

证券代码：835275

证券简称：奇良海德

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

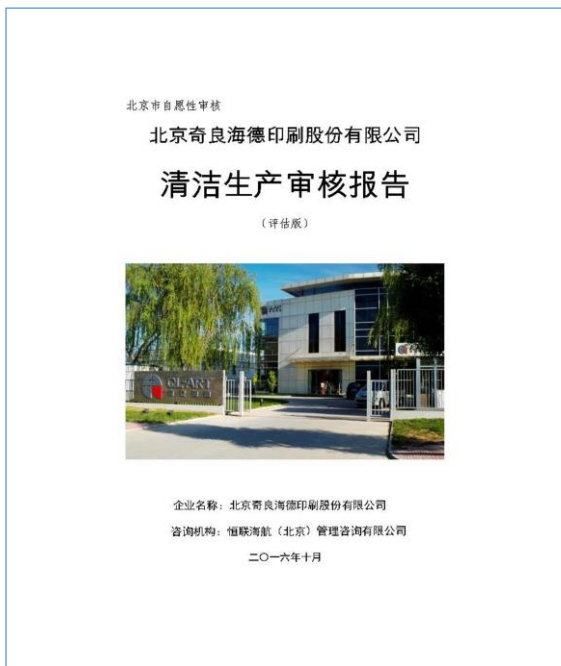
(BEIJING QL-ART PRINTING CO., LTD.)



年度报告

2018

公司年度大事记



公司于 2018 年 5 月 4 日收到审核通过的通知，2018 年 8 月 9 日，公司正式通过由北京市发改委和北京市环保局组织的清洁生产审核并挂网公布。

2018 年 10 月，公司获由北京市工商业联合会颁发的北京民营企业文化产业百强称号。



2018 年 11 月，公司通过审核认证，成为邓白氏注册™认证企业。

2018 年 11 月 1 日，公司成为国内首批获得 C9 评价资质企业。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	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
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
西安奇良/西安奇良海德	指	西安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
乾坤律师	指	北京市乾坤律师事务所
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人朱国良、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）王智波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事肖荣因离职缺席，未能出席董事会，且未委托其他人员代为出席并行使表决权。其余董事会出席并审议本次年度报告的董事会会议。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
行业竞争风险	公司所处行业为传统行业-印刷业，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。所以，公司的抗风险能力相对较弱。
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。

<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>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的高新企业证书,发证时间为2016年12月22日,有效期为三年。本公司2017年、2018年、2019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。</p>
<p>政策风险</p>	<p>近年来政府出台相关政策限制三公消费,减少年历挂历等产品的印制,该项政策的出台在一定程度上影响了公司年末的订单,对公司未来的盈利能力产生一定影响。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>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,并逐步建立健全公司治理机制。但由于股份公司成立的时间较短,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,而影响持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 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事务负责人	王立楠
职务	董事会秘书
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	集合竞价转让方式
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
统一社会信用代码	91110113634345588R	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	否

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
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱海平、程鹏远
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京路 61 号 4 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	138,010,607.23	115,525,170.53	19.46%
毛利率%	26.38%	28.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,218,620.98	8,691,092.94	-50.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,747,920.40	7,391,621.83	-48.39%
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）	8.98%	20.88%	-
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）	7.98%	17.76%	-
基本每股收益	0.12	0.29	-60.59

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,073,167.12	105,013,961.05	-20.83%
负债总计	38,029,253.85	50,179,991.15	-24.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,043,913.27	48,925,292.29	-7.8%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.2	1.37	-12.19%
资产负债率%（母公司）	45.78%	41.42%	-
资产负债率%（合并）	45.78%	47.78%	-
流动比率	141.01%	101.00%	-
利息保障倍数	7.93	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	17,298,182.61	11,400,991.72	51.73%
应收账款周转率	128.69%	362.00%	-
存货周转率	3626.51%	2,159.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-20.89%	64.97%	-
营业收入增长率%	19.46%	7.35%	-
净利润增长率%	-49.12%	-0.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-534,589.83
长期股权投资处置损益	1,125,675.75
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）	364,327.00
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	76,739.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,138.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	631,013.89
所得税影响数	22,530.86
少数股东权益影响额（税后）	137,782.46
非经常性损益净额	470,700.57

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	31,896,777.81	0	17,125,350.64
应收票据	0	0	0	0
应收账款	31,896,777.81	0	17,125,350.64	0
应付票据及应付账款	0	20,458,042.19	0	15,659,627.35
应付票据	0	0	0	0
应付账款	20,458,042.19	0	15,659,627.35	0
其他应付款	3,484,767.92	3,494,072.09	183,651.05	183,651.05
应付利息	9,304.17	0	0	0
管理费用	12,554,956.04	8,097,643.04	10,857,280.88	6,489,812.45
研发费用	0	4,457,313.00	0	4,367,468.43

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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 12 月 31 日，奇良海德服务的活跃客户有 753 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，我们都以客户的需求为出发点，用我们的专业技术和精心服务达成甚至超越客户的预想。同时，公司也将结合中国人民大学 TAP“精细化成本管理项目”的成果，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司实现营业收入138,010,607.23元，同比增长19.46%；利润总额5,207,942.49元，同比减少51.18%，净利润4,539,578.59元，同比降低49.12%。

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。

(二) 行业情况

报告期内，公司在商务印刷领域不断延伸原有老客户的客户需求点持续扩大现有订单的规模，并借助老客户的口碑宣传，开发新客户、拓展新的行业类型和相应产品。使公司在全年的生产经营中保持良好的稳定性和增长。

1、宏观环境

十九大以来，以习近平总书记为核心的党中央出台了一系列的重要指示和方针政策，围绕国内整体的经济走势，印刷和记录媒介复制业在2018年保持稳中向好的总体趋势。同时，随着《京津冀协同发展规划纲要》的出台，京津冀一体化战略的部署也将促使行业的整合与分化进一步加速。

2、微观环境

单从个体企业来看，因为北京非首都功能的逐步疏解以及环保要求的进一步明确，企业优胜劣汰的现象更加明显，使得企业间的分化同样明显。主要体现在企业发展趋势、所属区域、市场层级、投资趋向以及绿色环保五方面。

当然，随着人民日益增长的美好生活的需求在不断增加，对文化阅读、艺术品复制与欣赏、文化教育以及文化创意产业的诉求也越来越多，作为载体的印刷企业在技术逐渐成为制造业驱动力的阶段，提升自身定制化产品的性价比成为在产品研发方向上考虑的重点问题。

3、对公司业务的影响

作为印刷业的新三板挂牌企业和老牌商业印刷企业，奇良海德是业内的标杆企业，2018年公司积极寻求新的增量市场，紧密贴合北京文化创意产业发展新趋势，积极谋求与751D·park北京时尚设计广场、北京国际设计周、艺术权力榜、佈白品牌、以及高端纸品牌康戴里的合作，将公司高端印制服务方案提供者的定位、整合平台的功能属性渗透到每一次创意活动中，扩大公司在北京艺术设计范围内的影响力和知名度。

