420112663482637W	是
组织机构代码	91420112663482637W	是

注：按照武汉市东西湖区三证合一要求，公司于 2016 年 4 月 25 日变更原三证合为一证营业执照，并变更为统一社会信用代码为：91420112663482637W

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	235,461,634.14	193,246,670.75	21.85%
毛利率	20.83%	18.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,229,573.90	-5,468,907.29	122.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,067,327.51	-13,168,240.68	84.30%
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）	0.83%	-3.66%	-
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）	-1.40%	-8.82%	-
基本每股收益	0.02	-0.07	128.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	374,886,690.93	373,753,522.02	0.30%
负债总计	227,009,560.62	227,105,965.61	-0.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,877,130.31	146,647,556.41	0.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.83	0.68%
资产负债率（母公司）	60.55%	60.76%	-
资产负债率（合并）	32.56%	28.32%	-
流动比率	0.85	0.76	-
利息保障倍数	1.39	-0.10	-

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	7,405,236.11	28,042,471.10	-73.59%
应收账款周转率	3.52	3.33	-
存货周转率	2.87	3.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.30%	5.09%	-
营业收入增长率	21.85%	1.95%	-
净利润增长率	122.48%	70.48%	-

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	80,180,000	80,180,000	-
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
政府补助	3,818,313.64
其他收入	256,605.93
固定资产处置损失	40,050.00
对外捐赠	18,364.00
其他支出	137,798.03
非经常性损益合计	3,878,707.54
所得税影响数	581,806.13
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,296,901.41

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

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业为印刷和记录媒介复制业（C23）；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011）及《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为印刷和记录媒介复制业（C23）中的包装装潢及其他印刷行业（C2319），公司是一家集商标设计、印制，高档礼盒订制，防伪包装技术研究和应用，印刷技术咨询、服务为一体的高新技术印刷企业。

本公司专注为国际、国内烟草、电子、啤酒、化工企业提供一流的包装设计和印刷“一站式”解决方案，公司注重绿色印刷新技术、新工艺的研发，已建成技术创新体系和质量管理体系，在包装印刷行业有较高的知名度和美誉度。公司业务遍布全国，与中烟企业、燕京啤酒、王老吉、马应龙、仁和、九州通、九芝堂、美德(MWV)等国内外知名品牌企业建立了长期的战略合作关系。

公司通过创意设计、技术研发等多个团队与客户进行紧密对接，充分了解客户产品及需要，设计出能够体现产品档次，增加品牌价值，提升顾客购买欲望的包装方案。借助丰富的包装印刷经验，完善的质量管理体系和成本控制体系，通过及时地提供符合客户要求的产品，公司在行业赢得了良好的口碑，并以此获取包装物设计、印刷及加工的超额利润。

报告期内，本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：

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制订的经营目标，强化技术创新、提高创意设计水平，完善和拓展市场渠道，在加紧市场拓展的同时，理性选择优质客户，调整产品结构，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤、有计划进行包装一站式增值服务的拓展，在稳健发展的基础上，为公司快速发展做好整体规划和战略布局。

目前，国家大力推动绿色制造和鼓励发展绿色包装，华文包装重视技术创新和创意设计，立志成为绿色包装服务解决方案供应商，为客户提供“一站式”增值服务。作为新三板挂牌企业，公司挂牌一年来被资本市场和潜在目标客户关注度显著提升，公司知名度和美誉度得到进一步提升。

2016 年度，公司共实现营业收入 235,461,634.14 元，较上年增长 21.85%，毛利率 20.83%，较去年上升 1.99 个百分点、营业利润-2,432,921.05 元，净利润 1,229,573.90 元，分别同比上升 81.46%和 122.48%。公司营业收入及毛利率的提升，主要系公司业务与产品已经覆盖绿色包装产业的诸多细分领域，特别是在烟草、食品、化工等行业已形成了成熟的解决方案与成熟的产品，公司以“包装创意提供商”和“绿色包装提供商”双重角色为客户提供“一站式”增值服务，积极打造包装印刷方案综合供应商。同时，公司全面加强预算管理，各项成本与费用得到有效控制。

报告期内，公司进一步优化公司治理与内部控制，开始了不断开拓的新篇章。在国家推动绿色制造和包装融入互联网+政策的激励下，华文包装积极开展创意设计与绿色包装方案设计，一方面满足市场和客户对包装印刷的个性化需求，另一方面整合上下游资源，进一步提升公司环保包装的生产能力，以适应国家政策及行业新形势带来的变化，不断满足客户个性化需求。

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	235,461,634.14	21.85%	100.00%	193,246,670.75	1.95%	-
营业成本	186,425,603.53	18.87%	79.17%	156,829,679.79	-4.90%	81.16%
毛利率	20.83%	-	-	18.84%	-	-
管理费用	31,740,579.91	1.58%	13.48%	31,246,871.79	-0.46%	16.17%
销售费用	14,472,715.83	29.04%	6.15%	11,216,005.24	14.55%	5.80%
财务费用	3,680,896.68	-25.27%	1.56%	4,925,752.79	-13.14%	2.55%
营业利润	-2,432,921.05	81.46%	-1.03%	-13,121,047.89	81.46%	-6.78%

营业外收入	4,074,919.57	-47.56%	1.73%	7,771,033.18	520.90%	4.02%
营业外支出	196,212.03	173.66%	0.08%	71,699.79	-25.25%	0.04%
净利润	1,229,573.90	122.48%	0.52%	-5,468,907.29	70.48%	-2.83%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本年营业收入相对上年上升 21.85%，增幅较大。主要表现为贵烟（硬高遵）、钻石（迎宾）等烟标产品收入较上年净增加 29,694,648.90 元，增幅达 21.45%；酒标产品收入较上年净增加 8,052,719.30 元，增幅达 27.03%。

2. 营业成本：本年度，公司营销部门加大市场开拓力度，老业务稳中有升，市场份额逐步扩大，本期营业收入较上期大幅增长，但营业成本占比营业收入相对去年下降 1.99%，毛利空间增大，主要是 2016 年下半年对产品结构进行调整，扩大了毛利相对偏高的烟草和酒标包装业务份额，减少了利润空间较少的社会产品的份额造成的。另一方面，经过三板上市后，我公司规范公司管理，制定了一序列的内控标准，生产过程管控到位，采用计划定额成本，单项成本逐一跟踪控制，使得生产成本在 2016 年较以前大幅降低。

3. 销售费用：报告期内较上期增加 3,256,710.59 元，占营业收入比重增幅 0.35%。增加的主要原因是由于 2016 年长途运输限制超载，导致单位运输成本上涨，加之市场份额扩大本身物流成本正向增加。

4. 财务费用：报告期内较上期减少 1,244,856.11 元，主要是央行下调了贷款利率，公司寻求与融资成本较低的银行开展业务合作，总体利率下降导致，虽然融资总额度截止报告期末比同期增加 830 万，但总体利息支出成本比同期绝对数下降，占比营业收入比重也有去年同期的 2.55% 下降到今年的 1.56%，财务费用控制成效明显。

5. 资产减值损失：报告期内，应收账款比上期余额减少 5,711,210.36 元，其他应收款较上期增长 3,166,689.55，资产减值损失是二者共同作用的结果。

6. 营业利润：报告期内，2016 年营业利润虽然依然为负数，但较上期亏损幅度缩窄，主要系一方面随着公司加大营销力度，公司收入水平较上期上升较大，另一方面公司对产品结构进行了调整，毛利率明显提高。

7. 营业外收入：报告期内，营业外收入较上期增长较大主要系处置固定资产利得及政府补助增长所致。

8. 2015 年营业外支出主要是公司存货盘亏损失，2016 年营业外支出主要是 2016 年 7 月份抗洪救灾捐款支出及 2016 年 2 月精准扶贫资金支出，相比去年增幅较大。

9. 净利润：公司 2016 年扭亏为盈，主要系一方面公司产品结构优化，毛利率上升使得营业利润亏损幅度缩窄，另一方面公司营业外收入较上期增长较大。

(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	229,065,978.50	180,581,011.89	193,246,670.75	156,829,679.79
其他业务收入	6,395,655.64	5,844,591.64		
合计	235,461,634.14	186,425,603.53	193,246,670.75	156,829,679.79

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
酒标	37,840,231.98	16.07%	29,787,512.68	15.41%
烟标	169,438,344.99	71.96%	139,743,696.09	72.31%
社会产品	21,787,401.53	9.25%	22,925,376.22	11.86%
其他业务收入	6,395,655.64	2.72%	790,085.76	0.42%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司对产品结构进行调整，增加承揽毛利率相对偏高的烟标和酒标业务，相应减少毛利率较低的零散业务，利润同比大幅增加。公司新增的贵州中烟的贵烟（硬高遵）和河北中烟的钻石（迎宾）产品经过工艺优化后，工序相对较少，毛利相对较高。

(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	7,405,236.11	28,042,471.10
投资活动产生的现金流量净额	-3,427,161.14	-14,572,113.14
筹资活动产生的现金流量净额	8,792,826.41	-21,182,196.28

现金流量分析：

1. 经营活动现金流量：2016 公司销售商品获得的现金流入随着销售收入的扩大而增长，同时付现成本较上期也有所上升，公司总体经营活动现金流量虽低于上期水平，但远高于公司净利润，公司销售回款情况较好，获取现金能力较强。

2. 投资活动现金流量：为适应业务扩大需要，新增配套后续设备导致 2016 年投资活动现金流量净额为负。

3. 筹资活动现金流量：2016 年筹资活动产生的现金流量为正，主要系公司短期借款较上期有所增加。

(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	湖北瑞恒科技有限公司	54,714,396.42	23.24%	是
2	黑龙江烟草工业有限责任公司	26,945,742.50	11.44%	否
3	贵州中烟工业有限责任公司	20,848,437.15	8.85%	否
4	张家口卷烟厂有限责任公司	12,951,576.07	5.50%	否
5	广州医药进出口有限公司	10,348,216.21	4.40%	否

