

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

公告编号：2018-021

主办券商：太平洋证券



奇良海德

NEEQ:835275

北京奇良海德印刷股份有限公司

(BEIJING QL-ART PRINTING CO., LTD.)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

北京奇良海德印刷股份有限公司

清洁生产审核报告

(评估修改版)



《做快乐工作的好员工》

全员活动



2018年5月4日，公司获得清洁生产审核认证的通过。清洁生产审核为自愿性审核，意在通过对生产和服务过程进行调查和诊断，找出能耗高、物耗高、污染重的原因，从而达到“节能、降耗、减污、增效”的目的。

2018年6月5日，由公司人力资源部组织的全员培训在北京顺义乔波滑雪场酒店举行。培训通过宣讲、游戏互动、问答等形式意在强化全体员工的职业意识，提升全员的幸福感。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司/本公司/奇良海德	指	北京奇良海德印刷股份有限公司
西安奇良/西安奇良海德	指	西安奇良海德印刷有限公司
奇良海德印刷	指	北京奇良海德印刷股份有限公司
奇良海德有限	指	北京奇良海德印刷股份有限公司的前身北京奇良海德印刷有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京奇良海德印刷股份有限公司股东大会
股东会	指	北京奇良海德印刷股份有限公司股东会
董事会	指	北京奇良海德印刷股份有限公司董事会
监事会	指	北京奇良海德印刷股份有限公司监事会
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京奇良海德印刷股份有限公司公司章程》
B2B	指	Business-to-Business, 即企业对企业的业务模式
个性化印刷	指	印刷内容变化, 或者材料和工艺按需定制的批量定制服务
网络印刷	指	通过互联网提交印刷文件及订单的一种印刷解决方案
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

公司负责人朱国良、主管会计工作负责人朱国良及会计机构负责人（会计主管人员）王智波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京奇良海德印刷股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING QL-ART PRINTING CO., LTD.
证券简称	奇良海德
证券代码	835275
法定代表人	朱国良
办公地址	北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王立楠
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-80485599
传真	010-80482930
电子邮箱	linan.wang@ql-art.com
公司网址	www.ql-art.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号 101318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号

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
成立时间	1998 年 3 月 19 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-23 印刷和记录媒介复制业-231 印刷-2311 书、报刊印刷
主要产品与服务项目	印刷及增值服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱国良
实际控制人及其一致行动人	朱国良

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

公告编号：2018-021

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

主办券商：太平洋证券

统一社会信用代码	91110113634345588R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号	否
注册资本（元）	37,500,000	是
不存在总股本与注册资本不一致的情形。		

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 6 月 13 日，公司通过全国中小企业股份转让系统披露，网址为 <http://www.neeq.com.cn/>，披露名为《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》的公告，公告编号：2018-018；并最终与中国结算北京分公司的确认为准，完成公司 2017 年度利润分配及注册资本变更事宜。

第二节 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	60,616,329.72	42,487,354.31	42.67%
毛利率	28.46%	30.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,404,532.46	2,364,830.80	1.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,120,363.53	1,918,782.56	10.51%
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)	5.22%	5.71%	-
加权平均净资产收益率(依据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)	4.60%	4.63%	-
基本每股收益	0.06	0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	99,806,782.22	105,013,961.05	-4.96%
负债总计	50,566,276.96	50,179,991.15	0.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,229,824.75	48,925,292.29	-11.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.37	-16.06%
资产负债率(母公司)	43.80%	41.42%	-
资产负债率(合并)	50.66%	47.78%	-
流动比率	100.68%	104.75%	-
利息保障倍数	11.60	33.03	-

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	2,341,036.22	-4,623,295.18	150.64%
应收账款周转率	2.31	2.42	-
存货周转率	6.37	8.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.96%	0.83%	-
营业收入增长率	42.67%	-2.84%	-

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

公告编号：2018-021

主办券商：太平洋证券

净利润增长率	5.99%	-5.84%	-
--------	-------	--------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	37,500,000	30,000,000	25.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家基于“精细化管理+数字化+互联网”的业务模式的新型商业印刷与服务供应商，为客户提供宣传及营销类用品，公司产品为艺术画册、企业图册、产品样本、公司年报、海报、宣传页、请柬贺卡及数码按需印刷品和数码个性化印刷品。

公司将自身定位为领先的商业印刷方案的提供者，致力于打造卓越的商业印刷服务品牌，为客户提供高效的印刷及相关服务，并认为商业印刷的核心就是服务。

印刷顾问服务：奇良海德的“印刷顾问”不仅是专业的销售人员，更是商业印刷领域的专家，能切实地为客户提供全方位的印刷服务。从“业务员”到“印刷顾问”，并不是称呼的简单改变，更充分体现了自觉的服务意识。

一站式服务：奇良海德从客户需求出发，不仅提供常规印前制作、胶版印刷、数码印刷、印后装订、物流配送等基础服务，还提供创意设计、网络印刷、数字资产管理、特殊工艺及材料、多点物流配送等个性化服务。奇良海德推行的“一站式服务”充分体现了“以客户需求为导向”和“印刷就是服务”的理念，提高服务质量和效率，为客户解决后顾之忧！

个性化服务：奇良海德经过多年的发展，从设备、材料、工艺到人员和管理都能适应个性化的服务需求。公司不仅提供个人影像产品、1对1营销产品等个性化内容印刷，还从客户品牌需求出发提供个性化的材料和工艺，同时我们根据客户行业或产品的特点配备相应的服务小组，打造更加周到和专业的“个性化服务”。公司的“个性化服务”让客户的品牌卓尔不凡！

网络印刷服务：奇良海德引进德国海德堡公司印通流程 PRINECT 的 Web2Print Manager 网络印刷模块，定位于 B2B 应用，为客户提供高效便捷的增值服务。与 PRINECT 无缝集成，提供在线文件检查和远程确认服务，节省沟通及交通成本；系统提供印刷品文件及报价管理服务；系统有强大的可变数据模版设计功能，增加产品的灵活性和多样性；系统有强大的审批管理功能，为客户提供规范的订单审批流程；网站界面风格可以自定义，提升客户品牌形象；通过扩展可实现跨媒体和多渠道功能，为客户提供更加广泛的服务。

物流服务：奇良海德致力提供全面周到的仓储和物流服务，解决客户的后顾之忧。

仓储服务：设置专区，分类存放印刷品。

自有运输车队：方便快捷，服务周到。

邮发服务：提供多种发货方式，如货运（铁路、公路、航空）、国际快递（UPS、DHL、Fedex、EMS 等）以及国内快递。

截止 2018 年 6 月 30 日，奇良海德服务的客户已有上千家。其中既有政府单位、大型国企、跨国公司，也有新起步的小公司和美院学生。不论规模大小，奇良海德都以客户的需求为出发点，用专业技术和精心服务达成甚至超越客户的预想。同时，结合中国人民大学 TAP“精细化成本管理项目”的成果，计划用 3 年的时间做好内部优化和精细化落地工作，实现奇良海德商业竞争力的进一步增强。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截止 2018 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 60,616,329.72 元，同比增长 42.67%；利润总额 3,245,137.44 元，同比增长 18.59%，净利润 2,506,535.36 元，同比增长 5.99%。报告期内公司对材料成本进行梳理，特别是辅料进行了按订单需求采购，严格控制领用环节，和生产商对接减少中间环节，杜