2019年，公司将继续逐步完成从承揽加工式服务升级为产品化的服务。加强公司的核心竞争力和行业优势，同时积极创新，扩大产品范围和市场占有率，力争实现利润的进一步增长。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,624,136.61	22.42%	11,149,829.26	10.62%	67.04%
应收票据与应收账款	23,573,798.23	28.38%	30,048,158.78	28.61%	-21.55%
存货	2,790,481.69	3.36%	4,473,952.24	4.26%	-37.63%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,826,559.77	35.90%	54,353,059.84	51.76%	-45.12%
在建工程	283,669.13	0.34%	-	-	-
短期借款	10,000.00	0.01%	5,000,000.00	4.76%	-99.80%
长期借款	1,153,986.33	1.39%	3,025,938.69	2.88%	-61.86%
资产合计	83,073,167.12	-	105,013,961.05	-	-20.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年11月公司出于发展战略思考，将所持西安奇良海德印刷有限公司60%股权出售。出售股权后期末资产负债表中的科目不再包含西安公司的数据；
- 2、截止2018年期末收到西安西安奇良海德印刷有限公司的股权收购款，货币资金充足；
- 3、2018年期末对存货进行清理，与客户协商将库存商品及时送交客户；
- 4、出售西安奇良海德印刷有限公司60%股权后，报表固定资产数据不包含西安数据，与2017年相比大幅下降；
- 5、2018年期末收到西安西安奇良海德印刷有限公司的股权收购款，货币资金充足，偿还银行短期借款；
- 6、2017年的长期借款逐月偿还中，没有新增借款，与2017年相比大幅下降。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	138,010,607.23	-	115,525,170.53	-	19.46%
营业成本	101,597,724.61	73.62%	82,635,472.76	71.53%	22.95%
毛利率%	26.38%	-	28.47%	-	-
管理费用	11,855,596.80	8.59%	8,097,643.04	7.01%	46.41%
研发费用	5,173,521.51	3.75%	4,457,313.00	3.86%	16.07%
销售费用	12,053,911.98	8.73%	8,071,853.39	6.99%	49.33%
财务费用	714,766.59	0.52%	339,898.65	0.29%	110.29%
资产减值损失	990,431.73	0.72%	392,637.71	0.34%	152.25%
其他收益	364,327.00	0.26%	1,114,519.83	0.96%	-67.31%

投资收益	1,202,415.25	0.87%	-1,342,449.27	-1.16%	-189.57%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	-534,589.83	-0.39%	214,003.58	0.19%	-349.80%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	5,609,081.02	4.06%	10,669,496.44	9.24%	-47.43%
营业外收入	0.80	0.00%	176.94	0.00%	-99.55%
营业外支出	401,139.33	0.29%	1,616.56	0.00%	24,714.38%
净利润	4,539,578.59	3.29%	8,921,824.92	7.72%	-49.12%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用的增长主要是薪酬的增长，同2017年相比，薪酬涨幅达31.47%，同时环保费用的投入也较2017年增长了22.22%；
- 2、销售费用的增长主要是薪酬的增长，同2017年相比，薪酬涨幅达40.77%；
- 3、财务费用的增长除在2017年与大新银行签署三年期的借款外，在2018年6月又同工商银行签署了一年期的循环短贷，用于日常经营付款；
- 4、资产减值损失的增长是出于谨慎考虑对一些长期未回的应收账款进行了全额提取坏账；
- 5、其他收益与2017年相比减少，是因为2017年公司申报的政府补贴“云平台印刷”项目得到了政府的支持，而2018年没有更好的项目申报；
- 6、2018年公司对现有的一些不适用的固定资产进行处置，存在处置损失；
- 7、营业外支出增长是公司为了回报社会，向北京印刷学院教育基金会无偿捐赠人民币20万元整。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	137,586,557.35	114,744,136.07	19.91%
其他业务收入	424,049.88	781,034.46	-45.71%
主营业务成本	101,586,045.29	82,580,061.01	23.02%
其他业务成本	11,679.32	55,421.75	-78.93%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-印刷品	137,586,557.35	99.69%	114,744,136.07	99.32%
-	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

-

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京单向街文化有限公司	7,854,866.88	5.69%	否
2	上海新索音乐有限公司	4,191,458.24	3.04%	否
3	新华人寿保险股份有限公司	4,045,795.03	2.93%	否
4	西安环球印务股份有限公司	3,129,229.35	2.27%	否
5	光合线（北京）广告策划有限公司	2,851,076.82	2.07%	否
合计		22,072,426.32	16.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	康戴里贸易（上海）有限公司北京分公司	5,983,873.52	10.59%	否
2	北京市元和胜贸易有限公司	3,394,107.49	6.01%	否
3	北京金冠方舟纸业物流有限公司	3,108,673.22	5.50%	否
4	北京晶品伟业纸制品有限公司	2,537,791.08	4.49%	否
5	北京沛帛纸业有限公司	2,246,591.89	3.98%	否
合计		17,271,037.2	30.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,298,182.61	11,400,991.72	51.73%
投资活动产生的现金流量净额	732,899.29	-12,144,552.25	-106.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,578,951.59	2,839,839.73	-437.31%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 51.73%，主要是因为 2018 年度经营收入较 2017 年的所增长，且应收账款回款情况也比 2017 年度有好转，而对应付账款账期进行了局部微调；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 106.03%，主要是因为 2018 年 11 月公司出于战略考虑出售了对西安奇良海德印刷有限公司 60% 的股权投资，并于当年收到 70% 的股权受让款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 437.31%，主要是 2018 年对股东进行了股利分派。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司的控股子公司有：

西安奇良海德印刷有限公司。公司持股比例为 60%，该公司成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本 1680 万元人民币，经营范围为：出版物印刷；印刷材料、纸张、印刷设备销售、印刷技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 年 12 月 7 日，公司 2018 年第五次临时股东大会披露将持有的西安奇良 60% 的股权受让，具体

内容详见 2018 年 11 月 22 日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-036）

截止 2018 年 12 月 31 日，西安奇良海德与北京奇良海德印刷股份有限公司已无从属关系。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司除赎回前期投入的理财产品外，新增如下理财投资：

截止本期末公司持有华夏财富-华夏天利货币（A）71978.72 元；华夏基金-华夏现金增利货币（A）117110.19 元。

（五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 26,141,627.61 元，上期金额 31,896,777.81 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 21,293,006.23 元，上期金额 20,458,042.19 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 9,304.17 元；</p>
<p>（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 5,173,521.51 元，上期金额 4,457,313.00 元，重分类至“研发费用”。</p>

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内公司的控股子公司有：

西安奇良海德印刷有限公司。公司持股比例为 60%，该公司成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本 1680 万元人民币，经营范围为：出版物印刷；印刷材料、纸张、印刷设备销售、印刷技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 年 12 月 7 日，公司 2018 年第五次临时股东大会披露将持有的西安奇良 60% 的股权转让，具体内容详见 2018 年 11 月 22 日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-036）

截止 2018 年 12 月 31 日，西安奇良海德与北京奇良海德印刷股份有限公司已无从属关系。

（八） 企业社会责任

作为一家公众公司，奇良海德非常重视公益事业，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。2018 年 6 月 5 日，由公司人力资源部组织的全员主题培训《做快乐工作的好员工》，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。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，持续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。第五，策划以印刷企业为主角的印刷“特效药”展览，让普通市民，在校艺术设计专业学生、设计师群体能在市中心体验到制造行业的独特属性与工业之美。

三、 持续经营评价

报告期内，公司“三会”制度不断完善，董、监、高意识不断提高，产品与服务定位清晰明确，公司管理层、技术骨干、核心团队稳定，内控制度健全，生产与经营体系运行平稳，主要财务与经营指标完成良好，随着精细化管理的提高，生产成本不断下降，生产效率进一步提高。同时从承揽加工服务向产品化服务的转型升级，带动市场结构发生变化，进而不断提高公司的盈利水平。

1、深耕高端商业印刷品市场

公司自成立以来，一直专注于商业印刷领域。主要产品包括画册、公司简介、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。