合计	125,808,368.35	53.43%	-
----	----------------	--------	---

(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	浙江京华激光科技股份有限公司	11,584,361.42	10.35%	否
2	河南中汇纸业有限公司	11,437,865.95	10.23%	否
3	哈尔滨仕翔经贸有限公司	10,091,691.75	9.02%	否
4	山东富扬科技包装材料有限公司	7,645,796.61	6.84%	否
5	青州昂立包装材料有限公司	6,494,418.36	5.81%	否
合计		47,254,134.09	42.25%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	16,008,820.61	12,413,702.53
研发投入占营业收入的比例	6.80%	6.42%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	35
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内，公司继续加大技术研发投入，提升了产品的技术含量，提高了生产效率，降低了生产成本。公司研发人员共 57 人，围绕印刷技术研究、生产工艺改进、产品创意设计提升、生产过程的安全性、降低产品中的耗用等创新工作，通过开展一系列的研发活动，在产品质量提升、新产品应用、减少不良率、市场拓展等方面取得较好成绩。

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	28,378,096.08	23.40%	7.57%	22,996,742.63	0.84%	6.15%	1.42%
应收账款	64,291,749.54	-7.41%	17.15%	69,436,129.33	48.80%	18.58%	-1.43%
存货	72,959,156.46	28.57%	19.46%	56,745,455.67	19.78%	15.18%	4.28%
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
固定资产	155,045,230.65	-10.28%	41.36%	172,805,492.31	1.72%	46.23%	-4.87%
在建工程	1,308,093.12	-17.72%	0.35%	1,589,743.61	_____	0.43%	-0.08%
短期借款	75,300,000.00	12.39%	20.09%	67,000,000.00	-1.47%	17.92%	2.17%
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
资产总计	374,886,690.93	0.30%	100.00%	373,753,522.02	5.09%	100.00%	_____

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2016 年末货币资金与去年同期增幅达 23.4%，主要是下半年加大了应收账款的清收力度，导致 2016 年末银行存款比上期净增加 12,790,048.25 元，其他货币资金主要系银行承兑汇票的保证金，2016 年末比 2015 年末减少 7,389,547.93 元。

2. 应收账款：2016 年末应收账款账面金额为 64,291,749.54 元，在收入同比增长的情况下，较上年度末减少 5,144,379.79 元，主要系一方面公司不断遴选优质客户，另一方面年末加强应收款的催收力度所致。

3. 存货：本期末比上期末增幅达 28.57%，主要原因是随着销售规模的扩大，对应存货相应增加。截至年底，公司为客户定制加工的库存商品比上期末增加 1,735,024.61 元，发出商品比上年末增加 9,240,376.08 元，在产品比上期末增加 3,366,311.44 元，以及委外加工物资比上期末增加 997,171.01 元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司湖北广彩印刷有限公司扣除内部往来业务合并抵消后实现营业收入 144,920,654.31 元，实现净利润 993,239.14 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

当前，世界各国对印刷行业节能、降耗、减排、绿色、安全要求日渐提高。绿色印刷已经成为全球印刷业未来发展的主流，发展绿色印刷也已成为我国印刷业发展的主攻方向。由于包装印刷是我国新闻出版业中市场化程度最高的部分，经过多年的竞争磨砺，在国际市场具有明显的比较成本优势，市场份额稳步增长，具有较强的适应能力；而在国内市场，文化市场的繁荣和创意产业的发展，国民经济相关产业的稳定与持续增长，都将为包装印刷业提供更大的市场空间。

近年来，湖北省瞄准“一带一路”战略，坚持以构建重要战略支点为统领，全面实施“两圈一带”总体战略、“四基地一枢纽”产业发展战略和“一主两副”中心城市带动战略，积极打造东湖国家自主创新示范区、大别山革命老区经济社会发展试验区等一系列重要载体，使湖北省在汽车、电子、生物医药、农业、食品加工、装备制造、旅游等行业经济得到了飞速发展，这些行业都需要印刷包装业的紧密配合，为

打造优势的印刷业链，促进印刷包装产业的发展提供了市场基础。另一方面，印刷包装产业的发展也促进了这些行业的发展，形成了优势互补协调发展的局面。因此，湖北省印刷包装业市场具有广阔的发展空间。

在国家推动绿色制造和融入互联网+政策的激励下，华文包装立足湖北，加强创意设计建设，立志成为包装服务解决方案供应商，为客户提供“一站式”增值服务，一方面可以满足市场和客户对包装印刷的个性化需求，另一方面可以整合上下游资源，进一步提升公司智能、环保包装的生产能力，以满足公司众多高端客户以及中小微企业的定制化、个性化的需求。可以加速湖北印刷包装产业结构调整，推进绿色印刷，提高企业的经济效益、社会效益。

（四）竞争优势分析

1、包装创意设计和个性化定制服务能力优势

经过多年的发展，公司已建立起一支技术过硬、项目实施经验丰富的复合型专业队伍，现有高素质、高学历的创意设计、研发管理人才 60 人，专业技术人才百余人，拥有专业的设计团队和经验丰富的印制、管理团队。公司创意设计团队在香烟包装设计领域获得了多项国家和省级金奖和优秀奖，在包装印刷设备研发、技术改进、包装结构创意方面获得了二十多项国家专利。目前，公司可根据客户要求，提供包装个性化定制和增值服务，为客户的市场拓展提供包装印刷解决方案。

公司设备精良，拥有多台价值两千万元的德国高宝 RAP105 七色加上光胶印机、高宝 RAP105U 五色加上光 UV 胶印机，及配套的单凹机、模切机、烫模机和冲切机等先进的印刷设备。同时还配套引进了科学检测仪器，设置了专门的原材料和成品检测部门，确保产品的高精度和标准化。可确保印刷工艺的高标准、快速及时，能满足客户各种个性化的包装印刷需求。

2、品牌优势

经过多年的经营，公司已取得一定的市场地位和赢得较好的口碑。公司长期专注于为国外烟草、酒类、化妆品、医药、电子包装、高档礼盒及其它行业的高端客户提供一流的包装设计和印刷解决方案。和湖北中烟、河南中烟、贵州中烟、河北中烟、四川中烟、重庆中烟、黑龙江烟草等大型烟草企业以及燕京、美德(MWV)、马应龙、仁和、九州通、九芝堂、王老吉、劲酒、好想你等国内外知名企业建立了长期的战略合作

作关系，产品质量和服务深受客户的信赖和好评。因此，公司拥有的优质客户，将为公司平稳、健康发展奠定基础。公司订单自去年 9 月份起呈现明显的增长趋势。

经过近几年的市场开拓，公司为食品、化工、医药等行业提供包装印刷解决方案，在包装行业领域树立了良好的市场形象，目前，除大型烟草企业外，国内使用公司产品和服务的有燕京、马应龙、九州通、仁和、美德等十多家大型企业，通过在与大企业建立一定的品牌和知名度，公司产品和服务的广度和深度将得到快速扩张，并对公司的经营业绩贡献不断增大。

3、管理优势

公司从事包装印刷行业很多年，公司的高级管理人员具备丰富的项目管理经验，大部分自公司成立即就职于公司，部分后来聘用的高管人员则曾任职于包装印刷行业，对原材料采购、成本控制、工艺技术、质量管理和营销管理有深刻的理解，行业管理水平向国际一流水平看齐。公司承接的包装创意设计和服务项目的从创意设计、生产进度、人员安排、质量控制等均由公司自行管理和安排，因此，较强的成本控制能力成为公司在参与市场竞争中的重要优势。

4、质量控制优势

公司高度重视产品的质量控制，积极推进标准化生产和管理，不断完善品质控制体系，加强员工培训，提高质量意识。公司已通过 ISO 9001:2008 质量管理体系认证、ISO 14001:2004 环境管理体系认证、GB/T 28001-2001 职业健康安全管理体系认证。公司已经按照 ISO9001: 2008 国际标准编制了相应的质量管理体系文件，编写了《质量手册》，准制订了相应的《程序文件》，包括质量检验规范、质量标准、操作手册、操作指引等。在质量手册与程序文件中，对各部门管理职责及工作范围都进行了明确规定。

管理者在通过在生产中不断摸索和积累经验，以及严格执行指定的各项管理规定和生产指引，使得主要产品的合格率能保持在 99%以上，保证了公司的盈利能力。

5、培训优势

为了建立一支复合型人才队伍，公司以“华文包装培训中心”为主导，建立了集中式的人才培训基地，为公司的创意设计和精益生产项目源源不断输送合格的人才。针对不同的入职对象，公司建立了“梦想加油站”和“华文明星员工”的人才培训体系，通过上述人才梯队培训机制的建立，确保了公司在人才衔接

上的可持续发展。针对绩效优秀的员工，公司还建立了“包装精英训练营”的培训计划，通过对各梯队的优秀员工展开拓展训练等培训活动，增加了员工的归属感，并使这些绩效优秀的员工几年之后能成长为核
心梯队人员。

(五) 持续经营评价

报告期内，本公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司主营业务收入稳步增长，并较好的控制成本，同比实现了公司净利润增长，实现了盈利，公司具有持续经营能力。

(六) 扶贫与社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守国家法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，主动承担社会责任。公司自开业以来，诚信经营、自觉履行员工保障与纳税义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司致力于提升印刷技术水平，用绿色环保包装服务客户消费者。同时，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。

(七) 自愿披露

无

二、未来展望 (自愿披露)

(一) 行业发展趋势

-

(二) 公司发展战略

-

(三) 经营计划或目标

-

(四) 不确定性因素

-

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的实际控制人邢文柱、张华芬和邢海峰合计持有公司 8,018 万股、共计 100% 的股份，形成对公司的绝对控制权。有限公司成立之初，张华芬担任公司执行董事兼总经理。股份公司设立后张华芬担任公司董事长，邢文柱为公司董事，邢海峰为公司监事会主席。2016 年 3 月公司董事会、监事会换届，邢文柱担任公司董事长，邢海峰担任公司董事，张华芬担任公司监事会主席。三人可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响。三人可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响。

应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，制定了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

2、经营业绩波动的风险

公司 2013 年、2014 年、2015 和 2016 年营业收入分别为 262,861,393.36 元、189,559,630.76 元、193,246,670.75 元和 235,461,634.14 元，报告期内营业收入存在一定波动。其中，公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度和 2016 年度烟标收入分别为 202,367,466.37 元、127,909,235.09 元、139,743,696.09 元和 169,438,344.99 元，烟标产品毛利率分别为 23.91%、15.19%、19.67% 和 20.46%，受重要客户订单变动的影响，烟标产品盈利能力出现一定程度的波动。