绝浪费；而在费用类，由于公司未开展大型宣介活动，且无大型中介费用支出，所以营业利润增涨。

报告期内，虽然大的行业环境不好，公司围绕战略规划，认真执行年初制定的各项经营目标和工作重点，持续强化内部精细化管理，加大技术创新研发投入，提高生产效率，增强营销人员的培训机制，促进销售的增长。在产品方面，加大对文创产品的投入，完成全年产品销售任务。在业务方面，针对电商大客户，组建VIP服务小组，效果显著，进一步扩大在电商行业的市场份额。

在报告期内，公司产品或服务未发生重大调整，核心团队、主要客户和供应商、业务方向、成本结构、管理模式均未发生重大变化。报告期内，加大环保设施的投入，为公司的稳步可持续经营，打下坚实的基础，充分践行绿色印刷标兵企业的责任所在。

三、 风险与价值

（一）原材料价格和劳动力成本上涨的风险

公司的主要原材料是印刷用纸，纸张价格的波动对企业经营及盈利状况会产生重要影响。目前公司生产所需的各类纸制品在国内外市场供应充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐加大，可能造成未来纸张价格的上涨，使企业未来盈利能力面临下降风险。同时新实施的《劳动合同法》也会造成劳动力成本不断上升，对企业未来盈利能力产生较大影响。

应对措施：公司通过大批量采购，选取多家供应商比价等方式有效控制原材料价格；通过提高产品质量和附加值增加产品、服务的毛利率水平来抵消原材料价格上涨的风险；通过加强员工培训，升级ERP系统，聘请外部管理咨询公司提高公司管理水平等手段来提高劳动生产率和技术人员忠诚度，来抵消劳动力成本上涨带来的不利影响。

（二）行业竞争风险

公司所处行业为传统行业-印刷业，印刷行业进入门槛较低，企业数量多、分布广，且产品可替代性强、市场竞争激烈。尽管公司在北京地区具有相对优势，但公司综合实力距离全国印刷企业百强门槛尚有一段距离。公司目前规模较小、公司的抗风险能力相对较弱。

应对措施：公司利用自身特点，通过精细化管理进行精益生产，把公司做精做强，充分发挥高质量高效率的优势，提高行业竞争能力。

（三）其他应收款收回风险

2011年7月，奇良海德有限分两次向北京银桥通寄卖有限责任公司提供借款共计950万元，由中担投资信用担保有限公司提供连带责任保证担保，保证范围包括借款本金、利息和违约金。2012年1月底，中担公司出现资金问题，公司提交了《合同中止提前还款的申请》，获得还款50万元。对于其余900万元债权，公司拟将依据法律规定执行诉讼、仲裁等相关法律程序维护公司利益。该笔债权未来可能无法收回。

应对措施：杜绝一切形式的对外借款，以保证股东权益

（四）税收优惠政策变动的风险

公司为符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）规定条件的高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《北京市地方税务局关于印发企业所得税减免备案管理工作规程(试行)的通知》（京地税企(2012)39号）等文件的规定，并且经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准证书编号为GR201611006027的高新技术企业证书，发证时间为2016年12月22日，有效期为三年。本公司2016年、2017年、2018年享受按15%税率征收企业所得税的优惠政策。如果上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再符合享受税收优惠政策所需的条件，公司的税负将会增加，从而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司将继续加大高新技术研发或引进的投入，加强技术竞争力，避免税收优惠政策变动的风险。

（五）政策风险

近年来政府出台了相关政策限制三公消费,减少年历挂历等产品的印制,因我公司是中央直属机关定点采购单位、北京市政府采购定点单位以及顺义区政府定点采购单位,该项政策的出台在一定程度上影响了公司年末的订单,将对公司未来的盈利能力产生一定影响。

应对措施:公司继续发挥服务行业广泛和产品范围广泛的特点,对原有政府类别及相关行业客户业务进行积极调整,同时避免业务集中,规避政策风险。

（六）公司治理的风险

有限公司阶段,公司治理结构较为简单,公司治理机制不够健全,存在三会届次不清,会议记录不完整、未制定专门的关联交易制度的情况。2015年8月,公司整体变更为股份公司,对上述问题进行了规范,并对公司治理机制进行了建立健全。但由于股份公司成立的时间较短,公司股东、董事、监事及高级管理人员对相关制度的完全理解和执行尚需时间。因此,短期内公司治理存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司在已有的《公司章程》及相关内部治理制度基础上,将根据不断发展变化的内外环境,制定适合公司特点的内控制度,加强规范化管理。同时,公司还将加大对公司内部制度规范执行的力度,加强公司内部员工特别是公司董事、监事及高管的风险意识及风险防范能力,降低公司治理风险。

报告期内,持续到本年度的风险因素无变化。

四、 企业社会责任

作为一家公众公司,公司非常重视公益事业,注重承担社会责任,积极参与社会公益活动。在报告期内,承担企业应尽的社会责任。主要表现在以下几个方面:第一,通过各种途径保证员工合法权益,营造和谐的劳动关系;第二,积极宣传优秀员工典型工作案例及获奖信息,建立进取型生产经营活动。报告期内履行员工职业健康与安全生产管理的综合体系建设;第三,积极推动自身绿色印刷理念的前行,引进先进的工艺技术和设备,建设更加完善的排污设施和治理手段。第四,开展公司开放日活动,让广大客户对奇良海德有更直观和真实的了解,同时近距离解读客户的心理需求。通过活动中客户提出的意见和建议,对前端营销活动、中端生产加工以及末端的售后服务做流程上的改善和调整,以保证更贴近客户。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（五）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	17,000.00
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	2,000,000.00	1,235,058.00
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	-	-

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
法人代表朱国良及其配偶王琳琳	担保	8,000,000.00	是	2018年8月28日	2018-024

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：

偶发性关联交易的产生增强了公司的给付能力，使日常经营得以有序进行，预计未来会持续。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺，承诺除《公司法》、《公司章程》等规定以外不存在其他限制转让的情况。
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；在担任公司高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，均履行以上承诺；愿意承担因违反上述承诺、由本人直接原因造成的并经法律认定的公司的全部经济损失”。
- 3、为减少及规范关联交易，公司实际控制人朱国良出具了《规范关联交易承诺函》。
- 4、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范资金往来承诺函》，承诺“至本承诺函出具之日，本人没有以下任何理由和方式占用股份公司的资金和其他资产，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；本人将规范资金往来，不会利用在公司的地位，损害公司及其他股东的合法权益”。
- 5、公司董事、监事、高级管理人员出具了《北京奇良海德印刷股份有限公司管理层诚信情况声明》，承诺不存在违反《公司法》等法律、法规情形，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚未定论的情形，不选择欺诈或者其他不诚实行为等情形。
- 6、公司股东、董事、监事和高级管理人员做出承诺“本人、本人近亲属及本人控制的除奇良海德以外的其他企业将严格避免向奇良海德拆借、占用奇良海德资金或采取由奇良海德代垫款、代偿债务等方式侵占奇良海德资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使奇良海德承担任何不正当的义务”。
 报告期内，上述承诺人均遵守上述承诺，严格履行。

(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
固定资产-生产设备-印刷机	抵押	7,330,612.53	7.34%	固定资产抵押长期借款
固定资产-房产(北京)	抵押	1,920,946.31	1.92%	房产抵押短期借款
无形资产-土地使用权	抵押	1,348,822.83	1.35%	土地使用权抵押短期借款
固定资产-房产(西安)	抵押	14,562,114.73	14.59%	房产抵押短期借款
总计	-	25,162,496.40	25.20%	-