2、结合在产品定位的战略

针对自主性产品和服务性产品加大了投入，拓展文创产品的品类，积极对接文创创新企业，提高精益制造的服务能力，成为公司业务新的增长点。

3、通过参加技能大赛

推动员工技能培训，第十八届北京市印刷行业职业技能大赛“团体优胜奖”以及员工的金奖、银奖等荣誉的获得，对于培养员工自身发展，稳定核心团队的工作，也起到了促进作用。

4、价值链延伸与行业生态重建

经过 20 年的潜心耕耘，公司已成为高端商业印刷领域的知名品牌。公司将巩固在商业印刷领域的领先地位，坚持差异化和聚焦战略，实现精细化和有质量的增长目标。公司依托先进的数字化技术，结合互联网的服务手段，顺应数字新媒体与传统纸媒并存融合的发展方向，创新“精细化管理+数字化+互联网”的业务模式，成为值得信赖的商业印刷服务商。公司为客户提供印刷一站式服务，包括方案设计、印前排版、工艺优化、生产成品、产品包装、物流配送等模块，为广大消费者提供物美价廉的商业印刷产品和服务。公司通过产业链整合，以投资、合作等多种形式，构建和谐的商业印刷生态圈。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(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。

应对效果: 通过上述措施的实施, 一定程度上降低原材料价格波动与劳动力成本上涨所带来的冲击, 稳固公司内部经营, 正常有序。

(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。

应对效果: 通过上述措施的实施, 一定程度上巩固公司的行业地位, 同时逐步树立自身的品牌特点, 与同行之间形成差异化的发展格局。

(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。

应对效果: 通过上述措施的实施, 一定程度上杜绝损害公司及股东利益的事件发生, 规范企业内部经营运作, 确保良性循环。

(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2017年、2018年、2019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。

应对效果：通过上述措施的实施，一定程度上提高公司的自主研发能力，不断累积公司拥有的专利数量，对未来的高新申报及优惠政策申请起到强有力的支持。

（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。

应对效果：通过上述措施的实施，一定程度上带动企业战略的转型，丰富业务结构，助力企业经营发展的良性循环。

（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。

应对效果：通过上述措施的实施，一定程度上规范公司现有的运行机制与审核治理机制，内控能力不断提升。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	69,845.63
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	589,998.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
西安奇良海德印刷有限公司	股权转让	10,051,080.00	已事前及时履行	2018年11月22日	2018-036
法人代表朱国良及其配偶王琳琳	担保	8,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-024
股东(朱国良、王海英、柏琦、朱国武)	担保	5,448,000.00	已事前及时履行	2017年10月26日	2017-030
北京今日卓为广告设计有限公司	销售商品	106,259.86	已事后补充履行	2019年3月20日	2019-006
北京满满特丸文化传播有限公司	销售商品、采购设计服务	1,133,958.97	已事后补充履行	2019年3月20日	2019-006

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，是良好的资金补充形式，使日常经营得以有序正常的进行，预计未来会持续。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

截止2018年12月7日，公司2018年第五次临时股东大会披露将持有的西安奇良60%的股权转让，具体内容详见2018年11月22日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《出售资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-036）

(五) 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。

(六) 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-机器设备	抵押	6,961,979.91	8.37%	长期借款设备抵押
固定资产-房屋	抵押	3,130,940.33	3.77%	银行抵押担保借款
银行存款	限制使用	23,828.4	0.03%	未达到使用条件的政府补助
总计	-	10,116,748.64	12.17%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,850,000	29.5%	2,212,500	11,062,500	29.5%
	其中：控股股东、实际控制人	2,820,000	9.4%	705,000	3,525,000	9.4%
	董事、监事、高管	7,050,000	23.5%	1,762,500	8,812,500	23.5%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,150,000	70.5%	5,287,500	26,437,500	70.5%
	其中：控股股东、实际控制人	8,460,000	28.2%	2,115,000	10,575,000	28.2%
	董事、监事、高管	21,150,000	70.5%	5,287,500	26,437,500	70.5%
	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) 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	37.6%	10,575,000	3,525,000
2	王海英	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.2%	7,931,250	2,643,750
3	柏琦	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.2%	7,931,250	2,643,750
4	朱国武	1,800,000	450,000	2,250,000	6%	0	2,250,000
合计		30,000,000	7,500,000	37,500,000	100%	26,437,500	11,062,500

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

□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

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。

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。

本年度内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行长期贷款	大新银行(中国)有限公司	5,448,000.00	3.8%	2017年10月31日 -2020年10月31日	否
银行短期借款	中国工商银行股份有限公司顺义分行	10,000.00	3.8%	2018年6月20日 -2019年6月19日	否
合计	-	5,458,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月14日	2.70	2.50	0.00
合计	2.70	2.50	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱国良	董事在、总经理	男	1969年11月	硕士	2018/09/14至2021/09/13	是
王海英	董事、副总经理	男	1968年3月	本科	2018/09/14至2021/09/13	是
柏琦	董事、副总经理	男	1968年3月	本科	2018/09/14至2021/09/13	是
王立楠	董事会秘书	女	1986年9月	本科	2018/09/14至2021/09/13	是
王智波	董事、财务总监	女	1974年8月	大专	2018/09/14至2021/09/13	是
肖荣	董事	男	1974年10月	大专	2018/09/14至2021/09/13	是
周世俊	董事	男	1978年10月	高中	2018/09/14至2021/09/13	是
崔雁	监事会主席	男	1982年10月	本科	2018/09/14至2021/09/13	是
韩洪彦	监事	女	1982年8月	本科	2018/09/14至2021/09/13	是
侯育英	监事	女	1974年1月	大专	2018/09/14至2021/09/13	是
于新	监事	女	1985年8月	大专	2018/11/27至2021/09/13	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) 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	37.6%	-
王海英	董事、副总经理	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.2%	-
柏琦	董事、副总经理	8,460,000	2,115,000	10,575,000	28.2%	-
合计	-	28,200,000	7,050,000	35,250,000	94%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱有根	监事	离任	-	个人原因
于新	-	新任	监事	公司经营需要

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

公司在报告期内完成了换届，但是除监事于新外，其他董监高人员除届次变化外没有变化，详见公司于2018年9月14日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.cn）上的《北京奇良海德印刷股份有限公司董事、监事、高级管理人员换届公告》（公告编号：2018-030）。

于新，女，1985年08月02日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004-09至2007-07，北京现代职业技术学院计算机应用技术专业；2007-03至今，在北京奇良海德印刷股份有限公司，历任财务部出纳、稽核会计、成本会计。

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
生产人员	123	148
销售人员	25	25
技术人员	34	22
财务人员	6	6
行政管理人员	10	10
员工总计	198	211

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	35
专科	31	28
专科以下	138	147
员工总计	198	211

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，进一步规范和理顺公司员工的薪酬结构。经过 2017 年的薪酬宽带调整，2018 年的逐步实施落地与反馈汇总，在现有员工管理岗和技术岗的双重上升通道基础上，优化考核指标并加大激励制度，充分发挥员工能动性，起到制度规范与人员成长的双向推动。

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。全年培训总数 79 次，涉及 12 个部门。培训内容总共涉及三大板块：知识板块、技能板块和企业文化板块。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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司“三会”的召集、决议、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期间，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

为完善法人治理结构和加强内控工作，公司在报告年度制订了《“三会”议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度等重大事项管理制度》等制度，形成较为完整、合理的内部控制体系，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，为进一步提高公司规范运作水平，加大年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度，明确对年报信息披露责任人的问责机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，同时给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，对外投资等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事件均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 6 月 13 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，对公司章程第五条及第十五条进行修正，修改如下：

原章程第五条为：“公司注册资本为人民币 3000 万元，等额划分为 3000 万股。”

现改为：“公司注册资本为人民币 3750 万元，等额划分为 3750 万股。”

原章程第十五条为：“公司目前股份总数为 3000 万股，全部为普通股。”

现改为：“公司目前股份总数为 3750 万股，全部为普通股。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2018 年 4 月 23 日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年度报告及年度报告摘要〉的议案》，审议通过《关于 2017 年度审计报告（信会师报字【2018】第 ZB10817 号）的议案》，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的公告》的议案，审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 29 日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于 2017 年年度权益分派预案的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》，审议通过《关于增加公司注册资本并修改公司章程的议案》，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 6 月 4 日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于拟向中国工商银行申请贷款的议案》，审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 8 月 28 日，召开第一届董事会第十六次会议，审</p>

