



竹林伟业
NEEQ :831286

竹林伟业科技发展（天津）股份有限公司
(ZhuLin WeiYe Technology
Development (TianJin) Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年上半年，我公司与百世快递和韩都衣舍达成长期合作关系。

2017 年 5 月，我公司参加蜂巢万采快递物流装备暨物料采购博览会，并获得多方关注。

2017 年 6 月，我公司参加天津科协主办的津冀环保型胶黏剂高峰论坛，并发表演讲获得好评。

2017 年上半年，通过公司研发部的不懈努力，一项发明专利和四项实用专利获得批准。

目录

声明与提示	4
备查文件目录	4
第一节 公司概况	5
一、 公司信息	5
二、 联系人	5
三、 运营概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
一、 商业模式	8
二、 经营情况	8
三、 风险与价值	8
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节 财务报表	16
一、 审计情况	16
二、 财务报表	16
第八节 财务报表附注	26
一、 附注事项	26
二、 报表项目注释	26

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）保证半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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

备查文件目录

文件存放地点：	公司档案室
备查文件	1、竹林伟业科技发展（天津）股份有限公司 2017 半年报。
	2、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。
	3、半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。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	竹林伟业科技发展（天津）股份有限公司
英文名称及缩写	ZhuLin WeiYe Technology Development (TianJin) Co., Ltd.
证券简称	竹林伟业
证券代码	831286
法定代表人	竺汉明
注册地址	天津市武清区广贤路 17 号
办公地址	天津市武清区广贤路 17 号
主办券商	国泰君安
会计师事务所（如有）	无

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	竺娜
电话	022-22928966
传真	022-22928968
电子邮箱	zn@zhulinweiye.com
公司网址	http://www.zhulinweiye.com
联系地址及邮政编码	天津市武清区广贤路 17 号 301700

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-11-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C22 造纸和纸制品业
主要产品与服务项目	不干胶材料和物流标签的研发、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）	39,991,000
控股股东及持股比例	竺汉明
实际控制人及持股比例	竺汉明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	42
公司拥有的“发明专利”数量	1

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,304,308.88	50,127,652.17	4.34%
毛利率%	12.15	12.36	-1.70%
归属于挂牌公司股东的净利润	523,605.15	390,487.99	34.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-583,703.25	50,236.01	-1261.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.53	0.82	86.59%
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）	-1.70	0.11	-1645.45%
基本每股收益	0.01	0.01	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,974,817.44	102,729,382.86	-7.55%
负债总计	60,395,090.90	68,673,261.47	-12.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,579,726.54	34,056,121.39	1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.85	1.18%
资产负债率（母公司）	61.44	64.44	-4.65%
资产负债率（合并）	63.59	66.85	-4.88%
流动比率	1.13	1.09	3.67%
利息保障倍数	8.24	-17.73	-146.47%

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（元）	104,206.33	4,410,945.88	-
应收账款周转率	1.16	1.39	-
存货周转率	1.93	1.54	-

四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.55	-4.14	-
营业收入增长率%	4.34	-12.27	-

净利润增长率%	34.09	-2.42	-
---------	-------	-------	---

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

- 1、 公司是处于造纸和纸制品业领域中的综合性生产企业，拥有无底纸不干胶，物流多层标签等专利技术，为电子商务公司，物流公司，大型超市以及印刷包装企业提供高质量、低成本、便利性的不干胶标签以及不干胶原材料。
- 2、 公司拥有专业的研发团队和技术人员，在引进新技术的同时一如既往的重视产品研发和创新，公司以资本运作为纽带，为实体生产整合资源，全力拓展“立足天津，辐射全国”的营销布局，收入来源是产品销售。
- 3、 报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

二、 经营情况

公司 2017 年上半年经营情况：

1. 报告期总资产 94,974,817.44 元，上年期末 102,729,382.86 元，降低 7.55%；报告期负债总额 60,395,090.90 元，上年期末 68,673,261.47 元，降低 12.05%，主要原因是归还短期借款 5,000,00.00 元；报告期净资产 34,579,726.54 元，上年期末 34,056,121.39 元，增长 1.54%。

2. 报告期内公司实现营业收入 52,304,308.88 元，上年同期营业收入为 50,127,652.17 元，同比增长 4.34%。

3. 报告期实现净利润为 523,605.15 元，上年同期净利润为 390,487.99 元，同比增长 34.09%。公司收到政府补贴款 1,266,859.68 元。

报告期母公司实现净利润 432,231.01 元，上年同期净利润为 383,003.84 元，同比增长 12.85%，，母公司收到政府补贴款 770,000.00 元。

4. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 104,206.33 元，较上年同期减少 4,306,739.55 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金同期下降 9.07%是因为本期增加销售大客户，账期较长，回款较慢；本期收到税费返还 794,519.86，因为公司已经被批准为高新企业，所得税汇缴加计扣除后退的所得税，以及子公司天津圆融印务有限公司属于安置残疾人就业增值税退税；购买商品、接受劳务支付的现金同比降低 11.26%，原因为降低了原材料的采购成本导致的；支付的其他与经营活动有关的现金同比增长 200.91%；支付其他与筹资活动有关的现金同比增长 5341.49%，因为本期归还短期借款 5,000,000.00 元及还天津市庆达地丰投资有限公司借款 1300 万元。

5. 公司已经被批准为高新企业，享受税收优惠，并获得政府补助，我公司将加大研发投入，建立企业技术中心，并签订了产学研合作协议，推进产业技术升级，形成了以科研为龙头，以技术改造创新为基础的体系。公司每年都投入大量资金用于新产品开发和工艺创新改造。

6、报告期流动比率与年初比较增长 0.04 个百分点，资产负债比率与年初比较下降 3.26 个百分点。天津市庆达投资集团有限公司借款 1350 万元，公司已经与债权人达成意向，计划进行定向增发，预计融资规模约为 1500 万元。总体来看公司目前经营状况、资产状况以及偿债能力良好，不会对公司的经营情况以及持续经营能力产生重大影响。

三、 风险与价值

1、 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为竺汉明，其直接持有公司 2,209 万股股份，持股占比 55.24%，其女儿竺娜持有公司 600 万股股份，持股占比 15%，两人合计持有公司 70.24%股份，公司的股权集中度高。因此不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《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》、《募集资金管理制度》和《关联交易管理办法》等规章制度，并严格执行。

2. 宏观经济波动的风险

公司所处行业为造纸和纸制品业，主要向全国各地物流公司、医药、化工、电子商务、印刷等行业提供物流标签、铜版纸、胶版纸、热敏纸、热转印纸、合成纸、PVC/PET 等各种不干胶材料，产品多用于消费品，易受宏观经济波动的影

响。宏观经济下滑将对公司下游物流、医药、化工、电子商务、印刷等行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成消极影响，影响公司的整体运营。

应对措施：公司管理层努力将公司打造成为不干胶行业全产业链的生产企业以应对上下游行业的波动对公司经营的影响，同时开发新技术新产品，以及新的应用领域，提高公司竞争力和应对风险能力。

3. 税收优惠政策变化引起的风险

公司已通过高新技术企业复审认定，执行减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。如果国家未来主管税务机关对税收优惠政策作出调整，将对公司利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：目前的税收政策对公司有着积极影响，公司密切关注税收政策变动，如若税收政策产生变动，公司能够及时应对。

4. 市场竞争风险

不干胶制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场，加剧市场竞争的激烈程度，导致市场格局的变化，同时导致产品的价格波动，降低行业毛利率。如果公司不能及时提升技术研发水平，提高产品服务质量，可能存在客户流失及利润率下降的风险。

应对措施：公司将进一步加强自主品牌建设，优化产品结构，加快对潜在市场的开发，加强营销队伍的建设，打造强有力的营销网络。同时，公司将加大研发与技术创新的投入，加快新产品的研发速度，保持公司在市场上的竞争力。

5. 核心技术泄密及技术人员流失的风险

公司主营产品所用核心技术拥有自主知识产权，绝大部分已申请专利保护，但仍有部分技术处于研发及申请过程中，如果技术泄密将对公司产生不利影响。此外，随着行业竞争加剧，如果薪酬体系和激励机制不能及时跟进，公司将难以吸引和稳定核心技术人员，导致技术人员流失。