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

公告编号：2018-021

主办券商：太平洋证券

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况 单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2018 年 6 月 22 日	2.70	2.50	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 6 月 14 日，公司通过全国中小企业股份转让系统披露，网址为 <http://www.neeq.com.cn/>，披露文件为《北京奇良海德印刷股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》，公告编号：2018-019；具体权益分派方案：以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，派 2.700000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 2.180000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。分红前本公司总股本为 30,000,000 股，分红后总股本增至 37,500,000 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	8,850,000	29.50%	2,212,500	11,062,500	29.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,820,000	9.40%	705,000	3,525,000	9.40%
	董事、监事、高管	7,050,000	23.50%	1,762,500	8,812,500	23.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,150,000	70.50%	5,287,500	26,437,500	70.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,460,000	28.20%	2,115,000	10,575,000	28.20%
	董事、监事、高管	21,150,000	70.50%		26,437,500	70.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	7,500,000	37,500,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱国良	11,280,000	2,820,000	14,100,000	37.60%	10,575,000	3,525,000
2	王海英	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.20%	7,931,250	2,643,750
3	柏琦	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.20%	7,931,250	2,643,750
4	朱国武	1,800,000	450,000	2,250,000	6.00%	0	2,250,000
合计		30,000,000	7,500,000	37,500,000	100.00%	26,437,500	11,062,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除控股股东、实际控制人朱国良与股东朱国武为兄弟关系外，其余股东没有关联关系。

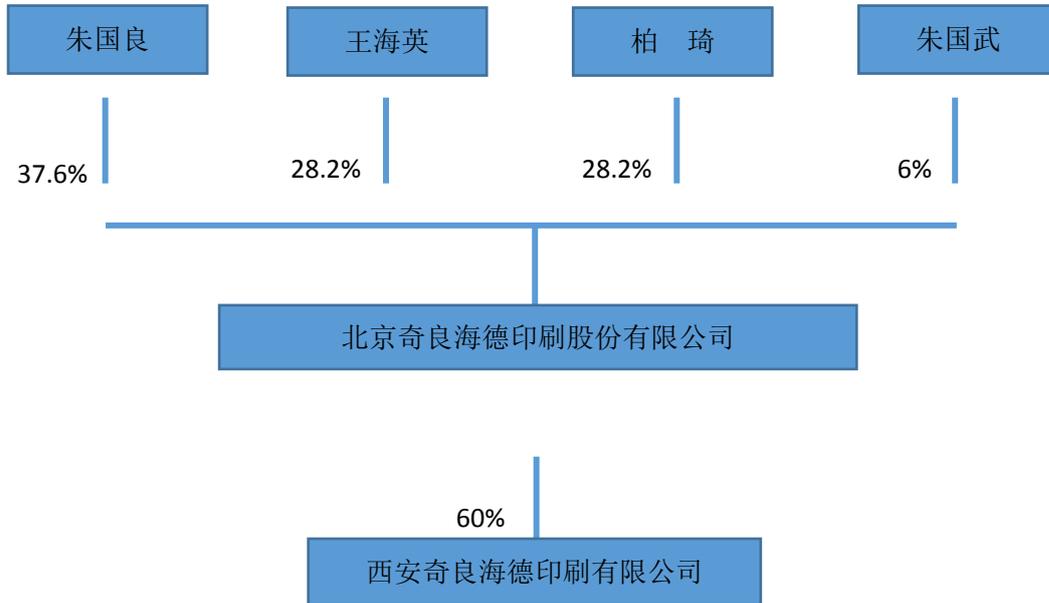
二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



(一) 控股股东情况

朱国良，男，汉族，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。
 1987 年 7 月至 1991 年 7 月北京印刷学院印刷技术系。
 1991 年 9 月至 1998 年 2 月中国印刷总公司，职员；中国民主建国会海淀区中关村支部副主任。
 1998 年 3 月至 2015 年 8 月，任北京奇良海德印刷有限公司执行董事、总经理。
 2015 年 8 月起担任公司董事长、总经理。
 本年度内公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

股东朱国良持有公司 37.6%的股权，为公司控股股东，并且是公司董事长兼总经理，能够对公司日常经营决策形成实质性控制，并为公司实际控制人。具体情况见三、（一）控股股东情况。
 本年度内公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
朱国良	董事长、总经理	男	1969-11-27	硕士	2015/8/15 至 2018/8/14	是
王海英	董事、副总经理	男	1968-03-19	本科	2015/8/15 至 2018/8/14	是
柏琦	董事、副总经理	男	1968-03-11	本科	2015/8/15 至 2018/8/14	是
王立楠	董事会秘书	女	1986-09-07	本科	2017/8/18 至 2018/8/14	是
王智波	董事、财务总监	女	1974-08-01	大专	2015/8/15 至 2018/8/14	是
肖荣	董事	男	1974-10-18	大专	2015/8/15 至 2018/8/14	是
周世俊	董事	男	1978-10-18	高中	2015/8/15 至 2018/8/14	是
崔雁	监事会主席	男	1982-10-20	本科	2016/6/18 至 2018/8/14	是
韩洪彦	监事	女	1982-08-15	本科	2015/8/15 至 2018/8/14	是
侯育英	监事	女	1974-01-04	大专	2017/10/24 至 2018/8/14	是
朱有根	监事	男	1981-12-22	大专	2017/10/24 至 2018/8/14	是
董事会人数：						6
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除董事长兼总经理；以及控股股东、实际控制人朱国良与股东朱国武为兄弟关系外，其余董事高人员没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
朱国良	董事长、总经理	11,280,000	2,820,000	14,100,000	37.60%	-
王海英	董事、副总经理	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.20%	-
柏琦	董事、副总经理	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.20%	-
合计	-	28,200,000	7,050,000	35,250,000	94.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产技术人员	123	179
销售人员	25	34
研发人员	34	17
财务人员	6	10
行政管理人员	10	17
员工总计	198	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	27	30
专科	31	59
专科以下	138	167
员工总计	198	257

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

为适应企业的发展要求，持续优化公司员工的薪酬结构。2018年，公司管理层与人力资源部共同关注员工的薪酬情况，结合公司特点，权衡内外部薪酬水平。希望通过更科学合理的薪酬体系，使薪酬真正发挥出激励作用，持续优化员工管理岗和技术岗的双重职业发展通道。

2、培训

报告期内，公司各个部门按照年度计划积极完成相应职能的培训工作。截止2018年6月30日，公司共组织培训总数79次，涉及12个部门。培训内容总共涉及三大板块：知识板块、技能板块和观念板块。其中营销中心及生产中心的培训主要针对专业知识、专业技能以及安全教育方面。针对企业中层及高级管理人员的培训主要针对企业管理、管理技能以及体系知识方面。全年培训通过内部交流、学习培训、观看视频以及外请培训机构和老师形式完成。

3、公司目前需要承担费用的离退休职工人数：0人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未参照《非上市公司监督管理办法》程序规定，认定核心员工。股份公司成立前，公司并未设立核心技术人员。股份公司成立后，公司确立了核心技术人员名单，核心技术人员包括肖荣、赵红辉共 2 人。其中赵红辉于 2016 年 5 月 31 日因个人原因离职，其离职未对公司运营产生影响。随后，朱有根为公司新确立的核心技术人员，2017 年 10 月 24 日任公司监事，报告期内未持有公司股份。公司未认定核心员工，不涉及变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