		<p>议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案，审议通过《关于补充确认公司向中国工商银行申请贷款暨股东及其配偶提供担保》的议案，审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案，审议通过《提请召开 2018 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>5、2018 年 9 月 12 日，召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》的议案，审议通过《关于聘任公司总经理》议案，审议通过《关于聘任公司副总经理》的议案，审议通过《关于聘任公司财务总监》的议案，审议通过《关于聘任公司董事会秘书》的议案。</p> <p>6、2018 年 11 月 9 日，召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于提请召开临时股东大会》的议案。</p> <p>7、2018 年 11 月 22 日，召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于出售资产暨关联交易》的议案，审议通过《关于召开 2018 年第五次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 23 日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》，审议通过《关于 2017 年度审计报告（信会师报字【2018】第 ZB10817 号）的议案》，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 28 日，召开公司第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案，审议通过《关于换届选举第二届监事会成员》的议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 12 日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》的议案。</p> <p>4、2018 年 11 月 9 日，召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于提名于新为第二届监事会监事》的议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年 5 月 14 日，召开 2018 年度股东大会，审议通过《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》，审议通过《关于〈2018 年度财务预算方案〉的议案》，审议通过《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》，审议通过关于 2017 年度审计报告（信会师报字[2018]第 ZB10817 号）的议案》，审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易公告的议案》。</p> <p>2、2018 年 6 月 13 日，召开 2018 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2017 年年度权益分派预案公告的议案》，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》，审议通过《关于增加公司注册资本并</p>

	<p>修改公司章程的议案》，《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018 年 6 月 19 日，召开 2018 年度第二次临时股东大会，审议通过《关于拟向中国工商银行申请贷款的议案》。</p> <p>4、2018 年 9 月 12 日，召开 2018 年度第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认公司向中国工商银行申请贷款暨股东及其配偶提供担保》的议案，审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案，审议通过《关于换届选举第二届监事会成员》的议案。</p> <p>5、2018 年 11 月 27 日，召开 2018 年度第四次临时股东大会，审议通过《关于提名于新为第二届监事会监事》的议案。</p> <p>6、2018 年 12 月 7 日，召开 2018 年度第五次临时股东大会，审议通过《关于出售资产暨关联交易》的议案。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：

报告期内公司董事会为 6 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：

公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司“三会”的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期间，公司进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

2018 年度，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司各种联系方式均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，为促进企业规范运作水平的不断提升，在规范运行的同时，公司在与券商和投资机构的磋商过程中，使公司管理层对资本市场有了更深的认识。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会机构能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件产品著作权、独立的产品开发队伍、独立的销售队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东。

(二) 人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东处担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立。

(三) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东的资产设备。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

(四) 机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司完善健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字【2019】第 ZA10397 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京路 61 号 4 号楼
审计报告日期	2018 年 3 月 20 日
注册会计师姓名	朱海平、程鹏远
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h2 style="margin: 0;">审计报告</h2> <p style="margin: 0;">信会师报字[2019]第 ZA10397 号</p> </div> <p>北京奇良海德印刷股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京奇良海德印刷股份有限公司（以下简称奇良海德）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奇良海德 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奇良海德，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、其他信息

奇良海德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奇良海德 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估奇良海德的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奇良海德的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对奇良海德持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致奇良海德不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就奇良海德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱海平

中国注册会计师：程鹏远

中国·上海

二〇一九年三月二十日

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	(一)	18,624,136.61	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	(二)	189,088.91	112,775.16
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	23,573,798.23	30,048,158.78
预付款项	(四)	445,339.36	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)	3,273,384.12	413,832.96
买入返售金融资产			
存货	(六)	2,790,481.69	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	(七)	1,121,259.84	102,379.96
流动资产合计		50,017,488.76	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	(八)	29,826,559.77	54,353,059.84
在建工程	(九)	283,669.13	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	1,681,482.95	1,704,558.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	285,165.94	1,175,289.74
递延所得税资产	(十二)	386,830.99	248,457.46
其他非流动资产	(十三)	591,969.58	336,261.26
非流动资产合计		33,055,678.36	57,817,627.22
资产总计		83,073,167.12	105,013,961.05
流动负债：			
短期借款	(十四)	10,000.00	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	(十五)	21,293,006.23	20,458,042.19
预收款项	(十六)	5,073,800.55	6,225,835.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	2,348,844.20	2,521,259.77
应交税费	(十八)	4,801,335.95	5,621,247.60
其他应付款	(十九)	71,442.70	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	(二十)	1,871,952.36	1,737,666.56
其他流动负债			

流动负债合计		35,470,381.99	45,058,124.09
非流动负债：			
长期借款	(二十一)	1,153,986.33	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	(二十二)	1,404,885.53	1,551,341.20
递延所得税负债			544,587.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,558,871.86	5,121,867.06
负债合计		38,029,253.85	50,179,991.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	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	(二十四)	956,027.72	956,027.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	2,436,640.79	2,175,489.91
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	4,151,244.76	15,793,774.66
归属于母公司所有者权益合计		45,043,913.27	48,925,292.29
少数股东权益			5,908,677.61
所有者权益合计		45,043,913.27	54,833,969.90
负债和所有者权益总计		83,073,167.12	105,013,961.05

法定代表人：朱国良
 会计机构负责人：王智波

主管会计工作负责人：朱国良

(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		18,624,136.61	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		189,088.91	112,775.16

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	23,573,798.23	26,942,033.29
预付款项		445,339.36	893,420.36
其他应收款	(二)	3,273,384.12	420,299.96
存货		2,790,481.69	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		1,121,259.84	100,000.00
流动资产合计		50,017,488.76	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	(三)		10,051,080.00
投资性房地产			
固定资产		29,826,559.77	31,865,858.56
在建工程		283,669.13	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,681,482.95	1,699,145.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		285,165.94	18,969.40
递延所得税资产		386,830.99	248,457.46
其他非流动资产		591,969.58	336,261.26
非流动资产合计		33,055,678.36	44,219,772.49
资产总计		83,073,167.12	86,262,288.41
流动负债：			
短期借款		10,000.00	
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		21,293,006.23	16,170,923.91
预收款项		5,073,800.55	5,613,311.72
应付职工薪酬		2,348,844.20	2,107,160.32
应交税费		4,801,335.95	5,358,867.02
其他应付款		71,442.70	164,674.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,871,952.36	1,737,666.56
其他流动负债			
流动负债合计		35,470,381.99	31,152,604.05
非流动负债：			
长期借款		1,153,986.33	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		1,404,885.53	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		2,558,871.86	4,577,279.89
负债合计		38,029,253.85	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			
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		2,436,640.79	2,175,489.91
一般风险准备			
未分配利润		4,151,244.76	17,400,886.84
所有者权益合计		45,043,913.27	50,532,404.47
负债和所有者权益合计		83,073,167.12	86,262,288.41

（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		138,010,607.23	115,525,170.53
其中：营业收入	(二十七)	138,010,607.23	115,525,170.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,433,678.63	104,841,748.23
其中：营业成本	(二十七)	101,597,724.61	82,635,472.76
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	(二十八)	1,047,725.41	846,929.68
销售费用	(二十九)	12,053,911.98	8,071,853.39
管理费用	(三十)	11,855,596.80	8,097,643.04
研发费用	(三十一)	5,173,521.51	4,457,313.00
财务费用	(三十二)	714,766.59	339,898.65
其中：利息费用		751,285.03	333,069.69
利息收入		58,528.67	17,654.44
资产减值损失	(三十三)	990,431.73	392,637.71
加：其他收益	(三十四)	364,327.00	1,114,519.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	1,202,415.25	-1,342,449.27
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）	(三十六)	-534,589.83	214,003.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,609,081.02	10,669,496.44
加：营业外收入		0.80	176.94
减：营业外支出	(三十七)	401,139.33	1,616.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,207,942.49	10,668,056.82
减：所得税费用	(三十八)	668,363.90	1,746,231.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,539,578.59	8,921,824.92
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（净亏损以“-”号填列）		4,539,578.59	8,921,824.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		320,957.61	230,731.98
2.归属于母公司所有者的净利润		4,218,620.98	8,691,092.94
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		4,539,578.59	8,921,824.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,218,620.98	8,691,092.94
归属于少数股东的综合收益总额		320,957.61	230,731.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.29
（二）稀释每股收益			