应对措施：公司通过与核心技术人员签订保密协议以防止核心技术外泄，此外公司将加快专利技术的申报速度，同时公司积极创建自己独特的企业文化，增强员工的归属感，最大程度的避免技术泄密对公司造成不利影响。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	四、（一）
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	四、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、（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	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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
日奔纸张纸浆商贸（上海）有限公司对公司于2015年11月对公司在2013年11月至2014年2月期间和2013年9月至2013年12月期间购货欠付货款向上海市长宁区人民法院起诉。 截止至报告期，此次诉讼已经完成和解，并发布公告。	15,000,000.00	43.38	是	2017-1-16 2017-2-20 2017-4-19
总计	15,000,000.00	43.38	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

公司于2016年12月30日收到上海市第一中级人民法院于2016年12月26日作出的(2016)沪01民终9844号和(2016)沪01民终9845号《民事判决书》，并发布公告（编号2017-001）。

公司于2017年2月15日与日奔纸张纸浆商贸（上海）有限公司达成诉讼和解，并发布公告（编号2017-003）。

公司于2017年3月已将《执行和解协议》履行完毕，并于2017年4月19日发布《关于诉讼和解协议执行完毕的公告》（公告编号2017-006）。

对于本次诉讼公司已充分考虑了各种风险，提前制定应对措施，并在财务上对诉讼涉及的账务进行了谨慎处理，此次诉讼结果可能会造成公司暂时现金流紧张，对公司财务方面产生一定影响，但对公司资产方面不会产生重大不利影响，也不会对公司的持续经营能力产生重大影响。

（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	9,100,000.00	4,082,992.31
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	12,700,000.00	1,558,987.26
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	-	-
总计	21,800,000.00	5,641,979.57

（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
孙玲(注1)	借款给公司	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

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：

注1：公司股东孙玲女士无偿借给公司2,000,000.00元用以补充流动资金，公司于2017年4月25日披露《关于向股东借款暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-015），该公告经过了第一届董事会第十四次会议（公告编号：2017-007）和2016年年度股东大会（公告编号：2017-016）审议通过。

本次关联交易是企业为了能够更好地进行生产经营，获得充足的流动资金所必须的，是合理的，不影响公司独立性，不会对公司生产经营造成不利影响。

（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
机器设备	抵押	1,239,162.51	1.30	长期应付款融资租赁抵押物
累计值		1,239,162.51	1.30	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,138,500	20.35	-	8,138,500	20.35
	其中：控股股东、实际控制人	897,500	2.24	-	897,500	2.24
	董事、监事、高管	1,117,500	2.79	-	1,117,500	2.79
	核心员工	2,081,000	5.20	-	2,081,000	5.20
有限售条件股份	有限售股份总数	31,852,500	79.65	-	31,852,500	79.65
	其中：控股股东、实际控制人	21,192,500	52.99	-	21,192,500	52.99
	董事、监事、高管	31,852,500	79.65	-	31,852,500	79.65
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		39,991,000	100	-	39,991,000	100
普通股股东人数		19				

二、报告期期末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	竺汉明	22,090,000	-	22,090,000	55.24	21,192,500	897,500
2	竺娜	6,000,000	-	6,000,000	15.00	6,000,000	-
3	孙玲	4,000,000	-	4,000,000	10.00	4,000,000	-
4	包尔	1,420,000	-	1,420,000	3.55	-	1,420,000
5	魏康铭	1,420,000	-	1,420,000	3.55	-	1,420,000
6	张卫玲	1,000,000	-	1,000,000	2.50	-	1,000,000
7	吴疆	1,000,000	-	1,000,000	2.50	-	1,000,000
8	张晓梅	685,500	-	685,500	1.71	-	685,500
9	王静	635,500	-	635,500	1.59	-	635,500
10	郑瑗	400,000	-	400,000	1.00	300,000	100,000
合计		38,651,000	-	38,651,000	96.64	31,492,500	7,158,500

前十名股东间相互关系说明：竺汉明和竺娜为父女关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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、实际控制人为竺汉明。

竺汉明，男，出生于1956年7月，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1974年1月至1997年3月担任天津市特种纸厂文员；1997年3月至2013年8月任竹林纸业有限公司经理；2007年6月至2014年7月任天津竹林伟业胶粘制品有限公司执行董事、经理；2014年7月起担任竹林伟业科技发展（天津）股份有限公司董事长、总经理，任期均为三年。竺汉明先生从事不干胶材料印刷等技术研发、生产和销售20余年，曾获得中国标签产业业绩优异奖，天津市包装行业领军人物，现担任中国包装联合理事会常务理事、天津包装行业协会副会长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

（二）实际控制人情况

参见本节“三（一）控股股东情况”。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
竺汉明	董事长、总经理	男	62	高中	三年	是
孙玲	董事、董事会秘书、财务总监	女	49	硕士	三年	是
竺娜	董事	女	37	大本	三年	是
郑瑗	董事	女	41	大专	三年	否
徐振凯	董事	男	48	大专	三年	是
朱文正	董事	男	44	高中	三年	是
孙健	董事	男	43	中专	三年	是
段玉省	监事会主席	女	53	高中	三年	是
李伟	监事	男	33	初中	三年	是
王彦玲	监事	女	44	初中	三年	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
竺汉明	董事长、总经理	22,090,000	-	22,090,000	55.24	-
孙玲	董事、董事会秘书、财务总监	4,000,000	-	4,000,000	10.00	-
竺娜	董事	6,000,000	-	6,000,000	15.00	-
郑瑗	董事	400,000	-	400,000	1.00	-
徐振凯	董事	220,000	-	220,000	0.55	-
朱文正	董事	140,000	-	140,000	0.35	-
孙健	董事	120,000	-	120,000	0.30	-
合计	-	32,970,000	-	32,970,000	82.44	-

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
--	------------	---

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	8	8
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	191	190

核心员工变动情况：

报告期间公司核心员工并未发生变动

第七节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	八、二、（六）、1	1,652,439.83	5,765,825.79
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	八、二、（六）、2	227,831.77	372,030.54
应收账款	八、二、（六）、3	41,950,244.73	43,834,886.19
预付款项	八、二、（六）、5	652,205.53	307,376.82
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	八、二、（六）、4	323,003.00	277,902.59
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、二、（六）、6	23,187,656.22	24,414,793.55
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	八、二、（六）、7	183,750.00	-
流动资产合计	-	68,177,131.08	74,972,815.48
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	八、二、（六）、8	23,548,407.02	24,624,401.83
在建工程	八、二、（六）、9	93,162.39	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	1,782.72
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	八、二、（六）、10	2,214,972.08	2,242,716.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	八、二、（六）、11	108,882.97	131,217.85
递延所得税资产	八、二、（六）、12	363,790.21	364,993.01
其他非流动资产	八、二、（六）、15	468,471.69	391,454.99
非流动资产合计	-	26,797,686.36	27,756,567.38
资产总计	-	94,974,817.44	102,729,382.86
流动负债：	-	-	-
短期借款	八、二、（六）、16	-	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	八、二、（六）、17	37,907,478.48	29,484,007.75
预收款项	八、二、（六）、18	508,036.45	903,103.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	八、二、（六）、19	219.54	55,128.98
应交税费	八、二、（六）、20	2,429,524.72	1,981,711.64
应付利息	八、二、（六）、22	1,009,862.25	275,681.25
应付股利	-	-	-
其他应付款	八、二、（六）、21	18,130,840.00	30,138,010.00
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	八、二、（六）、24	338,535.69	463,563.63
其他流动负债	-	-	183,752.00
流动负债合计	-	60,324,497.13	68,484,958.31
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	-	-	102,995.62
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	八、二、（六）、23	-	-
递延所得税负债	八、二、（六）、12	70,593.77	85,307.54
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	70,593.77	188,303.16
负债合计	-	60,395,090.90	68,673,261.47
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	八、二、（六）、25	39,991,000.00	39,991,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、二、（六）、26	5,880,721.39	5,880,721.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、二、（六）、27	230,592.59	230,592.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、二、（六）、28	-11,522,587.44	-12,046,192.59
归属于母公司所有者权益合计	-	34,579,726.54	34,056,121.39
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	34,579,726.54	34,056,121.39
负债和所有者权益总计	-	94,974,817.44	102,729,382.86