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	五、(一)	11,202,928.80	11,149,829.26
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	五、(二)	179,503.39	112,775.16
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、(三)	24,714,920.93	30,048,158.78
预付款项	五、(四)	2,415,092.89	895,405.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(五)	494,966.99	413,832.96
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	6,808,593.18	4,473,952.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(七)	-	102,379.96
流动资产合计		45,816,006.18	47,196,333.83
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	五、(八)	51,250,871.25	54,353,059.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	五、(九)	1,617,305.54	1,704,558.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十)	924,393.08	1,175,289.74
递延所得税资产	五、(十一)	198,206.17	248,457.46
其他非流动资产	五、(十二)		336,261.26
非流动资产合计		53,990,776.04	57,817,627.22
资产总计		99,806,782.22	105,013,961.05
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	13,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	16,009,708.48	20,458,042.19
预收款项	五、(十五)	6,030,132.10	6,225,835.88
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	2,120,160.59	2,521,259.77
应交税费	五、(十七)	4,055,156.49	5,621,247.60
其他应付款	五、(十八)	3,262,710.69	3,494,072.09
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	1,029,958.30	1,737,666.56
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,507,826.65	45,058,124.09
非流动负债：			
长期借款	五、(二十)	3,025,938.69	3,025,938.69
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十一)	1,534,485.41	1,551,341.20
递延所得税负债	五、(十一)	498,026.21	544,587.17
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,058,450.31	5,121,867.06

负债合计		50,566,276.96	50,179,991.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	37,500,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十三）	956,027.72	956,027.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十四）	2,175,489.91	2,175,489.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十五）	2,598,307.12	15,793,774.66
归属于母公司所有者权益合计		43,229,824.75	48,925,292.29
少数股东权益		6,010,680.51	5,908,677.61
所有者权益合计		49,240,505.26	54,833,969.90
负债和所有者权益总计		99,806,782.22	105,013,961.05

法定代表人：朱国良

主管会计工作负责人：朱国良

会计机构负责人：王智波

（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		10,476,853.04	10,063,673.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		179,503.39	112,775.16
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		18,925,977.82	26,942,033.29
预付款项		2,323,543.01	893,420.36
其他应收款		398,384.12	420,299.96
存货		5,195,942.43	3,510,313.68
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	100,000.00
流动资产合计		37,500,203.81	42,042,515.92
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		10,051,080.00	10,051,080.00
投资性房地产		-	-
固定资产		30,140,525.71	31,865,858.56

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,612,747.13	1,699,145.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,749.91	18,969.40
递延所得税资产		198,206.17	248,457.46
其他非流动资产			336,261.26
非流动资产合计		42,004,308.92	44,219,772.49
资产总计		79,504,512.73	86,262,288.41
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款		10,748,836.33	16,170,923.91
预收款项		5,417,607.94	5,613,311.72
应付职工薪酬		1,804,273.35	2,107,160.32
应交税费		3,544,260.82	5,358,867.02
其他应付款		-173,708.91	164,674.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,029,958.30	1,737,666.56
其他流动负债		-	-
流动负债合计		30,371,227.83	31,152,604.05
非流动负债：			
长期借款		3,025,938.69	3,025,938.69
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,423,413.64	1,551,341.20
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,449,352.33	4,577,279.89
负债合计		34,820,580.16	35,729,883.94
所有者权益：			
股本		37,500,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

公告编号：2018-021
 主办券商：太平洋证券

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

资本公积		956,027.72	956,027.72
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,175,489.91	2,175,489.91
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,052,414.94	17,400,886.84
所有者权益合计		44,683,932.57	50,532,404.47
负债和所有者权益合计		79,504,512.73	86,262,288.41

法定代表人：朱国良

主管会计工作负责人：朱国良

会计机构负责人：王智波

(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		60,616,329.72	42,487,354.31
其中：营业收入	五、(二十六)	60,616,329.72	42,487,354.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		57,705,508.76	40,275,649.78
其中：营业成本	五、(二十六)	43,363,251.34	29,515,530.24
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	五、(二十七)	671,219.77	350,760.28
销售费用	五、(二十八)	5,910,001.63	4,630,325.24
管理费用	五、(二十九)	5,334,354.96	3,352,339.47
研发费用	五、(三十)	2,482,231.66	2,106,564.56
财务费用	五、(三十一)	279,485.02	61,238.51
资产减值损失	五、(三十二)	-335,008.62	258,891.48
加：其他收益	五、(三十五)	267,927.56	127,927.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	67,153.98	115,467.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号	五、(三十四)	2,209.40	277,871.73

填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,248,111.90	2,732,971.08
加：营业外收入	五、(三十六)	0.68	4,096.90
减：营业外支出	五、(三十七)	2,975.14	600.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,245,137.44	2,736,467.17
减：所得税费用	五、(三十八)	738,602.08	371,636.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,506,535.36	2,364,830.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		2,506,535.36	2,364,830.80
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		102,002.90	-
2.归属于母公司所有者的净利润		2,404,532.46	2,364,830.80
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		-	-

公告编号：2018-021
 主办券商：太平洋证券

证券代码：835275 证券简称：奇良海德

税后净额			
七、综合收益总额		2,506,535.36	2,364,830.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,404,532.46	2,364,830.80
归属于少数股东的综合收益总额		102,002.90	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：朱国良

主管会计工作负责人：朱国良

会计机构负责人：王智波

（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		48,503,381.76	42,487,354.31
减：营业成本		33,922,840.87	29,515,530.24
税金及附加		543,067.27	350,760.28
销售费用		4,982,800.50	4,630,325.24
管理费用		4,070,541.22	3,352,339.47
研发费用		2,482,231.66	2,106,564.56
财务费用		133,908.33	61,238.51
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-335,008.62	258,891.48
加：其他收益		267,927.56	127,927.56
投资收益（损失以“-”号填列）		67,153.98	115,467.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	277,871.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,038,082.07	2,732,971.08
加：营业外收入		0.59	4,096.90
减：营业外支出		2,975.14	600.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,035,107.52	2,736,467.17
减：所得税费用		783,579.42	371,636.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,251,528.10	2,364,830.80
（一）持续经营净利润		2,251,528.10	2,364,830.80
（二）终止经营净利润		-	-
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		2,251,528.10	2,364,830.80
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.06	0.06
(二) 稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：朱国良

主管会计工作负责人：朱国良

会计机构负责人：王智波

(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		76,036,819.28	43,987,642.07
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)	1,916,098.39	193,749.15
经营活动现金流入小计		77,952,917.67	44,181,391.22
购买商品、接受劳务支付的现金		43,815,151.99	25,720,222.35
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		17,541,483.22	12,778,896.94
支付的各项税费		7,881,876.89	5,535,975.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	6,373,369.35	4,769,592.07
经营活动现金流出小计		75,611,881.45	48,804,686.40
经营活动产生的现金流量净额		2,341,036.22	-4,623,295.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		67,153.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	277,871.73
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		13,170,153.98	277,871.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,494.11	2,149,318.69
投资支付的现金		13,066,728.23	-
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		14,361,222.34	2,149,318.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,191,068.36	-1,871,446.96
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		8,000,000.00	4,885,940.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	4,885,940.40
偿还债务支付的现金		707,708.26	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,313,035.06	62,580.75
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		76,125.00	900.05
筹资活动现金流出小计		9,096,868.32	63,480.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,096,868.32	4,822,459.60
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		53,099.54	-1,672,282.54
加：期初现金及现金等价物余额		11,149,829.26	8,053,550.06
六、期末现金及现金等价物余额		11,202,928.80	6,381,267.52