法定代表人：朱国良
 会计机构负责人：王智波

主管会计工作负责人：朱国良

（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	（四）	110,604,316.99	109,268,369.04
减：营业成本	（四）	80,277,034.70	77,786,396.85
税金及附加		712,953.77	772,134.21
销售费用		10,233,612.10	7,622,764.05
管理费用		9,392,616.22	7,493,718.43
研发费用		5,173,521.51	4,457,313.00
财务费用		414,387.00	259,312.66
其中：利息费用		455,364.20	252,715.52
利息收入		58,496.36	16,920.06
资产减值损失		922,490.22	355,209.83
加：其他收益		354,678.00	1,114,519.83
投资收益（损失以“-”号填列）		76,739.50	191,712.29
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）		-180,484.59	240,478.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,728,634.38	12,068,230.62
加：营业外收入		0.71	176.94
减：营业外支出		401,139.33	690.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,327,495.76	12,067,717.50
减：所得税费用		715,986.96	1,769,512.38

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,611,508.80	10,298,205.12
（一）持续经营净利润		2,611,508.80	10,298,205.12
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		2,611,508.80	10,298,205.12
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		161,812,836.59	129,796,486.13
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	（三十九）	399,488.24	2,417,275.53
经营活动现金流入小计		162,212,324.83	132,213,761.66
购买商品、接受劳务支付的现金		85,930,122.29	74,830,322.31
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		35,372,163.26	26,846,386.68
支付的各项税费		11,469,999.01	8,728,109.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	12,141,857.66	10,407,951.41
经营活动现金流出小计		144,914,142.22	120,812,769.94
经营活动产生的现金流量净额		17,298,182.61	11,400,991.72
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	8,300,000.00
取得投资收益收到的现金		425.75	191,712.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		173,800.00	1,123,782.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(四十)	5,836,331.10	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,110,556.85	9,615,494.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,377,657.56	13,855,491.96
投资支付的现金		13,000,000.00	291,712.29
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			7,612,842.57
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,377,657.56	21,760,046.82
投资活动产生的现金流量净额		732,899.29	-12,144,552.25
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		15,757,641.86	5,448,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,757,641.86	5,448,000.000
偿还债务支付的现金		17,485,308.42	684,394.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,851,285.03	323,765.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,600,000.00
筹资活动现金流出小计		26,336,593.45	2,608,160.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,578,951.59	2,839,839.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,651.36	
五、现金及现金等价物净增加额		8,450,478.95	2,096,279.20
加：期初现金及现金等价物余额		10,149,829.26	8,053,550.06
六、期末现金及现金等价物余额		18,600,308.21	10,149,829.26

法定代表人：朱国良
 会计机构负责人：王智波

主管会计工作负责人：朱国良

(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		130,570,228.10	122,347,753.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		389,806.84	3,879,786.15
经营活动现金流入小计		130,960,034.94	126,227,539.57
购买商品、接受劳务支付的现金		65,893,684.51	70,482,966.41
支付给职工以及为职工支付的现金		30,231,670.13	25,728,905.31
支付的各项税费		9,776,645.82	8,154,933.62
支付其他与经营活动有关的现金		8,438,205.71	10,087,479.16
经营活动现金流出小计		114,340,206.17	114,454,284.50
经营活动产生的现金流量净额		16,619,828.77	11,773,255.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,151,080.00	8,300,000.00
取得投资收益收到的现金		425.75	191,712.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	1,120,840.53
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		20,321,505.75	9,612,552.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,120,017.66	13,543,781.92
投资支付的现金		13,000,000.00	291,712.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,051,080.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,120,017.66	23,886,574.21
投资活动产生的现金流量净额		2,201,488.09	-14,274,021.39
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		15,757,641.86	5,448,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		19,057,641.86	5,448,000.00
偿还债务支付的现金		17,485,308.42	684,394.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,555,364.20	252,715.52
支付其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		28,340,672.62	1,937,110.27

筹资活动产生的现金流量净额		-9,283,030.76	3,510,889.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,651.36	
五、现金及现金等价物净增加额		9,536,634.74	1,010,123.41
加：期初现金及现金等价物余额		9,063,673.47	8,053,550.06
六、期末现金及现金等价物余额		18,600,308.21	9,063,673.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				956,027.72				2,175,489.91		15,793,774.66	5,908,677.61	54,833,969.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				956,027.72				2,175,489.91		15,793,774.66	5,908,677.61	54,833,969.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,500,000.00							261,150.88		-11,642,529.90	-5,908,677.61	-9,790,056.63	
(一) 综合收益总额										4,218,620.98	320,957.61	4,539,578.59	
(二) 所有者投入和减少资本	7,500,000.00										-6,229,635.22	1,270,364.78	

1. 股东投入的普通股	7,500,000.00											7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-6,229,635.22	-6,229,635.22
(三) 利润分配							261,150.88	-15,861,150.88				-15,600,000.00
1. 提取盈余公积							261,150.88	-261,150.88				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-15,600,000.00			-15,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年期末余额	37,500,000.00			956,027.72				2,436,640.79		4,151,244.76	45,043,913.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				956,027.72				1,145,669.40		8,132,502.23		40,234,199.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				956,027.72				1,145,669.40		8,132,502.23		40,234,199.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,029,820.51		7,661,272.43	5,908,677.61	14,599,770.55
(一) 综合收益总额											8,691,092.94	230,731.98	8,921,824.92
(二) 所有者投入和减少资本												5,677,945.63	5,677,945.63
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										5,677,945.63	5,677,945.63	
(三) 利润分配						1,029,820.51	-1,029,820.51					
1. 提取盈余公积						1,029,820.51	-1,029,820.51					
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			956,027.72		2,175,489.91	15,793,774.66	5,908,677.61	54,833,969.90			

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				956,027.72				2,175,489.91		17,400,886.84	50,532,404.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				956,027.72				2,175,489.91		17,400,886.84	50,532,404.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	7,500,000.00							261,150.88		-13,249,642.08	-5,488,491.20	
(一) 综合收益总额										2,611,508.80		2,611,508.80
(二) 所有者投入和减少资本	7,500,000.00											7,500,000.00
1. 股东投入的普通股	7,500,000.00											7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								261,150.88	-15,861,150.88	-15,600,000.00		
1. 提取盈余公积								261,150.88	-261,150.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,600,000.00	-15,600,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	37,500,000.00				956,027.72			2,436,640.79		4,151,244.76	45,043,913.27	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				956,027.72				1,145,669.40		8,132,502.23	40,234,199.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				956,027.72				1,145,669.40		8,132,502.23	40,234,199.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,029,820.51		9,268,384.61	10,298,205.12
（一）综合收益总额											10,298,205.12	10,298,205.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,029,820.51		-1,029,820.51	
1. 提取盈余公积									1,029,820.51		-1,029,820.51	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				956,027.72				2,175,489.91		17,400,886.84	50,532,404.47

北京奇良海德印刷股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(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。公司注册资本 3,750.00 万元。

本公司注册地及经营地址: 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。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(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和直接指定为以

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；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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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。