法定代表人：竺汉明

主管会计工作负责人：孙玲

会计机构负责人：张晓梅

(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	-	1,086,546.63	688,119.54
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	-	227,831.77	372,030.54
应收账款	八、二、（十二）、1	35,055,769.90	42,575,961.50
预付款项	-	619,645.73	219,348.94
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	八、二、（十二）、2	187,750.00	1,165,040.00
存货	-	18,572,251.98	16,952,124.34

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	-	183,750.00	-
流动资产合计	-	55,933,546.01	61,972,624.86
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	八、二、（十二）、3	14,374,936.17	14,374,936.17
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,881,429.05	20,568,860.67
在建工程	-	93,162.39	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	1,782.72
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,214,972.08	2,242,716.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	108,882.97	131,217.85
递延所得税资产	-	260,598.74	261,801.54
其他非流动资产	-	201,554.99	141,054.99
非流动资产合计	-	37,135,536.39	37,722,370.92
资产总计	-	93,069,082.40	99,694,995.78
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	31,048,857.86	25,769,888.49
预收款项	-	444,070.35	776,836.96
应付职工薪酬	-	-	320.74
应交税费	-	2,081,080.00	1,883,333.85
应付利息	-	1,009,862.25	275,681.25
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	22,263,780.00	29,971,710.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	338,535.69	463,563.63
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	57,186,186.15	64,141,334.92
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	-	-	102,995.62
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	-	-	102,995.62
负债合计	-	57,186,186.15	64,244,330.54
所有者权益：	-	-	-
股本	-	39,991,000.00	39,991,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,880,721.39	5,880,721.39
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	230,592.59	230,592.59
未分配利润	-	-10,219,417.73	-10,651,648.74
所有者权益合计	-	35,882,896.25	35,450,665.24
负债和所有者权益合计	-	93,069,082.40	99,694,995.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	52,304,308.88	50,127,652.17
其中：营业收入	八、二、（六）、29	52,304,308.88	50,127,652.17
利息收入	-	-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	52,951,382.07	50,069,117.74
其中：营业成本	八、二、（六）、29	45,950,172.59	43,933,388.18
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	八、二、（六）、30	248,238.20	4,223.36
销售费用	八、二、（六）、31	1,419,326.26	1,705,757.93
管理费用	八、二、（六）、32	4,509,846.46	4,326,724.62
财务费用	八、二、（六）、33	831,817.22	111,922.45
资产减值损失	八、二、（六）、34	-8,018.66	-12,898.80
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）	-	-	-
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-647,073.19	58,534.43
加：营业外收入	八、二、（六）、35	1,274,076.96	400,330.00
其中：非流动资产处置利得	-	7,217.28	-
减：营业外支出	八、二、（六）、36	500.00	33.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	626,503.77	458,830.88
减：所得税费用	八、二、（六）、37	102,898.62	68,342.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	523,605.15	390,487.99
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	-	523,605.15	390,487.99
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	-	523,605.15	390,487.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	523,605.15	390,487.99
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	八、二、（十三）、 2	0.01	0.01

(二) 稀释每股收益	八、二、(十三)、 2	0.01	0.01
------------	----------------	------	------

法定代表人：竺汉明

主管会计工作负责人：孙玲

会计机构负责人：张晓梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、二、(十二)、4	42,974,281.50	36,813,555.46
减：营业成本	八、二、(十二)、4	37,603,410.77	31,803,719.29
营业税金及附加	-	181,606.53	17,279.11
销售费用	-	913,672.68	1,173,935.26
管理费用	-	3,718,497.48	3,642,557.82
财务费用	-	828,034.99	126,767.68
资产减值损失	-	-8,018.66	-1,000.00
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	-	-	-
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-262,922.29	50,296.30
加：营业外收入	-	777,217.28	400,330.00
其中：非流动资产处置利得	-	7,217.28	-
减：营业外支出	-	500.00	33.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	513,794.99	450,592.75
减：所得税费用	-	81,563.98	67,588.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	432,231.01	383,003.84
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	-	432,231.01	383,003.84
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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	-	50,658,185.04	55,712,170.77
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	-	794,519.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、二、(六)、38、(1)	8,294,027.39	7,045,961.03
经营活动现金流入小计	-	5,9746,732.29	62,758,131.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	42,718,130.88	48,140,584.80
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	-	5,607,652.31	5,518,992.31
支付的各项税费	-	1,884,468.82	1,553,048.71
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、(六)、38、(2)	9,432,273.95	3,134,560.10
经营活动现金流出小计	-	59,642,525.96	58,347,185.92
经营活动产生的现金流量净额	-	104,206.33	4,410,945.88
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	-	9,000.00	-
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	-	9,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	853,476.87	1,332,599.00
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	-	853,476.87	1,332,599.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-844,476.87	-1,332,599.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八、二、（六）、38、（3）	15,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	86,510.66	193,484.37
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	八、二、（六）、38、（4）	13,243,378.00	243,378.00
筹资活动现金流出小计	-	18,329,888.66	436,862.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,329,888.66	-436,862.37
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	八、二、（六）、39	-4,070,159.20	2,641,484.51
加：期初现金及现金等价物余额	八、二、（六）、39	5,505,818.43	594,708.06
六、期末现金及现金等价物余额	八、二、（六）、39	1,435,659.23	3,236,192.57

法定代表人：竺汉明

主管会计工作负责人：孙玲

会计机构负责人：张晓梅

(六) 母公司现金流量表

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	-	44,924,648.64	40,819,876.62
收到的税费返还	-	203,953.82	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,090,842.62	12,251,951.39
经营活动现金流入小计	-	61,219,445.08	53,071,828.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,647,361.23	32,802,045.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,582,497.57	3,514,437.71
支付的各项税费	-	1,186,344.51	1,148,536.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,214,222.39	13,728,704.54
经营活动现金流出小计	-	56,630,425.70	51,193,724.51
经营活动产生的现金流量净额	-	4,589,019.38	1,878,103.50
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	-	9,000.00	-
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	-	9,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	826,476.87	1,127,199.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	826,476.87	1,127,199.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-817,476.87	-1,127,199.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	15,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	86,510.66	193,484.37
支付其他与筹资活动有关的现金	-	13,243,378.00	243,378.00
筹资活动现金流出小计	-	18,329,888.66	436,862.37
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,329,888.66	-436,862.37
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	-	441,653.85	314,042.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	428,112.18	84,348.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	869,766.03	398,390.59

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

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

说明：

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

①根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

②根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），公司对 2017 年 1 月 1 日存在的持有待售的非流动资产采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产根据本准则进行调整。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则，以上两项会计政策变更未对公司本期产生影响。

4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征：

因为公司的主要产品是不干胶纸和物流标签，此类商品一般情况是在下半年节假日多和电商活动多的时候销量增加，故会表现出一定的销售周期和淡旺季情形。

二、 报表项目注释

除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，上期指 2016 年度 1-6 月，本期指 2017 年度 1-6 月。

(一) 公司基本情况

1、 公司简介

公司名称：竹林伟业科技发展（天津）股份有限公司

注册地址：天津市武清区广贤路 17 号

总部地址：天津市武清区广贤路 17 号

营业期限：2007 年 6 月 12 日至长期。

股本：人民币 3,999.10 万元

法定代表人：竺汉明

2、 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业。主要产品为不干胶纸、不干胶标签纸、包装印刷产品。

公司经营范围：纸制品分切设备技术开发、咨询；纸制品加工、销售；纸张销售；道路普通货物运输（有效期至2016年1月1日），货物进出口（国家法律法规禁止的除外）；包装装潢印刷、其他印刷品印刷；办公用品销售（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、 营业周期。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5、 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并

本公司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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1) 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2) 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3) 其他合同安排产生的权利。
- 4) 企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1) 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2) 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3) 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4) 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1) 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2) 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会