法定代表人：朱国良

主管会计工作负责人：朱国良

会计机构负责人：王智波

(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		65,946,301.39	43,987,642.07
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,310,408.32	193,749.15
经营活动现金流入小计		68,256,709.71	44,181,391.22
购买商品、接受劳务支付的现金		36,688,690.79	25,720,222.35
支付给职工以及为职工支付的现金		15,479,765.09	12,778,896.94
支付的各项税费		6,761,370.05	5,535,975.04
支付其他与经营活动有关的现金		5,087,117.57	4,769,592.07
经营活动现金流出小计		64,016,943.50	48,804,686.40
经营活动产生的现金流量净额		4,239,766.21	-4,623,295.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		67,153.98	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	277,871.73
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		13,167,153.98	277,871.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,962.33	2,149,318.69
投资支付的现金		13,066,728.23	-
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		14,040,690.56	2,149,318.69
投资活动产生的现金流量净额		-873,536.58	-1,871,446.96
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		8,000,000.00	4,885,940.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	4,885,940.40
偿还债务支付的现金		707,708.26	62,580.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,235,218.39	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	900.05
筹资活动现金流出小计		8,942,926.65	63,480.80
筹资活动产生的现金流量净额		-942,926.65	4,822,459.60
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		2,423,302.98	-1,672,282.54

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

公告编号：2018-021

主办券商：太平洋证券

加：期初现金及现金等价物余额		8,053,550.06	8,053,550.06
六、期末现金及现金等价物余额		10,476,853.04	6,381,267.52

法定代表人：朱国良

主管会计工作负责人：朱国良

会计机构负责人：王智波

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

二、 报表项目注释

北京奇良海德印刷股份有限公司 二〇一八年一至六月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京奇良海德印刷股份有限公司成立于 1998 年 3 月。公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券编号 835275。所属行业为印刷和记录媒介复制业。本公司于 2016 年 12 月 26 日取得了北京市工商行政管理局顺义分局核发的注册号为 91110113634345588R 企业法人营业执照。截至 2018 年 7 月 9 日止, 本公司累计发行股本总额 3750 万股, 注册资本 3,750.00 万元, 注册地: 北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号。本公司主要经营范围为: 零件印刷; 因特网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容); 出版物印刷、装订; 其他印刷品印刷、制版、装订; 包装装潢印刷品印刷; 加工纸制品; 电脑图文制作; 制版、装订; 广告设计、制作; 货物进出口、代理进出口、技术进出口; 销售礼品; 承办展览展示; 电脑喷绘。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。) 本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	简称
西安奇良海德印刷有限公司	西安奇良海德

注: 本年度合并范围变更情况详见“七、合并范围变更”

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，

于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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损益。

（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

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款项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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，将原直接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

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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，与原直接计入所有者权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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移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、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将单项金额超过 500,000.00 元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计

提坏账准备。

2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

按款项性质及信用风险划分根据账龄确定组合，采用账龄分析法计提坏账准备

其中：组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备。

组合 2：保证金、押金、内部和合并范围关联方应收款项，除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不确认坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 - 4 年	50	50
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(十一) 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、在产品、低值易耗品和产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用时采取移动加权平均法。

基于本公司印刷产品呈现个性化定制、小额订单及短生产周期特点，本公司以当期发生的生产成本和制造费用，扣除期末 5 万元以上在生产订单的材料成本确认为在产品后，作为当期完工订单的实际成本确定发出存货的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施

加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（包括提供给被投资单位1年以上的往来款项）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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，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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
----	------------	-----------	------------

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.50
研发设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

2、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工,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借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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,根据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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者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者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类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。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

收入确认的具体方法

本公司业务收入为印刷制品定制服务，主要特点为合同金额较小、印制周期短，在合同约定的项目全部完成，发货后即确认收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收

入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十二）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：（1）公司能满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；本公司与日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划为与收益相关的具体标准：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确定相关政府补助：（1）公司满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减

相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、以后年度可弥补可抵扣亏损存在较大不确定的其他交易或事项。

(二十四) 租赁

公司租赁为经营租赁，针对经营租赁：

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

公司报告期未发生重要会计政策和重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%（16%）、 6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应纳税所得额计缴	7%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

合并范围内各个公司适用所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
北京奇良海德印刷股份有限公司	15%
西安奇良海德印刷有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、本公司为符合《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)规定条件的高新技术企业。按照《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《北京市地方税务局关于印发<企业所得税减免备案管理工作规程(试行)>的通知》(京地税企(2012)39号)等文件的规定,并且经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准证书编号为GR201611006027企业证书,发证时间为2016年12月22日,有效期为三年。本公司2018年享受按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

2、本公司之子公司西安奇良海德为符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业,享受按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,374.80	49,149.97
银行存款	9,174,554.00	10,100,679.29
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	11,202,928.80	11,149,829.26

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
长期借款保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	179,503.39	112,775.16
其中：其他	179,503.39	112,775.16
合计	179,503.39	112,775.16

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,052,367.34	99.33	1,337,446.41	5.13	24,714,920.93
账龄组合	26,052,367.34	99.33	1,337,446.41	5.13	24,714,920.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	176,164.00	0.55	176,164.00	100.00	
合计	26,228,531.34	100.00	1,513,610.41	5.80	24,714,920.93

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,720,613.81	99.45	1,672,455.03	5.27	30,048,158.78
账龄组合	31,720,613.81	99.45	1,672,455.03	5.27	30,048,158.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	176,164.00	0.55	176,164.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	31,896,777.81	100.00	1,848,619.03	5.80	30,048,158.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,707,339.84	1,285,366.99	5
1-2年 (含2年)	262,815.96	26,281.60	10
2-3年 (含3年)	59,524.00	11,904.80	20
3-4年 (含4年)	14,190.04	7,095.02	50
4-5年 (含5年)	8,497.50	6,798.00	80
5年以上		0	100
合计	26,052,367.34	1,337,446.41	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备	0	738,595.81
收回/转回坏账准备	335,008.62	191,150.00

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
农村经营管理-农村杂志社	4,483,380.34	17.09	224,169.02
新华人寿保险股份有限公司	2,177,774.83	8.30	108,888.74

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京大良造品牌顾问有限责任公司	952,159.00	3.63	47,607.95
北京英宝共同文化传播有限公司	786,416.00	3.00	39,320.80
优舫（北京）信息科技有限公司	779,353.00	2.97	38,967.65
合计	9,179,083.17	35.00	458,954.16

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,415,092.89	100.00	895,405.47	100.00
合计	2,415,092.89	100.00	895,405.47	100.00

1、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浩勒装订机械制造（南京）有限公司	1,576,700.00	65.29
北京万顺忠诚展览展示有限公司	255,255.00	10.57
汕头市潮南区峡山正气塑料制品厂	117,300.00	4.86
北京顺鑫格润环保工程有限责任公司	99,000.00	4.10
艾司科贸易（上海）有限公司	84,785.00	3.51
合计	2,133,040.00	88.32

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,000,000.00	94.79	9,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	494,966.99	5.21			494,966.99
保证金、押金及内部和关联方组合	494,966.99	5.21			494,966.99
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,494,966.99	100.00	9,000,000.00	95.60	494,966.99

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,000,000.00	95.60	9,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	413,832.96	4.40			413,832.96
保证金、押金及内部和关联方组合	413,832.96	4.40			413,832.96
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,413,832.96	100.00	9,000,000.00	95.60	413,832.96

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京银桥通寄卖有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	长期诉讼未决

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	

组合中，按保证金、押金及内部和关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金及押金	489,084.12		
代缴公积金	5,882.87		
合计	494,966.99		

说明：其他组合系公司经营过程形成的保证金、押金、内部和合并范围关联方应收款项，根据历史经验数据及款项的性质，上述款项形成坏账的风险较小，本公司认为除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，不予确认坏账准备，截至 2017 年末，上述款项未出现形成坏账的迹象。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	489,084.12	408,449.96
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
备用金		
代缴公积金	5,882.87	5,383.00
合计	9,494,966.99	9,413,832.96