应对措施：公司目前正积极维护老客户、开拓新客户。公司在保持与主要老客户建立长期合作的战略关系基础上，公司成功开拓了新客户，2014 年末 2015 年初以及 2016 年陆续新增包括王老吉、百威啤酒、百事可乐等国内外知名企业订单，未来几年公司有望实现对这些企业的大批量供货。

3、限制商品过度包装的政策风险

2010 年 4 月 1 日，《限制商品过度包装（食品和化妆品）》国家标准开始实施，2013 年 2 月 1 日，上海市人民政府发布了《上海市商品包装物减量若干规定》，2014 年 10 月 1 日，广州市人民政府发布了《广州市限制商品过度包装管理暂行办法》，这些政策的发布和实施，在指定的商品领域内和限定的地区范围内，实

现了商品包装的简化。2014 年 12 月 5 日，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会发布了《限制商品过度包装通则》，对限制商品过度包装的基本要求、设计结构要求、材质要求和成本要求等通用要求进行了规范，该通则将于 2015 年 5 月 1 日起实施。随着该国家标准的实施，标志着我国将在全国范围内和全部商品领域内推动精简包装、循环使用的要求。随着上述政策的深入执行，将对较为复杂的商品的包装物的需求产生一定影响，从而影响公司高档礼盒等产品的销售收入。

应对措施：限制商品过度包装的政策逐步落实后，印刷厂商更加需要通过提高设计水平、提升印刷工艺在有限的商品包装中充分展示商品内涵。公司在这一方面已经提前做好了充分准备，公司设立了创意部，联合营销部共同进行打样设计；公司通过机器设备的更新升级，提升了产品工艺技术水平，也扩展了产品设计的发挥空间。公司将继续利用自身设备较为先进的优势，提高产品外观样式精细水平，实现差异化竞争。

4、税收优惠政策变化风险

本公司及子公司湖北广彩分别于 2016 年、2015 年获得高新技术企业证书，并享受 15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司在持续经营中将遵循高新技术企业的要求，及时进行高新技术企业认定，并及时申请获得高新技术企业资格。

5、公司报告期内存在微利且可能延续的风险

公司 2016 年合并报表口径归属于申请挂牌公司股东的净利润为 1,229,573.90 元，与 2015 年度 -5,468,907.29 元相比，公司虽然实现扭亏为盈，公司目前经营活动现金保持净流入，公司现金流目前处于稳健的状态，但 2017 年度仍然可能存在净利润率不高而且还会存在持续时间不确定的风险。

应对措施：公司一方面积极加强与老客户的交流与合作，保证原有客户群体的稳定性，另一方面加强新产品与新客户的开发力度，拓展业务渠道，改善产品结构，增加收入和利润。

6、湖北广彩印刷有限公司历史沿革存在瑕疵的风险

2007 年 5 月，广水市办事处中山社区管委会将所持有的湖北广彩印刷股份有限公司 56.55%股权转让给邢文柱（华文包装控股股东、实际控制人之一）。由于广水市办事处中山社区管委会是基层群众性自治组织，其所持湖北广彩股权在性质上为集体资产，故转让股权时需要履行一定程序，包括但不限于经过居

民会议讨论、资产评估等，但中山社区管委会在转让股权时并未履行前述程序，存在一定的瑕疵。虽经广水市广水办事处中山社区居委会临时居民代表大会以及广水市广水街道办事处确认该瑕疵不会导致股权转让无效，并取得了广水市人民政府、随州市人民政府及湖北省人民政府关于本次股权转让的确认函。但亦不能完全排除相关利益人向邢文柱提出与该次股权转让相关的诉求的风险。

应对措施：广水市广水办事处中山社区居委会临时居民代表大会以及广水市广水街道办事处已确认该股权转让有效，并取得了广水市人民政府、随州市人民政府及湖北省人民政府关于本次股权转让的确认函。邢文柱亦出具《承诺函》：“该股权转让产生的法律责任由本人承担。”改制十年来，中山社区居委会从未就股权转让和公司、邢文柱产生任何纠纷，彩印厂（广彩前身）原集体身份职工从未就企业改制与公司、邢文柱产生任何纠纷。

7、政府补助不可持续的风险

2014 年至今，公司和全资子公司依据国家产业振兴相关政策，申请并获得国家关于技术改造、技术创新方面的资金支持。未来产业政策若出现重大调整，可能影响企业的技术改造、现金流。

应对措施：公司将依托产业政策，开展技术改造、技术创新相关活动，申请政府资金支持。公司积极拓展业务渠道，提升产品结构，提高生产效率，增加企业利润。

8、控股股东占用公司资金的风险

报告期内，公司存在关联方占用资金的行为，公司共同实际控制人张华芬逐笔共计向公司拆借资金 1345 万元，并在报告期内全额偿还该借款。

应对措施：公司将进一步规范关联股东、关联董事回避表决等制度，加强内控制度建设，健全公司内部监督机制和授权机制，不断增强实际控制人、管理层的诚信意识，督促股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。组织高管定期参加企业管理培训，以学到更多企业管理方面的知识，降低实际控制人利用其控制地位对公司经营决策产生不利影响的风险。

（二）

报告期内新增的风险因素

1、政府补助不可持续的风险

2014 年至今，公司和全资子公司依据国家产业振兴相关政策，申请并获得国家关于技术改造、技术创新方面的资金支持。未来产业政策若出现重大调整，可能影响企业的技术改造、现金流。

应对措施：公司将依托产业政策，开展技术改造、技术创新相关活动，申请政府资金支持。公司积

极拓展业务渠道，提升产品结构，提高生产效率，增加企业利润。

2、控股股东占用公司资金的风险

报告期内，公司存在关联方占用资金的行为，公司共同实际控制人张华芬逐笔共计向公司拆借资金 1345 万元，并在报告期内全额偿还该借款。

应对措施:公司将进一步规范关联股东、关联董事回避表决等制度，加强内控制度建设，健全公司内部监督机制和授权机制,不断增强实际控制人、管理层的诚信意识，督促股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。组织高管定期参加企业管理培训，以学到更多企业管理方面的知识，降低实际控制人利用其控制地位对公司经营决策产生不利影响的的风险。

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：	标准无保留审计意见
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：

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	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	是	本报告书第五节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	本报告书第五节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本报告书第五节、二、(三)
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	本报告书第五节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本报告书第五节、二、(五)
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) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
张华芬	资金	借款	0.00	13,450,000.00	0.00	是	否
总计	-	-	0.00	13,450,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司存在关联方占用资金的行为，公司共同实际控制人张华芬逐笔共计向公司拆借资金 1345 万元，并在报告期内全额偿还该借款，未损害到公司和其他股东的利益。

公司董事会已于 2017 年 5 月 8 日召开会议追认了上述偶发性关联交易，并提交 2016 年年度股东大会审议。2017 年度，公司将加强财务部门的监督职能，规范、落实资金管理制度，规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，严防、杜绝控股股东、董事、监事、高管占用资金现象的发生，切实保护公司资金安全，最大限度保障投资的利益。

(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	100,000,000.00	75,300,000.00
总计	100,000,000.00	75,300,000.00

(三) 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
邢文柱	为华文包装华夏银行东西湖支行借款提供担保	10,000,000.00	是
邢文柱、邢海峰	为华文包装华夏银行东西湖支行借款提供担保	10,000,000.00	是
邢文柱、邢海峰	为华文包装华夏银行东西湖支行借款提供担保	10,000,000.00	是
邢文柱、邢海峰	为华文包装华夏银行东西湖支行借款提供担保	10,000,000.00	是
湖北瑞恒科技有限公司	销售商品	54,714,396.42	是
湖北瑞恒科技有限公司	采购商品	5,953,480.78	是
总计	-	100,667,877.20	-

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、上述关联方邢文柱、张华芬系夫妻关系，邢海峰系邢海峰和张华芬之子。

2、公司与关联公司湖北瑞恒科技有限公司存在销售商品的交易，该交易主要系湖北瑞恒科技有限公司承接了部分印刷业务，但自身无法完成，故交于公司完成，该交易以市场公允价格完成，有利于提高公司经营业绩，不存在损害公司及股东利益的情形。

3、公司同时向关联企业湖北瑞恒科技有限公司采购纸张，该交易标的物为公司生产所需原材料，且交易价格以市场公允价格完成，故不存在损害公司及股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人邢文柱、张华芬和邢海峰承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持股份总数

的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份；股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

履行情况：遵守。

2、公司董事、监事及高级管理人员，邢文柱、邢海峰、张华芬承诺：在股份公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。

履行情况：遵守。

3、公司控股股东、共同实际控制人张华芬、邢文柱和邢海峰承诺：（1）公司控股股东、共同实际控制人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。

（2）在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。

（3）在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。

（4）如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失做出赔偿。

履行情况：遵守。

（五）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
固定资产-房屋无形资产-土地使用权	抵押	15,300,000.00	4.08%	2016年5月29日,子公司湖北广彩印刷有限公司以房屋广水市房权证广水字第201400889至201400894号(6个房权证);土地使用权广水国用(2015)第031003064-1-1号、第031003064-1-1-1号、第031005235-1-1号、第031003035-1-1-1号、第034401334-1-1-1号、(2015)第087号作为抵押向中国工商银行股份有限