计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

9、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具的确认和计量

1) 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1) 坏账准备的确认标准

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

2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

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, 下同)	0	0
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

- A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3、坏账准备的转回

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

12、 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

13、 存货核算方法

1) 存货的分类：

本公司存货分为：委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、在产品等种类；

2) 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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。

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

4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

14、 长期股权投资核算方法

1) 投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2) 后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、固定资产

1) 固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2) 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3) 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	5	5	19
办公设备	3-5	5	19-31.67
其他	5	5	19

4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、 在建工程

1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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全部支出，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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4) 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

19、生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

20、无形资产计价和摊销方法

1) 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3) 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、商誉

1) 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2) 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2) 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

23、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他

长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

24、 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

25、 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26、 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入确认原则

1) 销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

28、政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

30、经营租赁、融资租赁

1) 经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2) 融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、 终止经营及持有待售

1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2) 持有待售的确认标准

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售。

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足两个条件，一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

3) 持有待售资产的会计处理方法

1. 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中

取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

2. 持有待售类别的初始计量和后续计量

企业将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

3. 非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

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

32、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

33、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1) 本公司的母公司；
 - 2) 本公司的子公司；
 - 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
 - 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
 - 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
 - 6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
 - 7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
 - 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 - 9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 - 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 34、主要会计政策、会计估计的变更
- 1) 会计政策变更

公司对于持有待售的非流动资产和政府补助的会计政策，对 2017 年 1 月 1 日前已存在的采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的根据准则进行调整，适用准则以财政部在上半年新出的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》为准。

报告期内的会计政策变更对公司目前的核算没有影响。

- 2) 会计估计变更
无
- 35、前期会计差错更正
- 无

(三) 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、 弥补亏损
- 2、 按 10%提取盈余公积金
- 3、 支付股利

(四) 税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：1) 2015年12月8日本公司取得高新技术企业证书，并于2016年2月23日经向武清区国家税务局所得税优惠事项备案表批准，减按15%税率征收企业所得税。2016年度本公司对研发费用支出进行所得额加计扣除。

2) 公司全资子公司天津圆融印务有限公司2016年6月12日取得福企证字120010016号社会福利企业证书，有效期2016年6月至2018年12月。2016年7月6日向当地税务机关申请的享受残疾人税收优惠政策备案，认定安置残疾人就业增值税即征即退资格备案。2017年2月20日天津圆融印务有限公司向当地税务机关申请2016年1月1日至2016年12月31日安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
深圳竹林不干胶有限公司（以下简称“深圳竹林公司”）	全资	深圳	工业企业	150	纸制品、不干胶制品的生产及销售；国内贸易，货物及技术进出口

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳竹林不干胶有限公司	有限责任	王芳	58673121-3	150	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
深圳竹林不干胶有限公司	100	100	是				

深圳竹林公司原系由竺汉明投资45万元占90%股权，王芳投资5万元占10%股权投资成立的有限公司。

2013年10月本公司以股权转让日2013年9月30日净资产价值374,936.17元向竺汉明收购了其拥有的深圳竹林公司90%的股权，向王芳收购了其拥有的深圳竹林公司10%的股权。本次交易的合并日为2013年9月30日，系本公司实际取得深圳竹林公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。并于2013年10月24日签署股权转让协议及由深圳联合产权交易所股份有限公司出具编号JZ20131024051鉴证书。

2015年4月14日本公司对深圳竹林公司新增注册资本100万元，并于2015年4月20日业经深圳惠隆会计师事务所（普通合伙）验证，出具惠隆验字【2015】133号验资报告。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
武汉竹林不干胶有限公司（以下简称“武汉竹林公司”）	全资	湖北	工业企业	300	纸张、纸制品、不干胶加工，印刷器材、办公用品销售

(续)

子公司全称	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉竹林不干胶有限公司	有限责任	竺汉明	68882458-4	300	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
武汉竹林不干胶有限公司	100	100	是				

武汉竹林公司原系由竺汉明、魏康铭、包尔投资组建的有限公司。

2013年10月本公司以300万元股权款向竺汉明、魏康铭、包尔收购了武汉竹林公司100%的股权。本次交易的合并日为2013年9月30日，系本公司实际取得武汉竹林公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。该合并日武汉竹林净资产公允价值以经湖北衡平资产评估有限公司出具的鄂衡平评字[2013]第271号资产评估报告书的估值结果确定为2,686,265.83元，账面价值为2,118,749.58元，其差额567,516.25元为固定资产增值756,688.33元，扣除由于固定资产增值确认递延所得税负债189,172.08元的差额；

(3) 直接出资设立的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
天津圆融印务有限公司（以下简称“圆融印务公司”）	全资	天津	工业企业	1000	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷、不干胶材料、纸张加工、办公用品销售

(续)

子公司 全称	企业 类型	法人代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资的其他 项目余额
天津圆融印务有 限公司	有限责任	竺汉明	30060240-9	1000	

(续)

子公司全称	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司年初股 东权益中所享有份额后的余额	注释
天津圆融印务有 限公司	100	100	是				

圆融印务公司是由本公司直接投资设立的有限公司, 认缴注册资本 1000 万元人民币, 于 2014 年 12 月 18 日取得天津市工商行政管理局东丽分局颁发的营业执照, 注册号 120110000234559, 本公司首次出资人民币 350 万元, 2014 年 12 月 31 日经天津海霞会计师事务所有限公司出具津海霞验内 (2014) 378 号验资报告。

2015 年 6 月 5 日本公司第二次出资认缴的注册资本人民币 350 万元; 2015 年 11 月 26 日第三次出资认缴的注册资本人民币 300 万元。以上 2 笔出资尚未经会计师事务所出具验资报告。

2、合并范围发生变更的说明

无

3、报告期新纳入合并范围的主体

无

(六)、合并报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	155,239.67	93,855.56
银行存款	1,280,419.56	5,411,962.87
其他货币资金	216,780.60	260,007.36
合 计	1,652,439.83	5,765,825.79
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止 2017 年 6 月 30 日其他货币资金余额主要为本公司向银行申请开具银行保函的保证金存款及保证金的利息。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	227,831.77	372,030.54
合计	227,831.77	372,030.54

(2) 2017年6月30日已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	2017-2-24	2017-8-24	660,000.00	否	-
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	2017-2-24	2017-8-24	736,800.00	否	-
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	2017-4-26	2017-10-26	780,000.00	否	-
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	2017-4-26	2017-10-26	900,000.00	否	-
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	2017-4-26	2017-10-26	715,000.00	否	-
合计	-	-	3,791,800.00	-	-

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	42,098,947.11	95.74	300,909.17	0.71	43,592,723.87	95.05	308,927.83	0.71
其中：账龄组合	42,098,947.11	95.74	300,909.17	0.71	43,592,723.87	95.05	308,927.83	0.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,872,141.41	4.26	1,719,934.62	91.87	2,271,024.77	4.95	1,719,934.62	75.73
合计	43,971,088.52	100.00	2,020,843.79	4.60	45,863,748.64	100.00	2,028,862.45	4.42

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	38,068,943.32	86.58	39,713,131.67	86.59

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	4,304,434.11	9.79	4,552,905.88	9.93
2 至 3 年	1,553,520.46	3.53	1,553,520.46	3.39
3 至 4 年		0.00	-	0.00
4 至 5 年		-		
5 年以上	44,190.63	0.10	44,190.63	0.09
合 计	43,971,088.52	100.00	45,863,748.64	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	37,449,624.99	88.96	-	38,783,028.66	88.97	-
1 至 2 年	4,075,892.20	9.68	203,794.61	4,236,265.29	9.72	211,813.27
2 至 3 年	529,239.29	1.26	52,923.93	529,239.29	1.21	52,923.93
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	0.00	-	-	-	-
5 年以上	44,190.63	0.10	44,190.63	44,190.63	0.10	44,190.63
合 计	42,098,947.11	100.00	300,909.17	43,592,723.87	100.00	308,927.83