单项金额重大并单独计提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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	组合确定依据
组合 1	按照应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	保证金、押金等可以确认的应收款项以及除有确定依据表明无法收回需全额计提坏账准备外的内部和合并范围关联方应收款项

按照组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	坏账计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	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：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，认定减值损失计提坏账准备。

本公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为 0.00，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定实

际损失率。

(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

存货按加权平均法计价。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(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。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，按照投资合同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) 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 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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	依据
土地使用权	50 年	土地使用权期限
软件	5 年	历史经验

每年度终了，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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费及厂房改造、相关设备费用等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费用	5	预计使用年限
厂房工程改造	5	预计使用年限
供暖设备	4-5	预计使用年限

(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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

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) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 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;
- (2) 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有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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分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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:收到的地方财政扶持,与

收益相关，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

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；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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。

（二十二）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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 26,141,627.61 元，上期金额 31,896,777.81 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 21,293,006.23 元，上期金额 20,458,042.19 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 9,304.17 元；</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 5,173,521.51 元，上期金额 4,457,313.00 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

公司报告期末未发生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%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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、北京奇良海德印刷股份有限公司为符合《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、西安奇良海德印刷有限公司为符合《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	3,057.69	49,149.97
银行存款	18,621,078.92	10,100,679.29
其他货币资金		1,000,000.00
合计	18,624,136.61	11,149,829.26
其中:存放在境外的款项总额		

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
长期借款保证金		1,000,000.00
限定性政府补助	23,828.40	
合计	23,828.40	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

1、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	189,088.91	112,775.16
其中:华夏基金	189,088.91	112,775.16

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	23,573,798.23	30,048,158.78
合计	23,573,798.23	30,048,158.78

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,013,732.00	3.88	1,013,732.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,848,684.13	95.05	1,274,885.90	5.13	23,573,798.23	31,720,613.81	99.45	1,672,455.03	5.27	30,048,158.78
组合 1	24,848,684.13	95.05	1,274,885.90	5.13	23,573,798.23	31,720,613.81	99.45	1,672,455.03	5.27	30,048,158.78
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	279,211.48	1.07	279,211.48	100.00		176,164.00	0.55	176,164.00	100.00	
合计	26,141,627.61	100.00	2,567,829.38	9.82	23,573,798.23	31,896,777.81	100.00	1,848,619.03	5.80	30,048,158.78

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
中国农村杂志社	1,013,732.00	1,013,732.00	100	预计无法收回
合计	1,013,732.00	1,013,732.00		

组合 1 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）	24,522,850.20	1,226,142.51	5.00
1—2 年	196,483.93	19,648.39	10.00
2—3 年	118,600.00	23,720.00	20.00
3—4 年	10,750.00	5,375.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	24,848,684.13	1,274,885.90	5.13

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 979,387.84 元。

(3) 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	占应收账款合计数比例（%）	坏账准备
北京单向街文化有限公司	5,641,417.00	21.58	282,070.85
新华人寿保险股份有限公司	2,676,063.00	10.24	133,803.15
上海新索音乐有限公司	1,992,016.00	7.62	99,600.80
中国农村杂志社	1,013,732.00	3.88	1,013,732.00
北京英宝共同文化传播有限公司	924,530.00	3.54	46,226.50
合计	12,247,758.00	46.85	1,575,433.30

(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	445,339.36	100.00	895,405.47	100.00
合计	445,339.36	100.00	895,405.47	100.00

2、 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
北京三义文讯科技发展有限公司	81,557.50	18.31
北京瑞立信印刷设备有限公司	50,000.00	11.23
杭州书画社有限公司	41,006.00	9.21
深圳市创新佳智能科技有限公司	26,500.00	5.95
东莞市利佳装订设备有限公司	23,400.00	5.25
合计	222,463.50	49.95

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,273,384.12	413,832.96
合计	3,273,384.12	413,832.96

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	73.33	9,000,000.00	100.00		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	3,273,384.12	26.67			3,273,384.12	413,832.96	4.40			413,832.96
组合 1										
组合 2	3,273,384.12	26.67			3,273,384.12	413,832.96	4.40			413,832.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	12,273,384.12	100.00	9,000,000.00	73.33	3,273,384.12	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	预计无法收回
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况
无

（3）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	273,384.12	408,449.96
股权转让款	3,000,000.00	
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
代缴公积金		5,383.00
合计	12,273,384.12	9,413,832.96

（4）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	73.33	9,000,000.00
赵兴虎	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	8.15	
孙彤	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	8.15	
刘忠	股权转让款	1,000,000.00	1年以内	8.15	
北京造纸一厂	厂房押金	110,534.12	1年以内， 3-4年	0.90	
合计		12,110,534.12		98.68	9,000,000.00

(六) 存货

1、 存货分类

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	1,251,724.53		1,251,724.53	1,496,589.03		1,496,589.03
在产品	1,023,418.23		1,023,418.23	1,678,799.05		1,678,799.05
库存商品	526,382.82	11,043.89	515,338.93	1,298,564.16		1,298,564.16
合计	2,801,525.58	11,043.89	2,790,481.69	4,473,952.24		4,473,952.24

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		11,043.89				11,043.89
合计		11,043.89				11,043.89

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	1,800.00	
理财产品		100,000.00
预缴企业所得税	1,119,459.84	2,379.96
合计	1,121,259.84	102,379.96

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	29,826,559.77	54,353,059.84
固定资产清理		
合计	29,826,559.77	54,353,059.84

2、 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						
(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		3,600,007.51		266,279.10	115,727.40	3,982,014.01
—购置		3,600,007.51		266,279.10	115,727.40	3,982,014.01
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额	19,584,657.85	11,683,840.85	24,697.69	93,010.35	1,559,240.35	32,945,447.09
—处置或报废		2,190,161.11	24,697.69		624,649.39	2,839,508.19
—企业合并减少	19,584,657.85	9,493,679.74		93,010.35	934,590.96	30,105,938.90
(4) 期末余额	5,295,341.88	44,081,707.41	14,332,308.50	1,927,209.07	2,227,183.17	67,863,750.03
2. 累计折旧						
(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	1,246,855.38	3,818,368.38	1,673,162.94	304,748.70	598,801.48	7,641,936.88
—计提	1,246,855.38	3,818,368.38	1,673,162.94	304,748.70	598,801.48	7,641,936.88
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	3,805,544.01	6,725,159.44		85,688.26	1,462,478.18	12,078,869.89
—处置或报废	79,125.58	1,561,409.96		1,947.87	634,070.53	2,276,553.94
—企业合并减少	3,726,418.43	5,163,749.48		83,740.39	828,407.65	9,802,315.95
(4) 期末余额	3,500,159.83	23,794,028.96	8,141,465.51	998,666.05	1,602,869.91	38,037,190.26

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
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						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,795,182.05	20,287,678.45	6,190,842.99	928,543.02	624,313.26	29,826,559.77
(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：(1) 本期计提折旧 7,641,936.88 元。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无闲置固定资产的情况。

(九) 在建工程

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
污水处理设备	283,669.13		283,669.13			
合计:	283,669.13		283,669.13			

说明：本期无在建工程完工转入固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,959,549.00	1,707,296.86	13,720.00	3,680,565.86
(2) 本期增加金额		174,094.83		174,094.83
—购置		174,094.83		174,094.83
(3) 本期减少金额		25,788.39		25,788.39
—处置				
—企业合并减少		25,788.39		25,788.39
(4) 期末余额	1,959,549.00	1,855,603.30	13,720.00	3,828,872.30
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	591,130.68	1,371,156.26	13,720.00	1,976,006.94
(2) 本期增加金额	32,660.04	144,427.74		177,087.78
—计提	32,660.04	144,427.74		177,087.78
(3) 本期减少金额		5,705.37		5,705.37
—处置				
—企业合并减少		5,705.37		5,705.37
(4) 期末余额	623,790.72	1,509,878.63	13,720.00	2,147,389.35
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				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,335,758.28	345,724.67		1,681,482.95
(2) 年初账面价值	1,368,418.32	336,140.60		1,704,558.92