				公司广水中山支行借款 1,530.00 万, 期限 1 年。
固定资产-房屋无形资产- 土地使用权	抵押	20,000,000.00	5.33%	2016 年, 子公司湖北广彩印刷有限公司以土地使用权广水国用(2014)第 030102053-2 号; 房屋房权证广水字第 201403442 号、广水字第 201403441 号作为抵押, 向湖北银行股份有限公司广水支行借款 2,000.00 万元, 期限 1 年。
固定资产-房屋无形资产- 土地使用权	抵押	30,000,000.00	8.00%	2016 年, 本公司以房屋武房权证东字第 2013007265-2013007272 号 8 处房产; 土地使用权东国用(2013)第 010505009 号作为抵押, 由湖北广彩印刷有限公司、邢文柱提供担保, 向华夏银行武汉市东西湖支行借款 3,000.00 万元, 期限 1 年。
固定资产-房屋无形资产- 土地使用权	抵押	10,000,000.00	2.67%	2016 年 4 月 28 日, 本公司以房屋武房权证东字第 2013016671 号、土地使用权东国用(商 2014)第 280401006-33 号作为抵押, 由湖北广彩印刷有限公司、张华芬、邢文柱提供担保, 向民生银行武汉市东西湖支行借款 1,000.00 万元, 期限 1 年。
总计	-	75,300,000.00	20.08%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,045,000	25.00%	0	20,045,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,045,000	25.00%	0	20,045,000	25.00%
	董事、监事、高管	20,045,000	25.00%	0	20,045,000	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	60,135,000	75.00%	0	60,135,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	60,135,000	75.00%	0	60,135,000	75.00%
	董事、监事、高管	60,135,000	75.00%	0	60,135,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		80,180,000	100.00%	0	80,180,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(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	邢文柱	24,054,000	0	24,054,000	30.00%	18,040,500	6,013,500
2	张华芬	24,054,000	0	24,054,000	30.00%	18,040,500	6,013,500
3	邢海峰	32,072,000	0	32,072,000	40.00%	24,054,000	8,018,000
合计		80,180,000	0	80,180,000	100.00%	60,135,000	20,045,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：股东张华芬与邢文柱系夫妻关系，邢海峰为二人之子。2013年3月4日，为保持对公司的控制权，公司股东张华芬、邢文柱和邢海峰共同签署了《一致行动协议》，约定在处理公司经营管理中的相关问题、行使董事会表决权以及行使股东大会表决权等事项上保持一致。

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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张华芬、邢文柱和邢海峰。张华芬与邢文柱系夫妻关系，邢海峰为二人之子。

邢文柱，男，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 至 1997 年在湖北省烟草广水彩印厂工作；1997 年至 2013 年在湖北广彩印刷股份有限公司工作；2013 年 2 月至 2016 年 3 月，任华文包装股份有限公司董事；2016 年 3 月至今，任华文包装股份有限公司董事长、总经理，任期 3 年。

张华芬，女，1962 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年至 1996 年在广水彩印厂工作；1997 年至 2013 年在湖北广彩印刷股份有限公司工作；2013 年 2 月至 2016 年 3 月，任华文包装股份有限公司董事长；2016 年 3 月至今，任华文包装股份有限公司监事会主席，任期 3 年。

邢海峰，男，1986 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012 年 1 月至 2012 年 12 月就职于武汉塑料工业集团股份有限公司；2013 年 2 月至 2016 年 3 月，任华文包装股份有限公司监事会主席；2016 年 3 月至今，任华文包装股份有限公司董事，任期 3 年。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为邢文柱、张华芬和邢海峰。基本情况同上。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

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	华夏银行武汉东西湖支行	10,000,000.00	5.66%	20160111-20170111	否
银行贷款	华夏银行武汉东西湖支行	10,000,000.00	5.44%	20161028-20171028	否
银行贷款	华夏银行武汉东西湖支行	10,000,000.00	5.44%	20161206-20171206	否
银行贷款	民生银行武汉东西湖支行	10,000,000.00	5.00%	20160428-20170428	否
银行贷款	工商银行广水中山支行	15,300,000.00	5.71%	20160506-20170506	否
银行贷款	湖北银行广水支行	10,000,000.00	5.44%	20160930-20170930	否
银行贷款	湖北银行广水支行	10,000,000.00	5.44%	20161222-20171222	否
合计	-	75,300,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	0.00	0.00	0.00

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
邢文柱	董事长、总经理	男	52	大专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
董家友	董事、副总经理	男	44	大专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
盛红宇	董事、副总经理	女	45	本科	2016年3月20日至2019年3月19日	是
李建争	董事、董事会秘书	男	39	大专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
邢海峰	董事	男	31	硕士	2016年3月20日至2019年3月19日	是
张华芬	监事会主席	女	55	高中	2016年3月20日至2019年3月19日	是
李木霞	监事	女	64	大专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
周琳	监事	女	46	大专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
冯义勤	副总经理	男	45	中专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
涂胜坤	副总经理	男	45	大专	2016年3月20日至2019年3月19日	是
魏华江	财务总监	男	45	本科	2016年3月20日至2019年3月19日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长邢文柱与监事会主席张华芬与系夫妻关系，公司董事邢海峰系二人之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。张华芬、邢文柱、邢海峰为公司控股股东、实际控制人。

(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
邢文柱	董事长、总经理	24,054,000	0	24,054,000	30.00%	0
张华芬	监事会主席	24,054,000	0	24,054,000	30.00%	0
邢海峰	董事	32,072,000	0	32,072,000	40.00%	0

合计	-	80,180,000	0	80,180,000	100.00%	0
----	---	------------	---	------------	---------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
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
张华芬	董事长	换届	监事会主席	正常换届
邢文柱	董事	换届	董事长、总经理	正常换届
董家友	董事、总经理	换届	董事、副总经理	正常换届
陈云霄	财务总监	换届	财务部长	正常换届
魏华江	无	换届	财务总监	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

邢文柱，男，1965年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982至1997年在湖北省烟草广水彩印厂工作；1997年至2013年在湖北广彩印刷股份有限公司工作；2013年2月至2016年3月，任华文包装股份有限公司董事；2016年3月至今，任华文包装股份有限公司董事长、总经理，任期3年。

张华芬，女，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981年至1996年在广水彩印厂工作；1997年至2013年在湖北广彩印刷股份有限公司工作；2013年2月至2016年3月，任华文包装股份有限公司董事长；2016年3月至今，任华文包装股份有限公司监事会主席，任期3年。

邢海峰，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年1月至2012年12月就职于武汉塑料工业集团股份有限公司；2013年2月至2016年3月，任华文包装股份有限公司监事会主席；2016年3月至今，任华文包装股份有限公司董事，任期3年。

魏华江，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年3月至2005年2月就职于湖北烟草广水彩印厂、湖北广彩印刷股份有限公司；2005年3月至2007年1月，任湖北北美先锋集团财务经理；2007年2月-2016年2月任湖北意诚贸易有限公司、武汉益华绿色包装有限公司财务总监；2016年3月至今，任华文包装股份有限公司财务总监，任期3年。

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
技术人员	70	72
行政管理人员	43	42

生产人员	348	356
销售人员	26	27
财务人员	23	23
员工总计	510	520

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	3	3
本科	20	21
专科	75	77
专科以下	412	419
员工总计	510	520

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：

一、人员变动 报告期内，公司建立一种紧凑、干练的扁平化组织结构，建立了良好的人才引进机制，人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，因业务增加，员工人数增加 10 人，公司通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求的人员，很好地补充了各类人才，公司将重要工作岗位需要的人才配置到位，储备了优秀人才，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司 2017 年度将继续加大人员投入，吸引专业人才，以提高公司在行业内的竞争力。

二、人员培训情况 公司十分重视员工的培训，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工的入职培训，试用期的岗位技能培训，在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

三、员工薪酬政策 公司与员工、实习生分别签订《劳动合同》、《劳务合同》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳“五险一金”，并代扣代缴个人所得税。公司员工薪酬包括工资、补助、奖金、提成、绩效等，并根据员工教育背景、工作绩效、综合评价等指标进行不定期调整。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

四、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

1、报告期内，公司未认定核心员工，不存在影响公司经营的情形。

2、报告期内公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队稳定，不存在影响公司经营的情形。截至报告期末，公司核心技术人员为 3 名。公司对核心技术人员有系统的培训计划和成长计划，为员工提供了学习和成长的空间，对稳定团队有非常积极地作用。

核心技术人员情况如下：

乐中文，男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年至 2012 年就职于湖北广彩印刷有限公司，任设计室主任。2012 年至今就职于华文包装股份有限公司，现任创意部部长，创意总监。

周健伟，男，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年至 2009 年就职于湖北广彩印刷有限公司，任多色机机长。2009 年至今就职于华文包装有限公司，现任工艺技术部、生产部部长。

周继成，男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 至 2008 年就职于湖北广彩印刷有限公司，任电气技术人员。2008 年至今就职于华文包装有限公司，现任设备部部长。

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	是
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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立一套完善的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，有效确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

(1) 公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求制定《信息披露管理制度》，及时有效的进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

(2) 公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都严格遵照公司三会的程序，合规合法运作，重大的公司决策都按照公司内控制度严格执行，无违规操作行为。各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

2016 年 3 月 20 日，为配合公司新三板挂牌工作，公司股东大会按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等的规定制定并审议通过新的《公司章程》。

(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	6	第一届第九次会议审议变更会计师事务所；第一届第十次会议审议公司董事会董事候选人提名；第二届第一次会议审议第二届董事会董事换届；第二届第二次会议审议通过了公司 2015 年董事会工作报告、2015 年年度报告等相关议案；第二届第三次会议审议公司 2016 年半年度报告；第二届第四次会议审议公司对外投资的议案。
监事会	3	第二届第一次会议审议监事会监事换届；第二届第二次会议审议 2015 年监事会工作报告、2015 年年度报告；第二届第三次会议审议公司 2016 年半年度报告
股东大会	5	2016 年第一次临时股东大会审议会计师事务所变更；2016 年第二次临时股东大会审议董事会、监事会换届；2015 年年度股东大会审议 2015 年度董事会工作报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年年度报告；2016 年第三次临时股东大会审议公司经营范围变更；2016 年第四次临时股东大会审议公司对外投资。

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

由于公司董事、监事及高级管理人员等相关人员对相关法律法规的了解和熟悉程度有待进一步加强，且随着中国证券市场的发展和完善，证监会及股转公司不断完善和出台管理法规、制度，对董事、监事及公司高级管理人员学习各项法律法规提出了更高的要求。

为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司在本年

度进一步加强了上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格遵照《信息披露细则（试行）》的要求和规定，及时编制并披露定期报告和临时报告，确保每个股东享有同等的知情权、参与权、质询权和表决权。