注：坏账转回详见（六）、13 资产减值准备明细。

③年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
广州市天库贸易有限公司	657,092.65	657,092.65	100	无法收回
昆山合俊电子材料有限公司	188,547.09	154,895.81	82.15	部分产品质量问题， 退货或补偿
西安辉奥商贸有限公司	143,777.03	25,221.52	17.54	部分产品质量问题， 退货或补偿
深圳市伟能达印刷包装有限公司	565,282.02	565,282.02	100	无法收回
湖北伟能达印刷包装有限公司	317,442.62	317,442.62	100	无法收回
合计	1,872,141.41	1,719,934.62	-	-

(4) 2017年6月30日应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 2017年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	非关联方	5,079,653.00	11.55
圆通速递有限公司	非关联方	3,239,318.70	7.37
哈尔滨龙福印刷厂有限责任公司	非关联方	2,978,089.07	6.77
北京佳诚荣业商贸有限公司	非关联方	1,986,792.61	4.52
深圳市钰华纸业有限公司	非关联方	1,832,508.69	4.17
合计	-	15,116,362.07	34.38

注：本期计提坏账准备金额-8,018.66元，本期转回坏账准备金额0.00元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	440,250.00	100.00	117,247.00	26.63	395,149.59	100.00	117,247.00	29.67
其中：账龄组合	440,250.00	100.00	117,247.00	26.63	395,149.59	100.00	117,247.00	29.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	440,250.00	100.00	117,247.00	26.63	395,149.59	100.00	117,247.00	29.67

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	154,506.00	35.10	109,405.59	27.68
1至2年	145,000.00	32.94	145,000.00	36.69
2至3年	-	-	-	-

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年	1,250.00	0.28	1,250.00	0.32
4 至 5 年	59,494.00	13.51	59,494.00	15.06
5 年以上	80,000.00	18.17	80,000.00	20.25
合 计	440,250.00	100.00	395,149.59	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	154,506.00	35.10	-	109,405.59	27.69	-
1 至 2 年	145,000.00	32.94	7,250.00	145,000.00	36.68	7,250.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	1,250.00	0.28	250.00	1,250.00	0.32	250.00
4 至 5 年	59,494.00	13.51	29,747.00	59,494.00	15.06	29,747.00
5 年以上	80,000.00	18.17	80,000.00	80,000.00	20.25	80,000.00
合 计	440,250.00	100.00	117,247.00	395,149.59	100.00	117,247.00

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
押金	322,000.00	326,899.59
保证金	118,250.00	68,250.00
合计	440,250.00	395,149.59

(5) 2017 年 6 月 30 日其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
天津正一金属制品有限公司	非关联方	租房押金	100,000.00	5,000.00	1-2 年	22.71
天津市武清县供电局	非关联方	电费押金	80,000.00	80,000.00	5 年以上	18.17
个人房租 (袁沛镛)	非关联方	租房押金	74,000.00		1 年以内	16.81
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	45,000.00	2,250.00	1-2 年	10.22
武汉红与白卫生用品有限公司	非关联方	租房押金	60,000.00	29,747.00	1 年以内 506 元，其余为	13.63

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
					4-5 年	
合 计	-		359,000.00	116,997.00	-	81.54

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	644,977.12	98.89	305,063.41	99.25
1 至 2 年	7,228.00	1.11	2,313.00	0.75
2 至 3 年	0.41	-	0.41	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	652,205.53	100.00	307,376.82	100.00

(2) 2017 年 6 月 30 日预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	预付时间	款项性质
中国石油化工股份有限公司	非关联方	98,140.63	1 年以内	汽油款
天津市鼎一电气成套设备股份有限公司	非关联方	115,000.00	1 年以内	电气设备
上海人民法院	非关联方	82,400.00	1 年以内	执行费
天津中子星科技发展有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	预付软件款
天津迈科维科技有限公司	非关联方	62,000.00	1 年以内	材料款
合 计	-	417,540.63	-	-

(3) 2017 年 6 月 30 日预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6、 存货

项目	年末金额			年初金额		
	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	10,035,001.85	-	10,035,001.85	10,187,790.52	-	10,187,790.52
在产品	3,666,891.88	-	3,666,891.88	3,089,008.99	-	3,089,008.99
库存商品	9,469,012.08	-	9,469,012.08	11,114,148.88	-	11,114,148.88
低值易耗品	16,750.41	-	16,750.41	23,845.16	-	23,845.16
合计	23,187,656.22	-	23,187,656.22	24,414,793.55	-	24,414,793.55

7、其他流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房租	-	315,000.00	131,250.00	183,750.00
合计	-	315,000.00	131,250.00	183,750.00

注：房租为一年期房租

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	36,450,743.38	483,982.91	22,274.36	36,912,451.93
其中：房屋及建筑物	13,860,566.78	-	0.00	13,860,566.78
机器设备	19,265,793.43	198,518.81	22,274.36	19,442,037.88
运输工具	2,206,622.02	-	0.00	2,206,622.02
办公设备	982,216.74	285,464.10	0.00	1,267,680.84
其他	135,544.41	-	0.00	135,544.41
二、累计折旧	-	-	-	-
累计折旧合计	11,826,341.55	1,537,703.36	-	13,364,044.91
其中：房屋及建筑物	2,870,597.81	332,653.62	-	3,203,251.43
机器设备	6,254,344.82	1,028,105.64	-	7,282,450.46
运输工具	1,875,109.78	49,428.24	-	1,924,538.02
办公设备	708,525.32	116,415.95	-	824,941.27
其他	117,763.82	11,099.91	-	128,863.73
三、账面净值合计	24,624,401.83	-	-	23,548,407.02
其中：房屋及建筑物	10,989,968.97	-	-	10,657,315.35
机器设备	13,008,693.65	-	-	12,181,861.78
运输工具	334,267.20	-	-	282,084.00
办公设备	273,691.42	-	-	442,739.57
其他	17,780.59	-	-	6,680.68
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	24,624,401.83	-	-	23,548,407.02
其中：房屋及建筑物	10,989,968.97	-	-	10,657,315.35
机器设备	13,008,693.65	-	-	12,181,861.78
运输工具	334,267.20	-	-	282,084.00
办公设备	273,691.42	-	-	442,739.57
其他	17,780.59	-	-	6,680.68

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截至 2017 年 6 月 30 日，账面价值为 1,239,162.51 元（原值 1,470,085.47 元）的机器设备作为长期应付款融资租赁租入的固定资产的抵押物。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司向远东国际租赁有限公司以融资租赁方式租入固定资产机器设备原值 1,470,085.47 元，净值 1,239,162.51 元该机器设备在远东国际租赁有限公司做抵押物，并办理了抵押物产权登记。

9、 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
变电站增容		93,162.39		93,162.39
合 计		93,162.39		93,162.39

注：此在建工程项目为变电站增容项目，项目总预算金额约为 23 万元，该工程尚未完工，所需资金较少，均为自有资金建造。

10、 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,774,494.80	-	-	2,834,494.80
土地使用权	2,774,494.80	-	-	2,774,494.80
二、累计摊销合计	531,777.82	27,744.90	-	559,522.72
土地使用权	531,777.82	27,744.90	-	559,522.72
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	2,242,716.98	-	-	2,214,972.08
土地使用权	2,242,716.98	-	-	2,214,972.08

注：① 2017年1-6月摊销金额为27,744.90元。

11、 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	62,760.00	20,920.08	-	10,459.98	10,460.10
导热油	54,059.95	19,521.77	-	9,009.96	10,511.81
无底纸印刷车间改造费	102,123.00	90,776.00	-	17,020.50	73,755.50
实验室改造	-	-	14,155.56	-	14,155.56
合计	218,942.95	131,217.85	14,155.56	36,490.44	108,882.97

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	363,790.21	2,138,090.79	364,993.01	2,146,109.45
可抵扣亏损				
合计	363,790.21	2,138,090.79	364,993.01	2,146,109.45

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	70,593.77	282,375.07	85,307.54	341,230.16
合计	70,593.77	282,375.07	85,307.54	341,230.16

13、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,146,109.45	-8,018.66	-	-	2,138,090.79
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、商誉	313,734.17	-	-	-	313,734.17
合计	2,459,843.62	-8,018.66	-	-	2,451,824.96