说明：本期计提摊销 177,087.78 元。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,156,320.34	300,970.88	483,859.19	688,966.00	284,466.03
厂房工程改造	16,169.40		16,169.40		
供暖设备	2,800.00		2,100.09		699.91
合计	1,175,289.74	300,970.88	502,128.68	688,966.00	285,165.94

(十二) 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
资产减值准备	2,578,873.27	386,830.99	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			5,445,781.74	544,587.17
合计			5,445,781.74	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
其他应收款坏账准备	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,192,235.98

说明：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。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	591,969.58	336,261.26
合计	591,969.58	336,261.26

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	10,000.00	5,000,000.00
合计	10,000.00	5,000,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	21,293,006.23	20,458,042.19
合计	21,293,006.23	20,458,042.19

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	21,293,006.23	20,458,042.19
合计	21,293,006.23	20,458,042.19

说明：本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,073,800.55	6,225,835.88
合计	5,073,800.55	6,225,835.88

说明：本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 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	31,966,011.06	32,200,177.05	2,059,360.32
离职后福利-设定提存计划	227,733.46	3,554,612.46	3,492,862.04	289,483.88
合计	2,521,259.77	35,520,623.52	35,693,039.09	2,348,844.20

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	26,354,161.98	26,715,764.51	1,763,559.06
(2) 职工福利费		1,709,259.09	1,584,209.09	125,050.00
(3) 社会保险费	141,409.78	2,165,552.99	2,136,211.51	170,751.26
其中：医疗保险费	123,610.30	1,859,917.75	1,831,768.05	151,760.00
工伤保险费	7,910.79	164,092.74	165,119.58	6,883.95
生育保险费	9,888.69	141,542.50	139,323.88	12,107.31
(4) 住房公积金		1,710,919.00	1,710,919.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费	26,954.94		26,954.94	
(6) 其他短期薪酬		26,118.00	26,118.00	
合计	2,293,526.31	31,966,011.06	32,200,177.05	2,059,360.32

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	3,412,815.44	3,364,337.62	267,009.74
失业保险费	9,201.54	141,797.02	128,524.42	22,474.14
合计	227,733.46	3,554,612.46	3,492,862.04	289,483.88

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,537,460.90	4,848,631.60
企业所得税		142,738.15
个人所得税	12,939.67	36,264.65
城市维护建设税	146,378.97	323,426.52
教育费附加	104,556.41	231,018.95
房产税		32,429.03
其他税费		6,738.70
合计	4,801,335.95	5,621,247.60

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		9,304.17
应付股利		
其他应付款	71,442.70	3,484,767.92
合计	71,442.70	3,494,072.09

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		9,304.17
合计		9,304.17

2、 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
应付房租		142,764.22
其他款项	71,442.70	92,003.70
合计	71,442.70	3,484,767.92

(2) 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十) 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	1,871,952.36	1,737,666.56
合计	1,871,952.36	1,737,666.56

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
固定资产借款	1,153,986.33	3,025,938.69
合计	1,153,986.33	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及利息。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。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,551,341.20	140,000.00	286,455.67	1,404,885.53	收到政府补助

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
PUB 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	166,666.63		33,333.36		133,333.27	与资产相关
PUB 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	434,259.28		77,777.76		356,481.52	与资产相关
创新融资项目	73,333.31		12,222.24		61,111.07	与资产相关
中小企业发展专项资金	585,258.15		132,521.76		452,736.39	与资产相关
环保技改项目	291,823.83	140,000.00	30,600.55		401,223.28	与资产相关
合计：	1,551,341.2	140,000.00	286,455.67		1,404,885.53	

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
	0					

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
朱国良	11,280,000.00		2,820,000.00			2,820,000.00	14,100,000.00
柏琦	8,460,000.00		2,115,000.00			2,115,000.00	10,575,000.00
王海英	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

(二十四) 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

(二十五) 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	2,175,489.91	261,150.88		2,436,640.79
合计	2,175,489.91	261,150.88		2,436,640.79

(二十六) 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	4,218,620.98	8,691,092.94

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	261,150.88	1,029,820.51
应付普通股股利	15,600,000.00	
期末未分配利润	4,151,244.76	15,793,774.66

(二十七) 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	137,586,557.35	101,586,045.29	114,744,136.07	82,580,051.01
其他业务	424,049.88	11,679.32	781,034.46	55,421.75
合计	138,010,607.23	101,597,724.61	115,525,170.53	82,635,472.76

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	472,510.94	426,240.08
教育费附加（包含地方教育费附加）	337,507.81	304,457.25
其他税费	237,706.66	116,232.35
合计	1,047,725.41	846,929.68

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计：	12,053,911.98	8,071,853.39
其中：职工薪酬	7,534,159.92	5,352,009.97
运输费	3,302,151.78	2,359,231.31

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计：	11,855,596.80	8,097,643.04
其中：职工薪酬	5,604,594.17	4,262,907.10
中介服务费	631,839.28	656,391.62
交际应酬费	542,640.56	230,575.86

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计:	5,173,521.51	4,457,313.00
其中: 职工薪酬	3,450,332.23	2,832,868.67
折旧费	1,673,162.94	1,417,172.90

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	751,285.03	333,069.69
减: 利息收入	58,528.67	17,654.44
汇兑损益	1,651.36	10,700.72
手续费及其他	20,358.87	13,782.68
合计	714,766.59	339,898.65

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	979,387.84	392,637.71
存货跌价损失	11,043.89	
合计	990,431.73	392,637.71

(三十四) 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
PUB 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	33,333.36	33,333.36	与资产相关
PUB 绿色书刊装订数字化生产线建设项目	77,777.76	77,777.76	与资产相关
创新融资项目	12,222.24	12,222.24	与资产相关
中小企业发展专项资金	132,521.76	132,521.76	与资产相关
环境技改项目	30,600.55	8,176.17	与资产相关
北京市文化创意产业“投贷奖”	23,828.00		与收益相关
稳岗补贴	54,043.33	37,903.63	与收益相关
顺义区支持创业企业资金补助补助		800,000.00	与收益相关
文创展会补助费		8,584.91	与收益相关
信用评级补助		4,000.00	与收益相关
合计	364,327.00	1,114,519.83	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产到期处置取得的投资收益	76,739.50	191,712.29
非同一控制控股合并溢价损益		-1,534,161.56
长期股权投资转让收益	1,125,675.75	
合计	1,202,415.25	-1,342,449.27

(三十六) 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
非流动资产处置利得合计	-534,589.83	214,003.58	-534,589.83
其中：固定资产处置利得	-534,589.83	214,003.58	-534,589.83
合计	-534,589.83	214,003.58	-534,589.83

(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
固定资产报废损失	151,272.64		151,272.64
公益性捐赠	222,680.00		222,680.00
税收罚款及滞纳金	27,186.69	600.80	27,186.69
补偿金		1,015.74	
其他		0.02	
合计	401,139.33	1,616.56	401,139.33

(三十八) 所得税费用

1、 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	854,360.49	1,702,793.84
递延所得税费用	-185,996.59	43,438.06
合计	668,363.90	1,746,231.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	5,207,942.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	586,357.83
子公司适用不同税率的影响	-61,550.08
调整以前期间所得税的影响	180,323.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,123.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-129,894.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-185,996.59
所得税费用	668,363.90

(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
利息收入	58,528.67	17,654.44
保证金及往来款项	146,915.84	2,049,132.55
营业外收入	0.80	
政府补助	194,042.93	350,488.54
合 计	399,488.24	2,417,275.53