2、确保对公司联络渠道的畅通，及时、有效的答复投资者的询问并记录投资者提出的意见和建议，并将合理的建议和亟需回答的问题上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场来访、参观、调研，由董事会办公室统一安排。

（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

监事会对公司定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司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

（一）业务独立性

公司设置有生产部、营销部、创意部、行政部、计划部、企管部、品控部、技术部、采购部、财务部和仓储部等职能部门，拥有独立的研发部门和销售渠道，具备完整的业务流程、独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

（二）资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备、商标、专利的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。不存在控股股东和实际控制人干预公司资金运用的情况。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求，设股东大会作为权力机构、设董事会为决策机构、设监事会为监督机构，并设置有相应的办公机构和部门。各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（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。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2016年3月30日，公司董事会会议通过了《年度报告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将严格遵守。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	大信审字【2017】第 5-00080 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 1504 室
审计报告日期	2017 年 5 月 8 日
注册会计师姓名	李炜、雷超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

我们审计了后附的华文包装股份有限公司（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、合并及母公司股东权益变动表，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 2015 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：李炜

中国 · 北京

中国注册会计师：雷超

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	28,378,096.08	22,996,742.63
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	五、（二）	2,220,642.70	241,000.00
应收账款	五、（三）	64,291,749.54	69,436,129.33
预付款项	五、（四）	2,038,831.53	2,661,153.85
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	五、（五）	6,604,071.02	3,626,380.31
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五、（六）	72,959,156.46	56,745,455.67
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	五、（七）	396,183.98	364,039.26
流动资产合计		176,888,731.31	156,070,901.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____

可供出售金融资产	五、(八)	1,800,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、(九)	1,264,271.03	1,355,593.07
固定资产	五、(十)	155,045,230.65	172,805,492.31
在建工程	五、(十一)	1,308,093.12	1,589,743.61
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	五、(十二)	27,887,237.85	28,481,210.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	2,029,557.48	940,799.39
递延所得税资产	五、(十四)	3,552,732.15	3,768,944.74
其他非流动资产	五、(十五)	5,110,837.34	8,740,837.34
非流动资产合计		197,997,959.62	217,682,620.97
资产总计		374,886,690.93	373,753,522.02
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	75,300,000.00	67,000,000.00
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	五、(十七)	15,965,892.00	30,694,987.86
应付账款	五、(十八)	113,858,672.39	104,397,789.32
预收款项	五、(十九)	36,836.19	16,237.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十)	1,815,434.62	831,220.15
应交税费	五、(二十一)	1,624,780.76	774,637.86
应付利息	五、(二十二)	113,308.38	124,484.02
应付股利			
其他应付款	五、(二十三)	569,536.28	533,338.37
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			
流动负债合计		209,284,460.62	204,372,694.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十四)		2,960,370.63
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	17,725,100.00	19,772,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,725,100.00	22,733,270.63
负债合计		227,009,560.62	227,105,965.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	80,180,000.00	80,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	13,712,741.84	13,712,741.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	26,685,986.77	26,662,353.29
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	27,298,401.70	26,092,461.28
归属于母公司所有者权益合计		147,877,130.31	146,647,556.41
少数股东权益			
所有者权益总计		147,877,130.31	146,647,556.41
负债和所有者权益总计		374,886,690.93	373,753,522.02

法定代表人：邢文柱 主管会计工作负责人：魏华江 会计机构负责人：陈云霄

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,525,245.72	11,556,832.86
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		520,642.70	_____
应收账款	十一、(一)	19,178,571.06	11,975,689.86
预付款项		1,550,779.00	149,692.82
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十一、(二)	506,187.13	268,217.59
存货		21,719,990.38	14,184,440.13
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		364,039.26	364,039.26
流动资产合计		55,365,455.25	38,498,912.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资	十一、(三)	185,017,748.88	175,017,748.88
投资性房地产		1,264,271.03	1,355,593.07
固定资产		55,536,722.51	63,955,982.32
在建工程		_____	700,000.00
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产		10,252,314.77	10,492,578.19
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		1,932,915.40	858,486.36
递延所得税资产		287,399.20	119,216.04
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		254,291,371.79	252,499,604.86
资产总计		309,656,827.04	290,998,517.38
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
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		15,965,892.00	13,034,987.86
应付账款		42,420,666.36	28,077,254.94
预收款项		36,836.19	12,816.60
应付职工薪酬		856,383.50	186,220.15
应交税费		1,070,288.75	580,265.40
应付利息		54,918.75	75,423.61
应付股利			
其他应付款		416,288.52	432,330.61
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			
流动负债合计		100,821,274.07	82,399,299.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		100,821,274.07	82,399,299.17
所有者权益：			
股本		80,180,000.00	80,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,610,485.80	88,610,485.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,588,720.57	4,565,087.09
未分配利润		35,456,346.60	35,243,645.32
所有者权益合计		208,835,552.97	208,599,218.21
负债和所有者权益总计		309,656,827.04	290,998,517.38

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业总收入	五、(三十)	235,461,634.14	193,246,670.75
其中：营业收入		235,461,634.14	193,246,670.75
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		_____	_____
其中：营业成本	五、(三十)	186,425,603.53	156,829,679.79
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	五、(三十一)	1,952,590.97	791,570.61
销售费用	五、(三十二)	14,472,715.83	11,216,005.24
管理费用	五、(三十三)	31,740,579.91	31,246,871.79
财务费用	五、(三十四)	3,680,896.68	4,925,752.79
资产减值损失	五、(三十五)	_____	_____
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）		-2,432,921.05	-13,121,047.89
加：营业外收入	五、(三十六)	4,074,919.57	7,771,033.18
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五、(三十七)	196,212.03	71,699.79
其中：非流动资产处置损失		40,050.00	31,425.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,445,786.49	-5,421,714.50
减：所得税费用	五、(三十八)	216,212.59	47,192.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,229,573.90	-5,468,907.29
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		1,229,573.90	-5,468,907.29
少数股东损益		_____	_____
六、其他综合收益的税后净额		1,229,573.90	-5,468,907.29
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			
七、综合收益总额		1,299,573.90	-5,468,907.29
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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	十二、(二)	0.02	-0.07
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：邢文柱 主管会计工作负责人：魏华江 会计机构负责人：陈云霄

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、(四)	90,540,979.83	73,928,744.15
减：营业成本	十一、(四)	72,276,491.57	61,910,912.05
营业税金及附加		625,191.50	325,679.42
销售费用		4,725,810.34	4,023,136.07
管理费用		11,195,202.06	12,843,940.35
财务费用		2,213,845.03	2,740,194.60
资产减值损失		451,057.68	-285,394.11
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		_____	_____
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		-946,618.35	-7,629,724.20
加：营业外收入		1,160,812.69	1,802,734.83
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		146,042.74	274.78
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		68,151.60	-5,827,264.15
减：所得税费用		-168,183.16	14,874.34
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		236,334.76	-5,842,138.49
五、其他综合收益的税后净额		_____	_____
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		236,334.76	-5,842,138.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	-0.07
（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
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		282,942,805.26	222,815,191.53
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	五、（三十九）	2,260,294.03	25,906,702.62
经营活动现金流入小计		285,203,099.29	248,721,894.15
购买商品、接受劳务支付的现金		201,744,179.70	163,097,083.87
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		36,197,852.39	31,675,025.88
支付的各项税费		9,664,550.93	8,975,324.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	30,191,280.16	16,931,989.25
经营活动现金流出小计		277,797,863.18	220,679,423.05
经营活动产生的现金流量净额		7,405,236.11	28,042,471.10
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		3,427,161.14	14,572,113.14
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		3,427,161.14	14,572,113.14
投资活动产生的现金流量净额		-3,427,161.14	-14,572,113.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,300,000.00	77,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	29,369,579.61	14,722,743.04
筹资活动现金流入小计		108,669,579.61	91,722,743.04
偿还债务支付的现金		71,079,815.45	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,856,535.44	4,362,072.39
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	五、（三十九）	24,940,402.31	30,542,866.93
筹资活动现金流出小计		99,876,753.20	112,904,939.32
筹资活动产生的现金流量净额		8,792,826.41	-21,182,196.28
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		12,770,901.38	-7,711,838.32
加：期初现金及现金等价物余额		7,624,248.70	15,336,087.02
六、期末现金及现金等价物余额		20,395,150.08	7,624,248.70

法定代表人：邢文柱 主管会计工作负责人：魏华江 会计机构负责人：陈云霄

（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
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		97,781,039.77	86,177,495.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,211,988.31	16,024,829.71
经营活动现金流入小计		98,993,028.08	102,202,325.57
购买商品、接受劳务支付的现金		59,976,513.11	64,010,816.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,585,384.41	13,852,949.45
支付的各项税费		4,673,362.35	4,220,511.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,916,520.68	5,366,362.41
经营活动现金流出小计		85,151,780.55	87,450,639.42

经营活动产生的现金流量净额		13,841,247.53	14,751,686.15
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		1,613,109.72	2,254,152.35
投资支付的现金		10,000,000.00	_____
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		11,613,109.72	2,254,152.35
投资活动产生的现金流量净额		-11,613,109.72	-2,254,152.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		44,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		15,454,579.61	14,702,743.04
筹资活动现金流入小计		59,454,579.61	64,702,743.04
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,259,724.95	2,754,856.59
支付其他与筹资活动有关的现金		16,895,031.68	17,122,368.36
筹资活动现金流出小计		63,154,756.63	72,877,224.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,700,177.02	-8,174,481.91
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		-1,472,039.21	4,323,051.89
加：期初现金及现金等价物余额		5,014,338.93	691,287.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,542,299.72	5,014,338.93

(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	80,180,000.00				13,712,741.84				26,662,353.29				146,647,556.41
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	80,180,000.00				13,712,741.84				26,662,353.29		26,092,461.28		146,647,556.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								23,633.48			1,205,940.42		1,229,573.90
(一) 综合收益总额											1,229,573.90		1,299,573.90
(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								23,633.48			-23,633.48		
1. 提取盈余公积								23,633.48			-23,633.48		
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	80,180,000.00				13,712,741.84				26,685,986.77		27,298,401.70		147,877,130.31