14、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	1,239,162.51	-
机器设备	1,239,162.51	长期应付款融资租赁抵押物
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计	216,780.60	
其他货币资金	216,780.60	银行保函保证金
合 计	1,455,943.11	-

15、 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
购设备款	468,471.69	391,454.99
合 计	468,471.69	391,454.99

16、 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

注： 银行的短期借款， 本期已还。

17、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	35,658,311.70	27,092,712.53
1 至 2 年	96,594.83	135,560.92
2 至 3 年	2,122,216.34	2,225,378.69
3 年以上	30,355.61	30,355.61
合 计	37,907,478.48	29,484,007.75

(2) 2017 年 6 月 30 日公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海冠天纸业业有限公司	2,024,180.94	有质量问题	否
合计	2,024,180.94	-	-

18、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	293,535.57	675,616.76
1 至 2 年	164,115.28	176,000.70
2 至 3 年	50,385.60	51,485.60
3 年以上	-	-
合 计	508,036.45	903,103.06

(2) 2017 年 6 月 30 日有限公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津市淦锦鑫工贸有限公司	160,927.27	结算尾款，待确定新订单后冲减货款	否
深圳市明悦商用器材有限公司	13,866.84	结算尾款，待确定新订单后冲减货款	否
石家庄燕兴条码不干胶印刷有限公司	13,352.82	结算尾款，待确定新订单后冲减货款	否
合 计	188,146.93	-	-

19、 应付职工薪酬

(1)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,909.74	4,573,041.08	4,627,950.52	0.30
二、职工福利费	219.24	286,507.48	286,507.48	219.24
三、社会保险费	-	878,326.38	878,326.38	0.00
其中：1、医疗保险费	-	315,409.50	315,409.50	0.00
2、基本养老保险费	-	506,957.68	506,957.68	0.00
3、失业保险费	-	15,693.98	15,693.98	0.00
4、工伤保险费	-	29,421.74	29,421.74	0.00
5、生育保险费	-	10,843.48	10,843.48	0.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、住房公积金	-	67,836.00	67,836.00	0.00
合 计	55,128.98	5,805,710.94	5,860,620.38	219.54

(2) 离职后福利

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	基本养老保险	上年平均收入的 28%	-	506,957.68	506,957.68	-
二、失业保险费	基本养老保险	上年平均收入的 3%	-	15,693.98	15,693.98	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	522,651.66	522,651.66	-

20、 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,049,038.27	1,738,790.56
营业税	5,024.25	5,024.25
城建税	19,773.04	24,819.66
教育费附加	8,474.16	10,636.99
地方教育费附加	5,649.45	6,865.91
企业所得税	324,942.563	173,825.10
个人所得税	13,366.82	12,842.56
印花税	569.88	5,965.11
防洪费	2,686.29	2,941.50
其他	-	-
合 计	2,429,524.72	1,981,711.64

注：年末应交税金较上年增加了 447,813.08 元系增值税、企业所得税增加所致。

21、 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	16,511,230.00	28,518,400.00

项 目	期末数	期初数
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	165,800.00	165,800.00
3 年以上	1,453,810.00	1,453,810.00
合 计	18,130,840.00	30,138,010.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注七、5 关联方应收应付款项。

(3) 其他应付款按款项性质

款项性质	期末数	期初数
借款	16,655,800.00	13,655,800.00
土地款	1,453,310.00	1,453,310.00
备用金	11,230.00	18,400.00
押金	10,500.00	10,500.00
货款及补偿款		15,000,000.00
合计	18,130,840.00	30,138,010.00

(4) 2017 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
天津市武清区规划和国土资源局	1,453,310.00	对方未催款
竺汉明	155,800.00	对方未催款
合 计	1,609,110.00	-

(5) 对于 2017 年 6 月 30 日金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	金额	性质或内容
天津市庆达投资集团有限公司	13,500,000.00	借款
孙玲	2,000,000.00	借款
天津市武清区规划和国土资源局	1,453,310.00	土地款
王燕鑫借款	1,000,000.00	借款
合 计	17,953,310.00	-

22、 应付利息

项目	期初数	期末数
----	-----	-----

项目	期初数	期末数
天津市庆达投资集团有限公司	275,681.25	569,306.25
天津市庆达地丰投资有限公司	-	440,556.00
合 计	275,681.25	1,009,862.25

注：应付利息为本公司从天津市庆达投资集团有限公司借款 1350 万元、天津市庆达地丰投资有限公司借款 1300 万元计提的利息。

23、 递延收益

(1) 分类如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	-	1,266,859.68	1,266,859.68	-	财政拨款
合 计	-	1,266,859.68	1,266,859.68	-	-

(2) 政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末数	与收益相关
天津市武清区工业经济委会拨付转型升级扶持款	-	170,000.00	170,000.00	-	-	170,000.00
创新券补贴款	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00
杀手锏项目补贴	-	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
残疾人就业增值税退税	-	496,859.68	496,859.68	-	-	496,859.68
合计	-	1,266,859.68	1,266,859.68	-	-	1,266,859.68

注：本公司根据财政部制定的财会〔2017〕15号文件，将收到的财政专项资金及创新券、扶持资金、杀手锏项目补贴 1,266,859.68 元计入递延收益。本年度确认营业外收入—政府补助 1,266,859.68 元。

24、 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	期初数	期末数
一年内到期的长期应付款	338,535.69	463,563.63
合 计	338,535.69	463,563.63

注：由武汉竹林不干胶有限公司、深圳竹林不干胶有限公司、天津瑞德林印刷有限公司为母公司融资租赁固定资产提供的保证担保。

(2) 金额前五名的一年内到期的非流动负债

融资租赁单位	租赁起始日	租赁终止日	租金计算方式	融资租赁资产	期末数	期初数
远东国际租赁有限公司	2015-2-13	2018-1-13	等额年金法	分切复卷机等	132,478.61	222,876.18
远东国际租赁有限公司	2015-5-25	2018-4-25	等额年金法	柔性版印刷机	206,057.08	240,687.45
合 计	-	-	-	-	338,535.69	463,563.63

25、 股本

股东名称/类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
竺汉明	22,090,000.00	-	-	-	-	-	22,090,000.00
竺娜	6,000,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00
孙玲	4,000,000.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
包尔	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
魏康铭	220,000.00	-	-	-	-	-	220,000.00
张卫玲	140,000.00	-	-	-	-	-	140,000.00
吴疆	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
张晓梅	685,500.00	-	-	-	-	-	685,500.00
王静	635,500.00	-	-	-	-	-	635,500.00
郑瑗	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
徐振凯	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
李洁	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
杨君宝	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
朱文正	1,420,000.00	-	-	-	-	-	1,420,000.00
孙健	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
何长华	1,420,000.00	-	-	-	-	-	1,420,000.00
宋振坤	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
刘勇	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
陈洪	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
股份总数	39,991,000.00	-	-	-	-	-	39,991,000.00

26、 资本公积

2017年上半年资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本	1,838,560.00		-	1,838,560.00
同一控制下合并形成的差额			-	-

其他	4,042,161.39	-	-	4,042,161.39
合 计	5,880,721.39	-	-	5,880,721.39

27、 盈余公积

2017 年上半年盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	230,592.59	-	-	230,592.59
任意盈余公积	-	-	-	-
法定公益金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	230,592.59	-	-	230,592.59

28、 未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	-12,046,192.59	1,209,851.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	523,605.15	-13,256,044.48
盈余公积弥补亏损	-	-12,046,192.59
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
股份制改造转出	-	-
年末未分配利润	-11,522,587.44	-12,046,192.59

29、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	52,301,456.36	50,119,105.17
其他业务收入	2,852.52	8,547.00
营业收入合计	52,304,308.88	50,127,652.17
主营业务成本	45,883,780.66	43,861,181.25
其他业务成本	66,391.93	72,206.93