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
保证金及往来款项	2,650,068.45	3,660,742.49
支付销售管理研发费用等	9,221,563.65	6,733,702.46
财务费用-手续费、营业外支出	270,225.56	13,506.46
合 计	12,141,857.66	10,407,951.41

(四十) 现金流量表补充资料

1、 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	4,539,578.59	8,921,824.92

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	990,431.73	392,637.71
固定资产折旧	7,641,936.88	5,076,721.99
无形资产摊销	177,087.78	181,258.91
长期待摊费用摊销	502,128.68	167,446.44
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）	534,589.83	-214,003.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	151,272.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	752,936.39	333,069.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,202,415.25	-191,712.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,373.53	66,718.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-47,623.06	-23,280.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	890,916.78	-391,654.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	777,075.33	-11,964,557.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,728,639.82	9,055,826.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,298,182.61	11,400,991.72
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	18,600,308.21	10,149,829.26
减：现金的期初余额	10,149,829.26	8,053,550.06
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	8,450,478.95	2,096,279.20

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,051,080.00
其中：西安奇良海德印刷有限公司	7,051,080.00

	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,214,748.90
其中：西安奇良海德印刷有限公司	1,214,748.90
处置子公司收到的现金净额	5,836,331.10

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,600,308.21	10,149,829.26
其中：库存现金	3,057.69	49,149.97
可随时用于支付的银行存款	18,597,250.52	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	18,600,308.21	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)	6,961,979.91	长期借款设备抵押
固定资产(注 2)	3,130,940.33	短期借款房产抵押
银行存款(注 3)	23,828.40	未达到使用条件的政府补助
合计	10,116,748.64	

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：本公司与中国工商银行股份有限公司北京顺义支行签订房屋抵押合同，约定以本公司的不动产为短期借款提供最高额抵押担保。

注 3：本公司 2018 年度获得北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金，该资金须在市文资办认定的监管银行存续不低于一年，须经市文资办监督检查和绩效考评后方可使用。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
西安奇良海德印刷有限公 司	10,051,080.00	60	现金处置	2018 年 12 月	已签订股权 转让协议， 工商变更完 成，股权款 支付超过 50%	1,125,675.75	—	—	—	—	—	—

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人为自然人股东朱国良。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司实际控制人朱国良直接持有本公司股份 37.60%。朱国良通过与其他自然人股东王海英、柏琦签署一致性行动人协议（三人合计持有本公司股份 94.00%），协议各方在参与公司其他经营决策活动中以及履行股东权利和义务等方面，保持一致。王海英和柏琦同意与朱国良的决定保持一致，以朱国良的决定作为王海英和柏琦的决定。

(二) 本公司的子公司情况

无

(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
北京炬合文化发展中心(有限合伙)	股东控股公司
北京奇良海德文化科技有限公司	股东控股公司
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

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京今日卓为广告设计有限公司	接受劳务	69,845.63	

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	589,998.47	1,165,287.19

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京今日卓为广告设计有限公司	销售商品	106,259.86	98,475.73
北京满满特丸文化传播有限公司	销售商品	1,133,958.97	832,482.89

2、 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) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京顺义区支行签订网贷通循环借款合同，循环借款额度为 800 万元，该借款额度使用期限为 2018 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日。贷款采用抵押担保方式，抵押物为公司位于北京顺义区裕民大街 28 号一幢三层工业房地产及土地使用权，公司控股股东、实际控制人朱国良及其配偶王琳琳为该贷款承担连带担保责任，截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际借款 1 万元。

3、 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	3,574,672.73	2,870,586.29

(六) 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	121,364.00	6,068.20	929,753.00	46,487.65
	北京今日卓为广告设计有限公司	26,215.78	1,310.79	9,776.78	488.84
	北京满满特丸文化传播有限公司			63,243.50	3,162.18

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	北京今日卓为广告设计有限公司	15,468.00	

八、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
财政补贴	286,455.67	递延收益	286,455.67	264,031.29	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政补贴	77,871.33	77,871.33	850,488.54	其他收益

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项

十、资产负债表日后事项

北京奇良海德印刷股份有限公司于 2019 年 3 月 20 日通过 2018 年度利润分配预案：以公司现有总股本 37,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计分配利润 4,125,000.00 元，剩余未分配利润 26,244.76 元，尚未分配的利润结转以后年度分配。

十一、其他重要事项

公司没有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

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	23,573,798.23	26,942,033.29
合计	23,573,798.23	26,942,033.29

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,013,732.00	3.88	1,013,732.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,848,684.13	95.05	1,274,885.90	5.13	23,573,798.23	28,444,644.34	99.46	1,502,611.05	5.28	26,942,033.29
组合 1	24,848,684.13	95.05	1,274,885.90	5.13	23,573,798.23	28,441,644.34	99.45	1,502,611.05	5.28	26,939,033.29
组合 2						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	279,211.48	1.07	279,211.48	100.00		153,772.00	0.54	153,772.00	100.00	
合计	26,141,627.61	100.00	2,567,829.38	9.82	23,573,798.23	28,598,416.34	100.00	1,656,383.05	5.79	26,942,033.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	
中国农村杂志社	1,013,732.00	1,013,732.00	100	预计无法收回
合计	1,013,732.00	1,013,732.00		

组合 1 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）	24,522,850.20	1,226,142.51	5.00
1—2 年	196,483.93	19,648.39	10.00
2—3 年	118,600.00	23,720.00	20.00
3—4 年	10,750.00	5,375.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	24,848,684.13	1,274,885.90	5.13

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 719,210.35 元。

(3) 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
北京单向街文化有限公司	5,641,417.00	21.58	282,070.85
新华人寿保险股份有限公司	2,676,063.00	10.24	133,803.15
上海新索音乐有限公司	1,992,016.00	7.62	99,600.80
中国农村杂志社	1,013,732.00	3.88	1,013,732.00
北京英宝共同文化传播有限公司	924,530.00	3.54	46,226.50
合计	12,247,758.00	46.85	1,575,433.30

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,273,384.12	420,299.96
合计	3,273,384.12	420,299.96

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	73.33	9,000,000.00	100.00		9,000,000.00	96.37	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	3,273,384.12	26.67			3,273,384.12	420,299.96	3.63			420,299.96
组合 1										
组合 2	3,273,384.12	26.67			3,273,384.12	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	12,273,384.12	100.00	9,000,000.00	73.33	3,273,384.12	9,420,299.96	100.00	9,000,000.00	95.60	420,299.96

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			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京银桥通寄卖有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	

(1) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

无

(2) 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	273,384.12	339,049.96
股权转让款	3,000,000.00	
借款	9,000,000.00	9,000,000.00
关联方往来		81,250.00
合计	12,273,384.12	9,420,299.96

(3) 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	73.33	9,000,000.00
赵兴虎	股权转让 款	1,000,000.00	1 年以内	8.15	
孙彤	股权转让 款	1,000,000.00	1 年以内	8.15	
刘忠	股权转让 款	1,000,000.00	1 年以内	8.15	
北京造纸一厂	厂房押金	110,534.12	1 年以内, 3-4 年	0.90	
合计		12,110,534.12		98.68	9,000,000.00

(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
合计				10,051,080.00		10,051,080.00

1、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	110,175,422.57	80,265,355.38	108,360,330.28	77,730,975.10
其他业务	428,894.42	11,679.32	908,038.76	55,421.75
合计	110,604,316.99	80,277,034.70	109,268,369.04	77,786,396.85

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产到期处置取得的投资收益	76,739.50	191,712.29
合计	76,739.50	191,712.29

十三、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	-534,589.83	
长期股权投资处置损益	1,125,675.75	
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）	364,327.00	
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	76,739.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-401,138.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-22,530.86	
少数股东权益影响额	-137,782.46	
合计	470,700.58	

(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	8.98	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.11	0.11

北京奇良海德印刷股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市顺义区天竺空港工业区 B 区裕民大街 28 号，公司办公室