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

				(%)	
北京银桥通寄卖有限责任公司	借款	9,000,000.00	5年以上	94.79	9,000,000.00
北京造纸一厂	保证金及押金	110,534.12	1年以内	1.16	
北京空港科技园区股份股份有限公司	保证金及押金	51,600.00	2-3年	0.54	
浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	0.53	
车伯乐(北京)信息科技有限公司	保证金及押金	30,000.00	1年以内	0.32	
合计		9,242,134.12		97.34	9,000,000.00

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,533,976.16		1,533,976.16	1,496,589.03		1,496,589.03
产成品	4,147,480.96		4,147,480.96	1,678,799.05		1,678,799.05
半成品	1,127,136.06		1,127,136.06	1,298,564.16		1,298,564.16
合计	6,808,593.18		6,808,593.18	4,473,952.24		4,473,952.24

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
持有华夏基金		100,000.00
所得税预缴		2,379.96
合计		102,379.96

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	交通工具	办公设备	合计
1. 账面原值						

项 目	房屋及建筑物	生产设备	研发设备	交通工具	办公设备	合计
(1) 年初余额	24,879,999.73	52,165,540.75	14,357,006.19	1,753,940.32	3,670,696.12	96,827,183.11
(2) 本期增加金额	0.00	1,098,124.84	0.00	135,554.71	46,569.77	1,280,249.32
—购置	0.00	882,355.39	0.00	135,554.71	46,569.77	1,064,479.87
—增值		215,769.45				215,769.45
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	15,811.96	15,811.96
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	15,811.96	15,811.96
(4) 期末余额	24,879,999.73	53,263,665.29	14,357,006.19	1,889,495.03	3,701,453.93	98,091,620.47
2. 累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 年初余额	6,058,848.46	26,700,820.02	6,468,302.57	779,605.61	2,466,546.61	42,474,123.27
(2) 本期增加金额	989,267.40	2,400,578.38	679,829.28	148,418.57	163,553.68	4,381,647.31
—计提	989,267.40	2,400,555.38	679,829.28	148,418.57	163,553.68	4,381,624.31
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	15,021.36	15,021.36
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	15,021.36	15,021.36
(4) 期末余额	7,048,115.86	29,101,398.40	7,148,131.85	928,024.18	2,615,078.93	46,840,749.22
3. 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 期末账面价值	17,831,883.87	24,162,266.89	7,208,874.34	961,470.85	1,086,375.00	51,250,871.25
(2) 年初账面价值	18,821,151.27	25,464,720.73	7,888,703.62	974,334.71	1,204,149.51	54,353,059.84

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无闲置固定资产的情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,959,549.00	13,720.00	1,715,843.87	3,680,565.86
(2) 本期增加金额				
—购置				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	商标	软件	合计
(4) 期末余额	1,959,549.00	13,720.00	1,715,843.87	3,689,112.87
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	591,130.68	13,720.00	1,371,156.29	1,976,006.94
(2) 本期增加金额	19,595.49		76,204.90	95,800.39
—计提	19,595.49		76,204.90	95,800.39
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	610,726.17	13,720.00	1,447,361.16	2,071,807.33
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,348,822.83	0.00	274,465.63	1,617,305.54
(2) 年初账面价值	1,368,418.32	0.00	341,553.71	1,704,558.92

说明：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

项目	年初余额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,156,320.34	233,677.26		922,643.08
厂房工程改造	16,169.40	16,169.40		0
供暖设备	2,800.00	1,050.00		1,750.00
合计	1,175,289.74	250,896.66		924,393.08

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	1,321,374.47	198,206.17	1,656,383.05	248,457.46
递延收益				
合计	1,321,374.47	198,206.17	1,656,383.05	248,457.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,980,262.10	498,026.21	5,445,871.74	544,587.17
合计	4,980,262.10	498,026.21	5,445,871.74	544,587.17

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	192,235.98	192,235.98
其他应收款坏账准备(说明)	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,192,235.98	9,192,235.98

说明：如附注十二、(二)：所述，公司对外借款收回存在较大不确定性全额确认坏账准备，但该款项未来形成损失能否作为可抵扣损失存在重大不确定性，因此未确

认为递延所得税资产。

(十二)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产款项		336,261.26
合计		336,261.26

(十三)短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押+担保借款	13,000,000.00	5,000,000.00
合计	13,000,000.00	5,000,000.00

(十四)应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	15,047,814.70	19,776,487.61
1-2年（含2年）	401,500.00	157,735.55
2-3年（含3年）	72,210.90	62,097.20
3年以上	488,182.88	461,721.83
合计	16,009,708.48	20,458,042.19

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京日恒印刷服务有限公司	333,345.33	未结算
合计	333,345.33	

(十五)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,957,883.18	6,141,992.02
1-2年(含2年)	72,248.92	83,843.86
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	6,030,132.10	6,225,835.88

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,293,526.31	14,604,013.59	15,099,560.56	1,797,979.34
离职后福利-设定提存计划	227,733.46	2,016,130.22	1,921,682.43	322,181.25
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,521,259.77	16,620,143.81	17,021,242.99	2,120,160.59

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,125,161.59	11,361,489.86	11,858,665.35	1,627,986.10
(2) 职工福利费		937,568.90	937,568.90	0.00
(3) 社会保险费	141,409.78	1,031,909.77	1,003,326.31	169,993.24
其中：医疗保险费	123,610.30	924,423.02	896,191.20	151,842.12
工伤保险费	7,910.79	47,771.36	47,615.08	8,067.07
生育保险费	9,888.69	59,715.39	59,520.03	10,084.05
(4) 住房公积金		1,300,000.00	1,300,000.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	26,954.94		26,954.94	0.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,293,526.31	14,604,013.59	15,099,560.56	1,797,979.34

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	218,531.92	1,955,133.05	1,861,551.45	312,113.52
失业保险费	9,201.54	60,997.17	60,130.98	10,067.73
企业年金缴费				
补缴社保				
合计	227,733.46	2,016,130.22	1,921,682.43	322,181.25

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,503,303.87	4,848,631.60
企业所得税	-76,185.95	142,738.15
个人所得税	75,720.70	36,264.65
城市维护建设税	299,239.60	323,426.52
教育费附加	128,245.54	138,611.39
地方教育费附加	85,496.97	92,407.56
房产税	32,429.03	32,429.03
其他税费	6,906.73	6,738.70

税费项目	期末余额	年初余额
合计	4,055,156.49	5,621,247.60

(十八)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方借款	3,250,000.00	3,250,000.00
保证金	3,400.00	3,400.00
应付房租		142,764.22
应付其他费用	9,310.69	88,603.70
短期借款应付利息	0	9,304.17
合计	3,262,710.69	3,494,072.09

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘忠	840,000.00	股东借款
赵兴虎	300,000.00	股东借款
孙彤	1,040,000.00	股东借款
史明远	1,020,000.00	股东借款
合计	3,200,000.00	

(十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,029,958.30	1,737,666.56
合计	1,029,958.30	1,737,666.56