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	80,180,000.00				13,712,741.84				26,662,353.29		31,561,368.57		152,116,463.70
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	80,180,000.00				13,712,741.84				26,662,353.29		31,561,368.57		152,116,463.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,468,907.29		-5,468,907.29
(一) 综合收益总额											-5,468,907.29		-5,468,907.29
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 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														
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	80,180,000.00				13,712,741.84				26,662,353.29					146,647,556.41

法定代表人：邢文柱 主管会计工作负责人：魏华江 会计机构负责人：陈云霄

(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	80,180,000.00	—	—	—	88,610,485.80	—	—	—	4,565,087.09	35,243,645.32	208,599,218.21
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	80,180,000.00	—	—	—	88,610,485.80	—	—	—	4,565,087.09	35,243,645.32	208,599,218.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	23,633.48	212,701.28	236,334.76
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	236,334.76	236,334.76
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	-23,633.48	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	-23,633.48	—	—
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												
四、本年期末余额	80,180,000.00				88,610,485.80				4,588,720.57	35,456,346.60	208,835,552.97	

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	80,180,000.00	—	—	—	88,610,485.80	—	—	—	4,565,087.09	41,085,783.81	214,441,356.70
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	80,180,000.00	—	—	—	88,610,485.80	—	—	—	4,565,087.09	41,085,783.81	214,441,356.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-5,842,139.49	-5,842,139.49
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-5,842,139.49	-5,842,138.49
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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												
四、本年期末余额	80,180,000.00				88,610,485.80				4,565,087.09	35,243,645.32	208,599,218.21	

财务报表附注

华文包装股份有限公司

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

华文包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2007 年 7 月 30 日经武汉市东西湖区工商行政管理局批准成立。截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币捌仟零壹拾捌万元整。其中：邢海峰持股 3207.2 万股，占公司股权 40.00%；张华芬持股 2405.4 万股，占公司股权 30%；邢文柱持股 2405.4 万股，占公司股权 30%。

经营范围：商标设计(含烟草、药品商标)；各种包装箱（盒）、包装制品的加工、制造、生产及销售；塑料包装袋销售；国内各类广告设计、制作、代理及发布；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定和禁止的除外）；包装装潢印刷品印刷；厂房租赁。

(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)

统一社会信用代码：91420112663482637W

公司地址：武汉市东西湖区田园大道 25 号（10）

法定代表人：邢文柱

营业期限：长期

公司财务报告于 2017 年 4 月 25 日经过董事会批准报出。

截止 2016 年 12 月 31 日，纳入公司合并范围内子公司有湖北广彩印刷有限公司。

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：公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

(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） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 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。

(八) 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，按可收回金额与成本之间的差额，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。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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	应收账款期末余额 200 万以上 其他应收款期末余额 50 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至以上	50	50

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明应收款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别计提法

(十) 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论

以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十三）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	20-30	5	3.17-4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	4-8	5	11.875-23.75
运输设备	4-6	5	15.83-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

（十四） 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。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（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。

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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- （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的计量。

(6) 运用该无形资产生产的产品周期在一年以上。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

（二十）收入

1、本公司销售的商品系包装箱（盒）、塑料包装袋等，其收入确认方法为：

公司按照合同约定将货物送到客户公司仓库或者指定地点，销售商品均由客户验收并当场在送货单签字确认，商品在签字确认后所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，因此本公司在客户签字确认后确认商品销售收入。

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。

公司与客户签订的合同包括商品销售和提供劳务时，如销售烟盒和设计烟盒能够区分并单独计量地，将销售商品部分和设计部分分开处理；如销售烟盒和设计烟盒不能够区分或能区分但不能单独计量地，将该合同全部视为商品销售处理。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本年度无重要会计政策和会计估计变更。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度无重要会计政策和会计估计变更。

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	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	1.5%
堤防维护费	应纳增值税额	1%
房产税	房产原值、房产租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

2016 年 12 月 13 日，华文包装股份有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，2016 年企业所得税税率为 15%。

2015 年 10 月 28 日，湖北广彩印刷有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，2016 年企业所得税税率为 15%。

五、合并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	10,095.82	29,242.69
银行存款	20,385,054.26	7,595,006.01
其他货币资金	7,982,946.00	15,372,493.93
合 计	28,378,096.08	22,996,742.63

注 1：2016 年 12 月 31 日其他货币资金 7,982,946.00 元为银行承兑汇票的保证金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,220,642.70	241,000.00
合 计	2,220,642.70	241,000.00

(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	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	67,766,103.34	100.00	3,474,353.80	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	67,766,103.34	100.00	3,474,353.80	5.00

类 别	期初数			
	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	73,477,313.70	100.00	4,041,184.37	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	73,477,313.70	100.00	4,041,184.37	5.50

(1) 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	66,198,426.02	5.00	3,309,921.30	72,631,027.90	5.00	3,631,551.40
1 至 2 年	1,530,114.90	10.00	153,011.49	33,257.38	10.00	3,325.74
2 至 3 年	24,534.00	20.00	4,906.80	689.92	20.00	137.98
3 年以上	13,028.42	50.00	6,514.21	812,338.50	50.00	406,169.25
合 计	67,766,103.34		3,474,353.80	73,477,313.70		4,041,184.37

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
湖北瑞恒科技有限公司	24,204,155.86	35.72	1,210,207.79
黑龙江烟草工业有限责任公司	9,967,496.75	14.71	498,374.84
广州医药进出口有限公司	7,389,412.90	10.90	369,470.65
张家口卷烟厂有限责任公司	5,401,844.00	7.97	270,092.20
贵州中烟工业有限责任公司	4,420,596.00	6.52	221,029.80
合 计	51,383,505.51	75.82	2,569,175.28

(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	1,750,831.53	85.87	447,158.06	16.80
1 至 2 年	40,000.00	1.96	2,113,975.59	79.44
2 至 3 年	148,000.00	7.26	100,000.00	3.76
3 年以上	100,000.00	4.90	20.20	
合 计	2,038,831.53	100.00	2,661,153.85	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖北省电力公司随州供电公司	供应商	210,000.00	2-3 年、3 年以上	预付电费
武汉泰立诚商贸有限公司	供应商	38,000.00	2-3 年	预付货款
合 计		248,000.00		

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 (%)
浙江豪盛印刷机械有限公司	800,000.00	39.24
武汉文东商贸有限公司	600,000.00	29.43
湖北省电力公司随州供电公司	210,000.00	10.30
上海顺灏国际贸易有限公司	162,630.61	7.98
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	100,000.00	4.90
合 计	1,872,630.61	91.85

(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	7,274,063.57	100.00	669,992.55	9.00
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	7,274,063.57	100.00	669,992.55	9.00

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其他应收款	4,107,374.02	100.00	480,993.71	11.71
按组合计提坏账准备的其他应收款				
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	4,107,374.02	100.00	480,993.71	11.71

(1) 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	5,140,276.07	5.00	257,013.80	2,630,874.02	5.00	131,543.71
1 至 2 年	1,237,287.50	10.00	123,728.75	540,000.00	10.00	54,000.00
2 至 3 年	530,000.00	20.00	106,000.00	576,000.00	20.00	115,200.00
3 以上	366,500.00	50.00	183,250.00	360,500.00	50.00	180,250.00
合 计	7,274,063.57		669,992.55	4,107,374.02		480,993.71

2、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
河南中烟工业有限责任公司黄金叶生产制造中心	投标保证金	1,200,000.00	1 年以内、1-2 年	16.50	90,000.00
川渝中烟工业有限责任公司	投标保证金	500,000.00	2-3 年	6.87	100,000.00
河南省城建招标代理有限公司	投标保证金	441,000.00	1 年以内	6.06	22,050.00
余涛	差旅费	435,453.01	1 年以内	5.99	21,772.65
广东燕京啤酒有限公司	投标保证金	300,000.00	3 年以上	4.12	150,000.00
合 计		2,876,453.01		39.54	383,822.65

(六) 存货

1、存货的分类

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
原材料	33,221,183.86		33,221,183.86	32,346,366.21		32,346,366.21
库存商品	11,036,991.31		11,036,991.31	9,301,966.70		9,301,966.70
发出商品	21,343,763.77		21,343,763.77	12,103,387.69		12,103,387.69
在产品	6,221,054.28		6,221,054.28	2,854,742.84		2,854,742.84
委托加工物资	1,136,163.24		1,136,163.24	138,992.23		138,992.23

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
合计	72,959,156.46		72,959,156.46	56,745,455.67		56,745,455.67

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	364,039.26	364,039.26
附加税费	32,144.72	
合计	396,183.98	364,039.26

注：其他流动资产系根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的要求将应交税费负数重分类至其他流动资产。

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,800,000.00		1,800,000.00			
其中：按成本计量	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	1,800,000.00		1,800,000.00			

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广水楚农商村镇银行		1,800,000.00		1,800,000.00					5.80	
合计		1,800,000.00		1,800,000.00					5.80	

(九) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,693,868.34			1,693,868.34
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				

4. 期末余额	1,693,868.34			1,693,868.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	338,275.27			338,275.27
2. 本期增加金额	91,322.04			91,322.04
(1) 计提或摊销	91,322.04			91,322.04
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	429,597.31			429,597.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,264,271.03			1,264,271.03
2. 期初账面价值	1,355,593.07			1,355,593.07

(十) 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	124,949,488.68	137,592,963.68	6,332,138.39	13,698,552.18	282,573,142.93
2. 本期增加金额	457,634.36	1,274,603.70		453,633.40	2,185,871.46
(1) 购置	457,634.36	1,274,603.70		453,633.40	2,185,871.46
3. 本期减少金额		1,335,000.00			1,335,000.00
(1) 处置或报废		1,335,000.00			1,335,000.00
4. 期末余额	125,407,123.04	137,532,567.38	6,332,138.39	14,152,185.58	283,424,014.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,953,288.19	74,162,558.54	4,081,622.52	10,570,181.37	109,767,650.62
2. 本期增加金额	5,305,354.91	13,311,390.74	730,512.12	558,825.35	19,906,083.12
(1) 计提	5,305,354.91	13,311,390.74	730,512.12	558,825.35	19,906,083.12
3. 本期减少金额		1,294,950.00			1,294,950.00
(1) 处置或报		1,294,950.00			1,294,950.00