项 目	本期数	上期数
营业成本合计	45,950,172.59	43,933,388.18

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
普通不干胶标签纸	4,625,513.22	4,577,982.55	646,416.08	634,975.70
物流不干胶标签纸	12,558,289.82	10,512,835.09	25,996,839.05	23,860,022.85
薄膜类不干胶标签纸	775,394.59	527,903.38	730,824.95	493,938.31
特种不干胶标签纸	2,470.38	2,051.25	129,018.38	85,099.47
受托加工不干胶纸	1,121,035.55	688,686.34	1,037,942.75	684,848.34
初级加工不干胶标签纸	9,624,409.87	7,742,376.03	6,020,683.96	3,831,682.56
无底纸	2,262,459.97	2,142,053.05	-	-
物流标签纸	17,167,006.68	15,718,055.47	10,903,224.26	10,199,126.59
彩色印刷标签	4,164,876.28	3,971,837.50	4,654,155.74	4,071,487.43
合计	52,301,456.36	45,883,780.66	50,119,105.17	43,861,181.25

(3) 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
圆通速递有限公司	7,002,152.74	13.39
哈尔滨龙福印刷厂有限责任公司	5,067,283.94	9.69
大阪希林阁印刷（苏州）有限公司	2,782,903.40	5.32
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	6,065,671.79	11.60
北京佳诚荣业商贸有限公司	1,698,113.34	3.25
合 计	22,616,125.21	43.25

30、税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	86,516.44	1,720.63
教育费附加	37,078.48	737.44

地方教育费附加	24,223.85	436.16
防洪费	10,451.62	-
房产税	56,300.75	-
土地使用税	8,257.43	-
车船使用税	1,861.86	-
印花税	23,547.77	1,329.13
合 计	248,238.20	4,223.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资	315,901.50	375,637.30
运费包装费	847,429.96	958,853.98
办公费	9,569.73	15,162.04
交通费	57,543.82	106,783.21
差旅费	17,709.83	22,150.80
折旧费	49,141.19	40,751.22
快递费	24,054.51	22,723.60
汽车费用	39,864.29	40,407.33
维修费	-	21,897.43
保险费	5,955.67	3,426.98
其他	3,054.82	20,199.90
招待费	2,384.00	1,834.00
广告费	42,980.58	65,820.01
材料费	3,208.02	10,110.13
福利费	528.34	-
合计	1,419,326.26	1,705,757.93

注：销售费用本期数与上年同期比较降低了 16.79%，降幅较大的是运费、交通费、材料费、维修费等。

32、 管理费用

项 目	本期数	上期数
工资	969,193.17	896,218.14

社会保险	755,079.40	609,506.61
公积金	60,636.00	51,846.00
福利费	238,043.42	205,492.65
办公费	67,926.18	48,938.77
折旧摊销费	202,441.70	219,195.06
无形资产摊销	27,744.90	27,744.90
租赁费	41,400.00	29,900.00
业务招待费	63,847.37	72,279.60
差旅费	31,265.00	86,527.80
税费	-	88,720.32
中介机构服务费	207,335.85	323,494.12
市内交通费	3,373.99	2,045.60
研发费	1,647,451.06	1,421,276.94
其他	123,766.77	190,814.68
保险费	27,680.14	30,098.90
电话费	2,035.69	3,512.92
快递费	3,240.56	3,565.09
水电费	33,905.26	15,546.52
培训费	2,480.00	-
会务费	1,000.00	-
合 计	4,509,846.46	4,326,724.62

注：管理费用本期数与上年同期比较增长了 4.23%，其中：研发费用同期比较增长了 15.91%，社会保险同期比较增长了 23.88%，租赁费同期比较增长了 38.46%。

33、 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	820,691.66	216,727.11
减：利息收入	6,085.64	114,844.53
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	-
减：汇兑损益资本化金额	-	-

项 目	本期数	上期数
其他	17,211.20	10,039.87
合 计	831,817.22	111,922.45

注：财务费用本期数与上年同期比较增长了 643%，主要为本期从天津市庆达投资集团有限公司借款 1350 万元、天津市庆达地丰投资有限公司借款 1300 万元计提的利息。

34、 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-8,018.66	-12,898.80
存货跌价损失	-	-
其他	-	-
合 计	-8,018.66	-12,898.80

35、 营业外收入

项 目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,266,859.68	1,266,859.68	400,000.00	400,000.00
处置固定资产收益	7,217.28	7,217.28	-	-
其它	-	-	330.00	330.00
合 计	1,274,076.96	1,274,076.96	400,330.00	400,330.00

注：竹林伟业是高新企业适用税率 15%，深圳竹林、圆融印务两个子公司是小微企业适用税率 10% 其中，政府补助明细：

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
收财政补贴涉外款	-	200,000.00	与收益相关
天津市武清区工业经济委会拨付转型升级扶持款	170,000.00	200,000.00	与收益相关
创新券补贴款	100,000.00	-	与收益相关
杀手锏项目补贴	500,000.00	-	与收益相关
残疾人就业增值税退税	496,859.68	-	与收益相关
合 计	1,266,859.68	400,000.00	-

36、 营业外支出

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-	-	-	-

项目	本期数		上期数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	500.00	500.00		
滞纳金			33.55	33.55
合计	500.00	500.00	33.55	33.55

37、 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	116,409.59	79,991.59
递延所得税调整	-13,510.97	-11,648.70
合计	102,898.62	68,342.89

注：竹林伟业是高新企业适用税率 15%，深圳竹林、圆融印务两个子公司是小微企业适用税率 10%

38、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	6,085.64	114,844.53
除税费返还外的其他政府补助收入	770,000.00	400,000.00
往来款	7,510,724.47	3,200,000.00
代收代付款		3,330,897.26
其他	7,217.28	219.24
合计	8,294,027.39	7,045,961.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	4,960,960.38	1,028,426.82
运费	847,429.96	958,853.98
租赁费	41,400.00	29,900.00
办公费	121,383.23	109,448.94
业务招待费	66,231.37	74,113.60
差旅费	48,974.83	108,678.60
银行手续费	15,136.20	10,039.87
保险费	27,680.14	33,525.88

中介机构服务费	207,335.85	323,494.12
研发费	110,070.00	-
交通费	100,782.10	149,236.14
营业外损失	2,734,188.60	
其他	150,701.29	308,842.15
合计	9,432,273.95	3,134,560.10

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
天津市庆达投资集团有限公司借款	13,000,000.00	-
孙玲借款	2,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
还天津市庆达地丰投资有限公司借款	13,000,000.00	-
融资租入固定资产	243,378.00	243,378.00
合 计	13,243,378.00	243,378.00

39、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	523,605.15	390,487.99
加：资产减值准备	-8,018.66	-12,898.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,537,703.36	1,466,216.48
无形资产摊销	27,744.90	27,744.90
长期待摊费用摊销	36,490.44	19,469.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-

项 目	本期数	上期数
财务费用（收益以“-”号填列）	820,691.66	216,727.11
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）	1,202.80	3,124.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,713.77	-14,773.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,227,137.33	-2,149,137.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,804,963.25	17,302,346.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,852,600.13	-12,699,597.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	104,206.33	4,410,945.88
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	1,435,659.23	3,236,192.57
减：现金的年初余额	5,505,818.43	594,708.06
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,070,159.20	2,641,484.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	1,435,659.23	3,236,192.57
其中：库存现金	155,239.67	202,527.02
可随时用于支付的银行存款	1,280,419.56	3,033,665.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	本期数	上期数
三、年末现金及现金等价物余额	1,435,659.23	3,236,192.57

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

控制人	关联关系	企业类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
竺汉明	控股股东	自然人	55.24	55.24

2、 本公司的合营和联营企业情况

无

3、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与有限公司关系	组织机构代码
天津瑞德林印刷有限公司	持股 15% 股东竺娜控制公司	74666242-2
天津瀚隆科技有限公司	瀚隆公司实际控制人为实际控人妹妹的配偶	07310371-3
武汉恩田标签制品有限公司	持股 3.55% 股东魏康铭的夫人为实际控制人	74478680-0
重庆全达科技有限公司	持股 3.55% 股东包尔控制公司	20386005-1
竺汉明	持股 55.24% 股东、实际控制人 董事长、总经理	-
竺娜	持股 15% 股东、董事	-
孙玲	持股 10% 股东、董事、 财务总监、董事会秘书	-
多成芳	实际控制人配偶	-
竺汉梅	与实际控制人兄妹关系	-
郑媛	持股 1.00% 股东、董事	-
徐振凯	持股 0.55% 股东、董事	-
朱文正	持股 0.35% 股东、董事	-
孙健	持股 0.30% 股东、董事	-