(二十)长期借款

项目	期末余额	年初余额
固定资产借款	3,025,938.69	3,025,938.69
合计	3,025,938.69	3,025,938.69

说明：本公司长期借款系为购买 1 台机器设备的固定资产借款。本公司与大新银行（中国）有限公司签订了固定资产借款合同，合同金额 5,448,000.00 元，借款期限：2017 年 10 月 31 日至 2020 年 9 月 30 日，平息年利率 3.8%，按约定计划偿还本金，结息日为每月的提款日的对应日结息，借款利息总始终固定。该借款系以本公司使用本借款购买的 1 台机器提供抵押担保，同时由本公司提供 100 万元保证金质押担保。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	1,551,341.20		127,927.56	1,423,413.64
固定资产售后回租再销售环节增值部分的摊销	-	215,769.45	104,697.68	111,071.77
合计	1,551,341.20	215,769.45	232,625.24	1,534,485.41

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PUR 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	166,666.63		16,666.68		149,999.95	与资产相关
PUR 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	434,259.28		38,888.88		395,370.40	与资产相关
创新融资项目	73,333.31		6,111.12		67,222.19	与资产相关
中小企业发展专项资金	585,258.15		66,260.88		518,997.27	与资产相关
环保技改项目	291,823.83				291,823.83	与资产相关
合计	1,551,341.20	-	127,927.56		1,423,413.64	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	公积金 转股	小计	
朱国良	11,280,000.00	2,820,000.00		2,820,000.00	14,100,000.00
王海英	8,460,000.00	2,115,000.00		2,115,000.00	10,575,000.00
柏琦	8,460,000.00	2,115,000.00		2,115,000.00	10,575,000.00
朱国武	1,800,000.00	450,000.00		450,000.00	2,250,000.00
合计	30,000,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	37,500,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	956,027.72			956,027.72
合计	956,027.72			956,027.72

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,168,608.34			2,168,608.34
合计	2,168,608.34			2,168,608.34

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,793,774.66	8,132,502.23
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	15,793,774.66	8,132,502.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,404,532.46	8,691,092.94

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积		1,029,820.51
转作普通股股利	15,600,000.00	
期末未分配利润	2,598,307.12	15,793,774.66

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,434,337.45	43,351,572.02	41,945,205.67	29,510,858.51
其他业务	181,992.27	11,679.32	542,148.64	4,671.73
合计	60,616,329.72	43,363,251.34	42,487,354.31	29,515,530.24

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商业印刷	60,434,337.45	43,351,572.02	41,945,205.67	29,510,858.51
合计	60,434,337.45	43,351,572.02	41,945,205.67	29,510,858.51

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	344,860.87	162,366.09
教育费附加	147,797.50	69,585.46
地方教育费附加	98,531.63	46,390.31
车船税	5,440.04	4,177.50
环保税	527.20	60,560.22
房产税	64,858.06	7,409.10

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,200.80	271.6
水利基金	4003.67	
合计	671,219.77	350,760.28

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,484,068.87	2,508,606.56
办公费	142,965.19	230,958.18
交际应酬费	94,402.00	59,573.19
标书费	2,643.40	1,800.00
差旅费	72,563.50	103,860.29
交通费	44,716.31	16,012.00
运输费	2,068,642.36	1,709,515.02
合计	5,910,001.63	4,630,325.24

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	2,641,742.97	1,772,895.11
残保金	22,743.92	
交通费/车辆费用	108,826.98	141,772.15
会议费	40,367.04	82,567.36
物业费用	229,100.00	386,924.95
中介服务费	512,679.17	398,202.97

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费用	315,564.84	39,623.35
交际应酬费	238,890.71	86,402.26
招聘与培训费	237,819.82	105,948.19
差旅费	129,863.52	65,621.08
办公费	418,513.51	210,397.32
环保费用	124,793.41	61,984.73
保险费	70,141.92	
其他	243,307.15	
合计	5,334,354.96	3,352,339.47

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	1,334,194.86	919,133.69
研发材料费	23,086.22	22,783.69
研发折旧	682,695.50	732,757.36
研发无形资产摊销	13,470.06	13,470.06
研发人员社保	310,325.95	296,013.69
研发人员公积金	118,459.07	88,076.93
研发考察费		34,329.14
合计	2,482,231.66	2,106,564.56

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	279,855.89	62,580.75
减：利息收入	-10,619.44	11,094.73
汇兑损益	180.67	900.05
手续费及其他	10,040.90	8,852.44
合计	279,458.02	61,238.51

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-335,008.62	258,891.48
合计	-335,008.62	258,891.48

(三十三) 投资收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	67,153.98	115,467.26
合计	67,153.98	115,467.26

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	2,209.40	277, 871.73	2,209.40
合计	2,209.40	277, 871.73	2,209.40

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保技术补贴	140,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
PUR 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	16,666.68	16,666.68	与资产相关
PUR 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	38,888.88	38,888.88	与资产相关
创新融资项目	6,111.12	6,111.12	与资产相关
中小企业发展专项资金	66,260.88	66,260.88	与资产相关
合计	267,927.56	127,927.60	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.68	4,096.90	0.68
合计	0.68	4,096.90	0.68

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	2,975.01	600.81	2,975.01
其他	0.13		0.13
合计	2,975.14	600.81	2,975.14

(三十八) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	771,997.58	410,470.08
递延所得税费用	-33,395.50	-38,833.71
合计	738,602.08	371,636.37

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到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
政府补助	140,000.00	
利息收入	10,619.44	11,094.73
保证金及往来款项	1,765,478.95	182,654.42
合计	1,916,098.39	193,749.15

2、 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
支付销售管理费用等	4,804,973.94	4,769,592.07
保证金及往来款项	1,275,342.81	
手续费、汇兑损益、滞纳金等支出	293,052.60	
合计	6,373,369.35	4,769,592.07

(四十) 现金流量表补充资料

3、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,506,535.36	2,325,997.09
加：资产减值准备	-335,008.62	258,891.48
固定资产折旧	4,381,647.31	-1,064,887.86
无形资产摊销	87,253.38	92,193.56
长期待摊费用摊销	250,896.66	18,969.40

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,209.40	
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)	-67,153.98	
财务费用(收益以“-”号填列)	279,485.02	63,480.80
投资损失(收益以“-”号填列)		-115,467.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	50,251.29	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,855.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,334,640.91	-832,832.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,717,394.74	1,630,952.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,176,558.84	-6,722,720.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,341,036.22	-4,623,295.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,202,928.80	6,381,267.52
减：现金的期初余额	11,149,829.26	8,053,550.06

补充资料	本期金额	上期金额
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	53,099.54	-1,672,282.54

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,202,928.80	10,149,829.26
其中：库存现金	27,380.80	49,149.97
可随时用于支付的银行存款	10,175,548.00	10,100,679.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,202,928.80	10,149,829.26

(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
固定资产（注 1）	7,330,612.53	长期借款设备抵押
固定资产（注 2）	16,483,061.04	短期借款房产抵押
无形资产（注 2）	1,348,822.83	短期借款土地使用权抵押
合计	25,162,496.40	

说明：

注 1：本公司与大新银行（中国）有限公司签订机器设备抵押合同，约定以本公司的一台机器设备为 544.8 万元固定资产贷款提供抵押。

注 2：本公司、于 2018 年 5 月 31 日与中国工商银行股份有限公司顺义分行签订最高额抵押合同，约定以北京奇良海德的位于顺义区空港工业区 B 区裕民大街 28 号 3 幢 3565.01 平米的房产，为同总金额 800 万元可循环银行贷款提供抵押；

本公司之子公司西安奇良海德于 2016 年 10 月 08 日与北京银行股份有限公司西安分行签订最高

额抵押合同，约定以西安奇良海德的位于西安市航天经济技术开发区航天基地工业二路 299 号 4 幢 20101 室 3354.8 平米的房产，为同总金额 600 万元可循环银行贷款提供抵押。