废					
4. 期末余额	26,258,643.10	86,178,999.28	4,812,134.64	11,129,006.72	128,378,783.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初账面价值	103,996,200.49	63,430,405.14	2,250,515.87	3,128,370.81	172,805,492.31
2. 期末账面价值	99,148,479.94	51,353,568.10	1,520,003.75	3,023,178.86	155,045,230.65

(十一) 在建工程

1、 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会所装修工程				200,000.00		200,000.00
厂房装修工程				500,000.00		500,000.00
排风系统	389,743.61		389,743.61	389,743.61		389,743.61
研发中心工程	918,349.51		918,349.51	500,000.00		500,000.00
合 计	1,308,093.12		1,308,093.12	1,589,743.61		1,589,743.61

2、 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
排风系统	500,000.00	389,743.61				389,743.61	77.95	77.95%	自筹
研发中心工程	待定	500,000.00	418,349.51			918,349.51		完成土地平整	自筹
合计		889,743.61	418,349.51			1,308,093.12			

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,141,560.00			838,909.14	30,980,469.14
2. 本期增加金额				178,290.60	178,290.60
(1) 购置				178,290.60	178,290.60
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	30,141,560.00			1,017,199.74	31,158,759.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,237,351.15			261,907.48	2,499,258.63
2. 本期增加金额	598,538.28			173,724.98	772,263.26
(1) 计提	598,538.28			173,724.98	772,263.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,835,889.40			435,632.49	3,271,521.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期初账面价值	27,904,208.88			577,001.63	28,481,210.51
2. 期末账面价值	27,305,670.60			581,567.25	27,887,237.85

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房及办公楼维修费 1	92,500.00		30,000.00		62,500.00
厂房及办公楼维修费 2	765,986.36	1,300,000.00	195,570.96		1,870,415.40
职工工作服（夏）	34,188.02	44,649.57	12,820.56		66,017.03
窗帘	48,125.01		17,499.96		30,625.05
合计	940,799.39	1,344,649.57	255,891.48		2,029,557.48

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	621,651.95	4,144,346.33	653,156.58	4,522,178.14
应付职工薪酬（已计提未支付）	272,315.19	1,815,434.62	121,920.14	831,220.13

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延收益	2,658,765.01	17,725,100.00	2,993,868.02	19,772,900.00
小 计	3,552,732.15	23,684,880.95	3,768,944.74	25,126,298.27

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
广水市广兴建筑工程有限公司	4,910,837.34	8,340,837.34
李新发	200,000.00	200,000.00
付向东		200,000.00
合 计	5,110,837.34	8,740,837.34

注：本期其他流动资产系预付工程款。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	75,300,000.00	67,000,000.00
合 计	75,300,000.00	67,000,000.00

注 1：2016 年 5 月 29 日，子公司湖北广彩印刷有限公司以房屋广水市房权证广水字第 201400889 至 201400894 号（6 个房权证）；土地使用权广水国用（2015）第 031003064-1-1 号、第 031003064-1-1-1 号、第 031005235-1-1 号、第 031003035-1-1-1 号、第 034401334-1-1-1 号、（2015）第 087 号作为抵押向中国工商银行股份有限公司广水中山支行借款 1,530.00 万，期限 1 年。

注 2：2016 年，子公司湖北广彩印刷有限公司以土地使用权广水国用（2014）第 030102053-2 号；房屋房权证广水字第 201403442 号、广水字第 201403441 号作为抵押，向湖北银行股份有限公司广水支行借款 2,000.00 万元，期限 1 年。

注 3：2016 年，本公司以房屋武房权证东字第 2013007265-2013007272 号 8 处房产；土地使用权东国用（2013）第 010505009 号作为抵押，由湖北广彩印刷有限公司、邢文柱提供担保，向华夏银行武汉市东西湖支行借款 3,000.00 万元，期限 1 年。

注 4：2016 年 4 月 28 日，本公司以房屋武房权证东字第 2013016671 号、土地使用权东国用（商 2014）第 280401006-33 号作为抵押，由湖北广彩印刷有限公司、张华芬、邢文柱提供担保，向民生银行武汉市东西湖支行借款 1,000.00 万元，期限 1 年。

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,965,892.00	30,694,987.86
合 计	15,965,892.00	30,694,987.86

(十八) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	107,199,237.54	101,663,384.42
1 至 2 年	4,688,951.09	656,635.85
2 至 3 年	968,435.99	1,752,980.00
3 年以上	1,002,047.77	324,789.05
合 计	113,858,672.39	104,397,789.32

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	32,276.19	16,237.40
1 年以上	4,560.00	
合 计	36,836.19	16,237.40

(二十) 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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	831,220.15	33,983,907.00	32,999,692.53	1,815,434.62
二、离职后福利-设定提存计划		3,536,518.22	3,536,518.22	
合 计	831,220.15	37,520,425.22	36,536,210.75	1,815,434.62

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	645,000.00	30,395,598.07	29,456,096.09	1,584,501.98
2. 职工福利费	6,863.43	1,404,517.90	1,411,381.33	
3. 社会保险费		1,413,823.96	1,413,823.96	
其中： 医疗保险费		1,225,599.70	1,225,599.70	
工伤保险费		115,334.73	115,334.73	
生育保险费		72,889.53	72,889.53	
4. 住房公积金		13,200.00		13,200.00
5. 工会经费和职工教育经费	179,356.72	756,767.07	718,391.15	217,732.64
合 计	831,220.15	33,983,907.00	32,999,692.53	1,815,434.62

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		3,422,173.39	3,422,173.39	
2、失业保险费		114,344.83	114,344.83	
合 计		3,536,518.22	3,536,518.22	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,372,833.58	391,777.14
城建税	61,764.69	27,424.40
房产税	50,642.37	196,474.09
教育费附加	26,470.59	11,753.31
地方教育费附加	5,089.85	71,136.87
土地使用税	29,933.80	29,933.80
印花税	18,329.12	11,140.70
个人所得税	59,716.76	34,997.55
合 计	1,624,780.76	774,637.86

(二十二) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
中国工商银行广水中山支行	58,389.63	49,060.41
华夏银行东西湖支行	42,412.50	48,015.28
民生银行武汉东西湖支行	12,506.25	27,408.33
合 计	113,308.38	124,484.02

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	346,548.28	363,388.37
1 至 2 年	53,038.00	110,000.00
2 至 3 年	110,000.00	
3 年以上	59,950.00	59,950.00
合 计	569,536.28	533,338.37

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司		2,960,370.63
合 计		2,960,370.63

(二十五) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	19,772,900.00		2,047,800.00	17,725,100.00
合 计	19,772,900.00		2,047,800.00	17,725,100.00

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
基础设施配套补助	6,499,566.72		137,799.96		6,361,766.76	与资产相 关
建设绿色包装检测实验室和技术研发平台补助	12,433,333.28		1,865,000.04		10,568,333.24	与资产相 关
广彩新厂及研发中心临路公共基础设施建设补助	840,000.00		45,000.00		795,000.00	与资产相 关
合 计	19,772,900.00		2,047,800.00		17,725,100.00	

(二十六) 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	
邢文柱	24,054,000.00						24,054,000.00
张华芬	24,054,000.00						24,054,000.00
邢海峰	32,072,000.00						32,072,000.00
股份总数	80,180,000.00						80,180,000.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	3,740,809.51			3,740,809.51
二、其他资本公积	9,971,932.33			9,971,932.33
合 计	13,712,741.84			13,712,741.84

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,662,353.29	23,633.48		26,685,986.77
合 计	26,662,353.29	23,633.48		26,685,986.77

(二十九) 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	26,092,461.28	
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	26,092,461.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,229,573.90	
减：提取法定盈余公积	23,633.48	
期末未分配利润	27,298,401.70	

(三十) 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
一、主营业务小计	229,065,978.50	180,581,011.89	192,456,584.99	156,580,735.06
酒标	37,840,231.98	29,308,374.67	29,787,512.68	25,418,706.81
烟标	169,438,344.99	134,766,528.04	139,743,696.09	112,255,611.07
社会产品	21,787,401.53	16,506,109.18	22,925,376.22	18,906,417.18
二、其他业务小计	6,395,655.64	5,844,591.64	790,085.76	248,944.73
材料销售	6,111,871.86	5,753,269.60	515,085.76	157,622.69
租金收入	283,783.78	91,322.04	275,000.00	91,322.04
合 计	235,461,634.14	186,425,603.53	193,246,670.75	156,829,679.79

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		13,750.00
城市维护建设税	679,140.77	490,102.96
教育费附加	369,811.15	287,692.65
房产税	530,383.87	
土地使用税	373,255.18	
其他		25.00
合 计	1,952,590.97	791,570.61

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品运输费	8,941,784.09	6,102,829.67
差旅费	1,004,041.38	789,278.32
工资	1,596,881.81	1,561,021.16
办公费	176,297.89	86,348.40
电话费	34,319.45	31,375.58
业务宣传费	120,203.05	218,456.32
会务费	56,111.66	6,851.00
汽车费用	71,325.08	283,033.33
业务招待费	1,609,063.99	1,083,506.50
折旧费	577,372.44	562,657.94
销售业务费	159,825.74	452,107.00
中标费	112,083.25	22,094.02
其他	13,406.00	16,446.00
合 计	14,472,715.83	11,216,005.24

注：销售费用较上期增加 3,181,746.59 元，增长幅度为 28.37%，主要是运输费及业务招待费用增加所致。

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,584,887.07	9,061,854.78
折旧费	1,845,011.10	1,730,647.45
办公费	790,403.33	621,503.08
差旅费	182,217.91	218,721.56
技术开发费用	16,008,820.61	12,413,702.53
税金		1,070,294.44
无形资产摊销	772,263.26	744,348.83
长期待摊费用摊销	225,570.96	225,570.96
业务招待费	1,065,391.24	923,287.06
聘请中介机构费用	607,193.64	1,437,932.64
绿化费	79,186.37	34,925.00
其他	2,579,634.42	2,764,083.46
合 计	31,740,579.91	31,246,871.79