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品的关联交易

采购商品的关联交易

关联方	关联交易内	关联交	本期数	上期数
-----	-------	-----	-----	-----

	容	易定价原则及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津瀚隆科技有限公司	采购原材料	市场价	4,082,992.31	7.37	3,667,094.02	8.35
武汉恩田标签制品有限公司	采购原材料	市场价	-	-	225,965.82	0.51
合计	-	-	4,082,992.31	7.37	3,893,059.84	8.86

出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津瑞德林印刷有限公司	销售不干胶	市场价	-	-	32,145.30	0.06
天津瀚隆科技有限公司	销售不干胶	市场价	4,583.59	-	-	-
天津瀚隆科技有限公司	电费	市场价	-	-	15,727.97	0.03
武汉恩田标签制品有限公司	销售不干胶	市场价	1,509,767.77	3.50	1,873,718.94	3.74
重庆全达科技有限公司	销售不干胶	市场价	44,635.90	0.10	1,921,592.21	2.29

(2) 偶发关联交易情况

担保方	交易类型	交易金额	交易起始日	交易到期日	交易是否已经履行完毕
竺汉明、竺娜	对公司进行担保	615,000.00	2015-2-13	2018-1-13	是
竺汉梅、孙玲					
竺汉明、竺娜	对公司进行担保	675,000.00	2015-5-25	2018-4-25	是
竺汉梅、孙玲					
孙玲	借款给公司	2,000,000.00	2017-4-20	2018-4-20	是

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	本期数		上期数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据：	-	-	-	-
重庆全达科技有限公司	227,831.77	-	-	-
合计	227,831.77	-	-	-
应收账款：	-	-	-	-
天津瑞德林印刷有限公司	-	-	249,495.94	-
天津瀚隆科技有限公司	12,728.48	-	383,758.32	-
武汉恩田标签制品有限公司	217,813.17	-	225,826.53	-
重庆全达科技有限公司	-	-	263,634.67	-
合 计	230,541.65	-	1,122,715.46	-

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	本期数	上期数
应付账款：	-	-
武汉恩田标签制品有限公司	-	46,957.27
天津瀚隆科技有限公司	3,688,370.77	2,565,000.00
合 计	3,688,370.77	2,611,957.27
应付票据：	-	-
天津瀚隆科技有限公司	-	449,000.00
合 计	-	449,000.00
其他应付款：	-	-
天津瑞德林印刷有限公司	-	25,592.69
孙玲	2,000,000.00	
竺汉明	155,800.00	158,800.00
合 计	2,155,800.00	184,392.69

(八) 或有事项

无

(九) 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	35,156,005.17	95.81	252,442.06	0.71	42,285,332.07	95.34	260,460.72	0.62
其中：账龄组合	35,156,005.17	95.81	252,442.06	0.71	42,285,332.07	95.34	260,460.72	0.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,537,839.71	4.19	1,385,632.92	90.1	1,936,723.07	4.36	1,385,632.92	71.55
合计	36,693,844.88	100.00	1,638,074.98	4.00	44,222,055.14	100.00	1,646,093.64	3.72

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,858,035.31	84.10	38,195,872.45	86.38
1 至 2 年	4,304,434.11	11.73	4,494,807.23	10.16
2 至 3 年	1,531,375.46	4.17	1,531,375.46	3.46
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	36,693,844.88	100.00	44,222,055.14	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	30,614,258.28	84.10	-	37,583,212.06	88.88	-
1 至 2 年	4,034,652.60	11.73	201,732.63	4,195,025.72	9.92	209,751.29
2 至 3 年	507,094.29	4.17	50,709.43	507,094.29	1.20	50,709.43
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	35,156,005.17	100.00	252,442.06	42,285,332.07	100.00	260,460.72

年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
广州市天库贸易有限公司	657,092.65	657,092.65	100	无法收回
昆山合俊电子材料有限公司	188,547.09	154,895.81	70.88	部分产品质量问题,退货或补偿
西安辉奥商贸有限公司	143,777.03	25,221.52	4.92	部分产品质量问题,退货或补偿
深圳市伟能达印刷包装	548,422.94	548,422.94	100	无法收回
合计	1,537,839.71	1,385,632.92	-	-

(4) 2017 年 6 月 30 日应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 2017 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
杭州百世网络技术有限公司上海分公司	非关联方	5,079,653.00	1 年以内	13.84
武汉竹林不干胶有限公司	子公司	3,630,814.16	1 年以内	9.89
圆通速递有限公司	非关联方	3,239,318.70	1 年以内	8.83
哈尔滨龙福印刷厂有限责任公司	非关联方	2,978,089.07	1 年以内	8.12
南京骞科贸易有限公司	非关联方	1,517,218.43	1 年以内	4.13
合计	-	16,445,093.36	-	44.81

注：本期计提坏账准备金额-8,018.66 元，本期转回、转销金额 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	275,000.00	100.00	87,250.00	31.73	1,252,290.00	100	87,250.00	6.97
其中：账龄组合	275,000.00	100.00	87,250.00	31.73	1,252,290.00	100	87,250.00	6.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	275,000.00	100.00	87,250.00	31.73	1,252,290.00	100.00	87,250.00	6.97

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,000.00	18.19	1,027,290.00	82.03
1 至 2 年	145,000.00	52.72	145,000.00	11.58
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	80,000.00	29.09	80,000.00	6.39
合 计	275,000.00	100.00	1,252,290.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	50,000.00	18.19	-	1,027,290.00	82.03	-
1 至 2 年	145,000.00	52.72	7,250.00	145,000.00	11.58	7,250.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	80,000.00	29.09	80,000.00	80,000.00	6.39	80,000.00
合 计	275,000.00	100.00	87,250.00	1,252,290.00	100.00	87,250.00

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
押金	180,000.00	180,000.00
保证金	95,000.00	45,000.00
往来款	-	1,027,290.00
合计	275,000.00	1,252,290.00

(5) 2017 年 6 月 30 日其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
唯品会 (中国) 有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	18.19
天津正一金属制品有限公司	非关联方	租房押金	100,000.00	1-2 年	36.36
远东国际租赁有限公司	非关联方	保证金	45,000.00	1-2 年	16.36
天津市武清县供电局	非关联方	电费押金	80,000.00	5 年以上	29.09
合 计	-	-	275,000.00	-	100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	14,374,936.17	-	-	14,374,936.17
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	14,374,936.17	-	-	14,374,936.17

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉竹林不干胶有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
深圳竹林不干胶有限公司	成本法	1,374,936.17	1,374,936.17	-	1,374,936.17
天津圆融印务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合 计	-	14,374,936.17	14,374,936.17	-	14,374,936.17

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉竹林不干胶有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
深圳竹林不干胶有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
天津圆融印务有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	42,971,917.57	36,805,008.46
其他业务收入	2,363.93	8,547.00
营业收入合计	42,974,281.50	36,813,555.46
主营业务成本	37,537,507.43	31,731,512.36
其他业务成本	65,903.34	72,206.93
营业成本合计	37,603,410.77	31,803,719.29

(3) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
------	-----	---------------

圆通速递有限公司	7,002,152.74	16.29
哈尔滨龙福印刷厂有限责任公司	5,067,283.94	11.79
大阪希林阁印刷（苏州）有限公司	2,782,903.40	6.48
杭州百世网络技术有限公司	6,065,671.79	14.11
武汉竹林不干胶有限公司	3,413,146.15	7.94
合 计	24,331,158.02	56.61

(十三) 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年数
非流动性资产处置损益	7,217.28	-33.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,266,859.68	400,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

项 目	本期数	上年数
损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00	330.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,273,576.96	400,296.45
所得税影响额	166,268.56	60,044.47
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,107,308.40	340,251.98

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.53	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1.70	-0.01	-0.01

竹林伟业科技发展（天津）股份有限公司
2017年8月21日
董事会