(四十二) 外币货币性项目

无。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行适当的评估，包括但不限于外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户进行信用管理及应收账款账龄管理，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和其他价格风险。

(三) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式履行结算义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门和销售部门集中控制。

七、合并范围的变更

2017年9月公司召开2017年第二次临时股东大会会议决议审议通过《关于股权收购的议案》公司以现金方式收购屈平持有的西安奇良海德60%股权。2017年9月本公司与西安奇良海德原股东屈平签订股权转让协议，约定屈平将所持有西安奇良海德60%的股权以开元资产评估有限公司出具的编号为开元评字【2017】372号评估报告确定的评估值1005.108万元人民币为对价转让给本公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安奇良海德印刷有限公司	西安	西安	印刷和记录媒介复制业	60.00		购买

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司及实际控制人情况

无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘忠	子公司少数股东
赵兴虎	子公司少数股东
孙彤	子公司少数股东
史明远	子公司少数股东
西安奇良海纳网络印刷有限公司	子公司少数股东持股公司
北京吉物悠品文化科技有限公司	股东参股公司
北京今日卓为广告设计有限公司	股东参股公司
北京满满特丸文化传播有限公司	本公司董事担任主要职务公司

(五) 关联交易情况

5、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京吉物悠品文化科技有限公司	销售商品	681,138.00	
北京今日卓为广告设计有限公司	销售商品	11,440.00	
北京满满特丸文化传播有限公司	销售商品	542,480.00	
北京今日卓为广告设计有限公司	采购服务	17,000.00	

6、 关联担保情况

- 1)、本公司股东朱国良、王海英、柏琦、朱国武与大新银行(中国)有限公司签订保证合同。约定为本公司544.8万元固定资产贷款提供连带担保责任,保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。
- 2)、本公司法定代表人朱国良及其配偶王琳琳与中国工商银行股份有限公司顺义分行签订最高额保证合同,约定为北京奇良海德合同总金额800万元可循环银行贷款提供连带担保责任,担保期间2018年5月31日至2019年4月30日;截止2018年6月30日已使用额度800万元。
- 3)、本公司之子公司西安奇良海德少数股东史明远、孙彤与北京银行股份有限公司西安分行签订最高额保证合同,约定为西安奇良海德的合同总金额600万元可循环银行贷款提供连带担保责任,担保期间2016年10月08日至2017年10月07日。截止2018年6月30日已使用额度500万元。

(六) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,756,923.10	1,048,734.40

(七) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京吉物悠品文化科技有限公司	119,138.00	5,956.90	929,753.00	46,487.65
	北京今日卓为广告设计有限公司	9,697.28	484.86	9,776.78	488.84
	北京满满特丸文化	156,240.00	7,812.00	63,243.50	3,162.18

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	传播有限公司				

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	刘忠	840,000.00	840,000.00
	赵兴虎	300,000.00	300,000.00
	孙彤	1,040,000.00	1,040,000.00
	史明远	1,020,000.00	1,020,000.00
	西安奇良海纳网络印刷有限公司	50,000.00	50,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

2011年7月，本公司与北京银桥通寄卖有限责任公司（以下简称：北京银桥）签订银桥通2011借字第0706号借款合同，约定分两次向该公司提供借款合计950万元，该项借款由中担投资信用担保有限公司（以下简称：中担公司）提供连带责任保证担保，保证范围包括借款本金、利息和违约金。

2012年1月底，中担公司出现资金问题，无法承担担保责任，本公司向北京银桥提交了《合同中止提前还款的申请》后，北京银桥偿还借款50万元，其余款项900万元至今未能偿还，针对该项债权，本公司拟进一步依据法律规定通过诉讼、仲裁等相关法律手段维护公司利益，但该笔债权未来的能否收回存在重大不确定性。本公司已于2012年对该款项全额计提坏账准备。

截至本报告批准报告日，上述事项无新的进展。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,071,188.25	99.13	1,145,210.43	5.71	18,925,977.82
账龄组合	20,071,188.25	99.13	1,145,210.43	5.71	18,925,977.82
关联方组合	176,164.00	0.87	176,164.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,247,352.25	0.87	1,321,374.43	7.48	18,925,977.82
合计	20,071,188.25	99.13	1,145,210.43	5.71	18,925,977.82

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,444,644.34	99.46	1,502,611.05	5.28	26,942,033.29
账龄组合	28,441,644.34	99.45	1,502,611.05	5.28	26,939,033.29
关联方组合	3,000.00	0.01			3,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	153,772.00	0.54	153,772.00	100	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	28,598,416.34	100	1,656,383.05	5.79	26,942,033.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,726,160.75	1,093,131.01	5
1 至 2 年	262,815.96	26,281.60	10
2 至 3 年	59,524.00	11,904.80	20
3-4 年 (含 4 年)	14,190.04	7,095.02	50
4-5 年 (含 5 年)	8,497.50	6,798.00	80
5 年以上			
合计	20,071,188.25	1,145,210.43	

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	期末余额	年初余额
计提坏账准备		546,359.83
收回/转回坏账准备	335,008.62	191,150.00

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
农村经营管理-农村杂志社	4,483,380.34	22.14	224,169.02

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新华人寿保险股份有限公司	2,177,774.83	10.76	108,888.74
北京大良造品牌顾问有限责任公司	952,159.00	4.70	47,607.95
北京英宝共同文化传播有限公司	786,416.00	3.88	39,320.80
优舫(北京)信息科技有限公司	779,353.00	3.85	38,967.65
合计	9,179,083.17	45.33	458,954.16

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,000,000.00	95.76	9,000,000.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	398,384.12	4.24			398,384.12
保证金、押金及内部和关联方组合	317,134.12	3.37			317,134.12
账龄组合	81,250.00	0.86			81,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,398,384.12	100	9,000,000.00	95.54	398,384.12

续上表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,000,000.00	96.37	9,000,000.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	420,299.96	3.63			420,299.96

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
保证金、押金及内部和 关联方组合					
账龄组合	420,299.96	3.63			420,299.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	9,420,299.96	100	9,000,000.00	95.54	420,299.96

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

无。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	317,134.12	339,049.96
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
关联方往来	81,250.00	81,250.00
合计	9,398,384.12	9,420,299.96

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
北京银桥通寄卖有 限责任公司	借款	9,000,000.00	5年以上	95.76	9,000.00 0.00
北京造纸一厂	保证金及押金	110,534.12	1年以内	1.18	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京空港科技园区股份股份有限公司	保证金及押金	51,600.00	2-3 年	0.55	
浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	0.53	
车伯乐(北京)信息科技有限公司	保证金及押金	30,000.00	1 年以内	0.32	
合 计		9,242,134.12		98.34	9,000.00 0.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	10,051,080.00		10,051,080.00	10,051,080.00		10,051,080.00
合计	10,051,080.00		10,051,080.00	10,051,080.00		10,051,080.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安奇良海德印刷有限公司	10,051,080.00			10,051,080.00		
合计	10,051,080.00			10,051,080.00		

(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
主营业务	48,321,389.49	33,911,161.55	41,945,205.67	29,510,858.51
其他业务	181,992.27	11,679.32	542,148.64	4,671.73
合计	48,503,381.76	33,922,840.87	42,487,354.31	29,515,530.24

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2209.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	267,927.56	
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		

项目	金额	说明
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	67153.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
处置长期股权投资产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,974.55	
小计	334,316.39	
所得税影响额	50,147.46	
少数股东权益影响额		
合计	284,168.93	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.06	0.06

北京奇良海德印刷股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十八日