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,724,182.61	4,503,235.55
减：利息收入	180,934.46	71,010.93

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	41,430.20	36,921.41
其他支出	96,218.33	100,000.00
未确认融资费用摊销		356,606.76
合 计	3,680,896.68	4,925,752.79

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-377,831.73	1,357,838.42
合 计	-377,831.73	1,357,838.42

(三十六) 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
非流动资产处置利得合计		2,641,049.28
其中：固定资产处置利得		2,641,049.28
政府补助	3,818,313.64	4,977,793.41
赔款收入		112,190.49
其他	256,605.93	40,000.00
合 计	4,074,919.57	7,771,033.18

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
基础设施建设补助		137,799.96
绿色印刷与数字印刷工程升级及质量安全检测体系建设技改补助		2,320,888.96
广彩新厂及研发中心临路公共基础设施配套补助		45,000.00
高新技术补助	55,000.00	
技术改造补助资金	159,600.00	
高新技术及专利权贷款贴息资金	678,500.00	
研发经费补贴资金	55,000.00	
产业发展资金		250,000.00
2015年循环经济发展专项资金		300,000.00
新三板挂牌奖励		1,200,000.00
减免房产税、土地使用税		224,104.49
收到创新团队资助资金		100,000.00
收到产业创新金		100,000.00
纳税贡献奖金	20,000.00	20,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
财政补贴		280,000.00
土地返还金	137,799.96	
专项建设资金	1,865,000.04	
临路公共基础建设资金	45,000.00	
减免房产税、土地使用税	296,918.22	
滑坡补贴款	500,000.00	
个人所得税手续费补贴	5,495.42	
合 计	3,818,313.64	4,977,793.41

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	40,050.00	31,425.01
其中：固定资产处置损失	40,050.00	31,425.01
对外捐赠	18,364.00	40,000.00
其他	137,798.03	274.78
合 计	196,212.03	71,699.79

(三十八) 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
递延所得税费用	216,212.59	47,192.79
合 计	216,212.59	47,192.79

(三十九) 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	2,260,294.03	25,906,702.62
其中：暂收款或收回的暂付款	308,845.93	23,385,501.20
利息收入	180,934.46	71,010.93
除税费返还外的其他政府补助	1,770,513.64	2,250,000.00
其他	256,605.93	200,190.49
支付其他与经营活动有关的现金	30,191,280.16	16,931,989.25
其中：暂付款或支付的暂收款	9,054,354.46	2,868,716.90
经营管理费用	20,980,763.67	13,986,350.94
其他	156,162.03	76,921.41

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	29,369,579.61	14,722,743.04
其中：银行保证金的减少	29,369,579.61	14,722,743.04
支付其他与筹资活动有关的现金	24,940,402.31	30,542,866.93
其中：融资租入固定资产支付的租赁费	2,960,370.63	5,176,192.41
银行保证金增加	21,980,031.68	24,480,249.11
上市费用		886,425.41

(四十) 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	1,229,573.90	-5,468,907.29
加：资产减值准备	-377,831.73	1,357,838.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,906,083.12	19,332,635.63
无形资产摊销	772,263.26	744,348.83
长期待摊费用摊销	255,891.48	234,219.47
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）	40,050.00	-2,576,309.96
财务费用（收益以“-”号填列）	3,724,182.61	4,839,125.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	453,887.89	47,192.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,995,183.84	-9,370,532.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,304,018.99	-6,706,188.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,700,338.41	25,609,049.56
经营活动产生的现金流量净额	7,405,236.11	28,042,471.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,395,150.08	7,624,248.70
减：现金的期初余额	7,624,248.70	15,336,087.02
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	12,770,901.38	-7,711,838.32

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,395,150.08	7,624,248.70

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	10,095.82	29,242.69
可随时用于支付的银行存款	20,385,054.2	7,595,006.01
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,395,150.08	7,624,248.70

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,982,946.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	99,148,479.94	银行贷款抵押担保
无形资产	27,305,670.60	银行贷款抵押担保
合 计	137,272,985.94	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	投资金额	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北广彩印刷有限公司	湖北广水市	湖北广水市	100,000,000.00	100%		投资

2、 子公司主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	144,088,418.54	132,023,743.32
非流动资产	128,724,336.71	140,200,764.99
资产合计	272,812,755.25	272,224,508.31
流动负债	131,028,329.03	136,425,150.60
非流动负债	17,725,100.00	22,733,270.63
负债合计	148,753,429.03	159,158,421.23
营业收入	158,971,621.85	133,042,848.19
净利润	993,239.14	373,231.20
综合收益总额	993,239.14	373,231.20

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

实际控制人	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
邢文柱	自然人	30.00	30.00
张华芬	自然人	30.00	30.00
邢海峰	自然人	40.00	40.00

注：邢文柱与张华芬是夫妻关系，邢海峰是邢文柱与张华芬之子。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董家友	公司董事
张梅	董家友的妻子
张新	张梅的哥哥
湖北瑞恒科技有限公司	张新持股 80%

(四) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

单位：元

拆借方	拆借形式	拆借性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还
张华芬	货币资金	暂借款	0.00	13,450,000.00	0.00	是
总计	-	-	0.00	13,450,000.00	0.00	-

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保贷款金额	贷款起始日	贷款到期日	担保是否已经履行完毕
湖北广彩印刷有限公司、邢文柱	华文包装股份有限公司	10,000,000.00	2016年1月11日	2017年1月10日	否
湖北广彩印刷有限公司、邢文柱、邢海峰	华文包装股份有限公司	10,000,000.00	2016年10月31日	2017年10月30日	否
湖北广彩印刷有限公司、邢文柱、邢海峰	华文包装股份有限公司	10,000,000.00	2016年12月26日	2017年12月25日	否
湖北广彩印刷有限公司、邢文柱、张华芬	华文包装股份有限公司	10,000,000.00	2016年4月28日	2017年4月27日	否

3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖北瑞恒科技有限公司	销售商品	市场价	54,714,396.42	32.29		
湖北瑞恒科技有限公司	采购商品	市场价	5,953,480.78	5.32		

注：公司上期与湖北瑞恒科技有限公司无此类关联交易，本期关联方商品销售已全部实现终端客户的销售。

4、其他关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北瑞恒科技有限公司	24,204,155.86	1,210,207.79		
合计		24,204,155.86	1,210,207.79		

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
邢文柱及 8 名高管	596,017.23	560,100.00
合计	596,017.23	560,100.00

八、 承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无发生应披露的其他重大事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	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应收账款	17,521,718.00	87.36	876,127.60	5.00
采用不计提坏账准备的组合	2,532,980.66	12.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,054,698.66	100.00	876,127.60	4.37

类 别	期初数
-----	-----

	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应收账款	8,806,326.96	70.93	440,752.52	5.00
采用不计提坏账准备的组合	3,610,115.42	29.08		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,416,442.38	100.00	440,752.52	3.55

(2) 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	17,520,884.00	5.00	876,044.20	8,797,603.58	5.00	439,880.18
1 至 2 年	834.00	10.00	83.40	8,723.38	10.00	872.34
合 计	17,521,718.00		876,127.60	8,806,326.96		440,752.52

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
广州医药进出口有限公司	7,389,412.90	36.85	369,470.65
燕京啤酒(昆明)有限公司	3,155,776.40	15.74	157,788.82
湖北广彩印刷有限公司	2,532,980.66	12.63	
武汉虹之彩包装印刷有限公司	1,261,375.59	6.29	63,068.78
燕京啤酒（玉林）有限公司	1,097,888.80	5.47	54,894.44
合 计	15,437,434.35	76.98	645,222.69

(二) 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	689,670.66	100.00	183,483.53	26.60
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	689,670.66	100.00	183,483.53	26.60

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	436,018.52	100.00	167,800.93	38.48
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	436,018.52	100.00	167,800.93	38.48

(2) 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	329,670.66	5.00	16,483.53	76,018.52	5.00	3,800.93
1 至 2 年	10,000.00	10.00	1,000.00	40,000.00	10.00	4,000.00
2 至 3 年	30,000.00	20.00	6,000.00		20.00	
3 年以上	320,000.00	50.00	160,000.00	320,000.00	50.00	160,000.00
合 计	689,670.66		183,483.53	436,018.52		167,800.93

2、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
广东燕京啤酒有限公司	公司客户	300,000.00	3 年以上	43.50	150,000.00
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	投标保证金	200,000.00	一年以内	29.00	10,000.00
广州医药进出口有限公司	投标保证金	100,000.00	一年以内	14.50	5,000.00
马应龙药业集团股份有限公司	公司客户	20,000.00	3 年以上	2.90	10,000.00
江西康美医药保健品有限公司	公司客户	20,000.00	2-3 年	2.90	4,000.00
合 计		640,000.00		92.80	179,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	185,017,748.88		185,017,748.88	175,017,748.88		175,017,748.88
合计	185,017,748.88		185,017,748.88	175,017,748.88		175,017,748.88

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	------	----	------	------	------

			减少		减值准备	期末余额
湖北广彩印刷有限公司	175,017,748.88	10,000,000.00		185,017,748.88		
合计	175,017,748.88	10,000,000.00		185,017,748.88		

(四) 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
一、主营业务小计	85,693,527.04	67,676,391.51	68,805,746.15	57,003,698.89
酒标	26,065,893.53	21,861,907.66	29,787,512.68	25,418,706.81
烟标	37,840,231.98	29,308,374.67	17,314,195.16	13,799,355.34
社会产品	21,787,401.53	16,506,109.18	21,704,038.31	17,785,636.74
二、其他业务小计	4,847,452.79	4,600,100.06	5,122,998.00	4,907,213.16
材料销售	4,563,669.01	4,508,778.02	4,847,998.00	4,815,891.12
租金收入	283,783.78	91,322.04	275,000.00	91,322.04
合 计	90,540,979.83	72,276,491.57	73,928,744.15	61,910,912.05

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-40,050.00	
2. 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）	3,818,313.64	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100,443.90	
合 计	3,878,707.54	

(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		每股收益			
	率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	0.83	-3.66	0.02	-0.07		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80	-8.82	-0.03	-0.16		



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：

华文包装股份有限公司董事会办公室