



金海科技
Jinhai Technology

金海科技

NEEQ:833431

宜昌金海科技股份有限公司

(Yichang Jinhai Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2016

目录

释义.....	3
第一节 声明与提示.....	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及分配情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节 公司治理及内部控制.....	34
第十节 财务报告.....	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金海科技	指	宜昌金海科技股份有限公司
股东大会	指	宜昌金海科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宜昌金海科技股份有限公司董事会
监事会	指	宜昌金海科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股改	指	由有限责任公司整体改制为股份有限公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制风险	公司实际控制人孙义明与黄红艳夫妻合计控制公司 47.86% 的股份，同时孙义明担任公司董事长之职，公司实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
公司主要客户较为集中的风险	公司对前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 48.86% 左右，所占比例较大，公司客户的集中程度较高。报告期内，公司与主要客户的合作体现出了较好的稳定性和持续性，公司已经意识到客户集中的风险并加大了新市场的开拓力度。但如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。

酿酒行业需求下行的风险	<p>公司主要产品为各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱,酒盒包装销售收入占公司销售总收入的 65.85%左右,比重较高。近年一些高端白酒品牌的消费量随行业周期的影响而出现了波动,虽然公司的酒盒包装产品主要面向中端酿酒企业,但是公司依然存在因下游酿酒企业产品需求减少而影响销售收入的风险。</p>
生产经营场所均通过租赁取得的风险	<p>公司生产、办公及仓储所需的场所均通过租赁取得,公司与主要经营场地提供单位宜昌宝源物贸有限公司签署了租期截至2021年12月31日的厂房及办公用房的租赁合同。公司客观上存在如果因租赁到期或出租方中途违约,而又未能及时寻找到经营场所,公司正常生产经营将受到不利影响的的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是
原材料价格波动风险	<p>公司主要产品为各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱,全部为纸基包装物,包装原纸在材料成本中占比较大。今年来随着国家对环保治理工作不断推进与加强,大型造纸企业环境治理成本大幅上升,最终会推动原纸价格上涨,导致公司的存货增加、成本压力增大。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宜昌金海科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yichang Jinhai Technology Co.,Ltd.
证券简称	金海科技
证券代码	833431
法定代表人	孙义明
注册地址	宜昌经济开发区北海路 8 号
办公地址	宜昌经济开发区北海路 8 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪新民、金顺兴
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈华伟
电话	0717-6345268
传真	0717-6345268
电子邮箱	hbjhgf@163.com
公司网址	www.ycjinhai.cn
联系地址及邮政编码	宜昌经济开发区北海路 8 号 443000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	54,320,000
做市商数量	0
控股股东	黄红艳
实际控制人	孙义明、黄红艳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91420500744625070B	否
税务登记证号码	91420500744625070B	否
组织机构代码	91420500744625070B	否

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	77,719,455.95	92,200,810.76	-15.71%
毛利率%	23.34%	27.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,804.32	3,171,735.98	-98.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,433,325.28	2,566,809.97	-194.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.05%	5.34%	-
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）	-3.16%	4.32%	-
基本每股收益	0.00	0.06	-98.78%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	126,024,185.65	117,284,420.82	7.45%
负债总计	48,888,063.75	40,188,103.24	21.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,136,121.90	77,096,317.58	0.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.42	0.00%
资产负债率%	38.79%	34.27%	-
流动比率	1.84	2.03	-
利息保障倍数	1.12	4.20	-

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	-13,450,921.43	-14,899,542.57	9.72%
应收账款周转率	1.83	2.74	-
存货周转率	1.83	2.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.45%	27.30%	-
营业收入增长率	-15.71%	30.68%	-
净利润增长率	-98.75%	21.31%	-

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	54,320,000	54,320,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	420,690.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的）	2,488,873.94
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	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	2,909,564.23
所得税影响数	436,434.63
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,473,129.60

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

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司处于印刷包装行业，主营印刷纸包装物的设计、生产、销售，也可以概括为包装一体化服务，产品主要为纸类包装物和相关设计服务。公司客户主要是快速消费品生产企业，其中又以白酒企业居多。公司设备齐全、技术全面，通过多年经营有稳固的客户群，客户资源丰富，销售渠道畅通。公司通过为客户提供包装产品设计、包装方案优化、第三方采购与包装产品物流配送、供应商库存管理以及辅助包装作业等包装一体化服务，来实现包装纸盒和包装纸箱的设计服务与生产销售。公司具体商业运转模式如下：

1、生产模式：公司作为一家专业的纸盒包装和纸箱包装的设计、制造和销售企业，通过企业 ERP 系统，对供、产、销、财务四个环节进行全程管理和监控，公司从原料采购到产品出库全部在公司内部 ERP 系统中完成，具有独立完整的生产经营模式。本公司生产环节完全按照客户的订单情况来展开，并进行生产调度、管理和控制，及时处理订单在执行过程中的相关问题，确保生产计划能够顺利完成。生产部门根据生产任务，组织、控制及协调生产过程中的各种具体活动和资源，以达到对成本的控制以及产品数量、质量环境和计划完成率等方面的考核；同时不断加强生产工艺，提高全员劳动生产率。

2、研发模式：公司的工艺部承担公司的研发相关工作与设计业务的方案制作，主要职责包括：设计和开发全过程的组织、协调、实施工作，进行设计和开发的策划、确定设计和开发的组织和技术的接口、输入、输出、验证、评审，设计和开发的更改和确认等。研发工作中，坚持自主创新，优化流程，改进生产技术，与知名大学及知名企业等科研院所深度合作，进行产品及生产工艺的研发和改进。在设计方案制作中，深入了解客户文化与市场热点，融合文化艺术与工业工艺，拆分了复杂的设计工作，依靠思考和研究，让设计工作变的模块化、规律化。

3、销售模式：公司产品为直销方式。由于酒类和食品饮料包装产品的特殊性，采用直接销售有效且经济，并可以为客户提供直接技术支持服务，快速获得的意见反馈。公司由营销部门负责产品的销售工作，公司有高效营销团队，并十分注重现有客户维护，产品质量控制、服务创新、快速反馈等要求贯彻于公司营销的每个环节。对于公司的新产品开发设计服务业务，从设计到生产出成品的过程中，由工艺部门协助销售部门全程跟踪，并与客户进行无缝对接，即稳定了客户业务关系，也使设计服务收入稳步增加。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否

客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，包装市场需求平稳但价格下行，公司面对市场压力，一面以产品质量为根本，以提高客户满意度为目标，大力发展设计服务，加大科技创新投入，优化工艺流程，完善成本控制，保证了酒类包装业务稳步发展，一面调整产品结构，扩展了业务类型，化解了部分市场风险。

报告期，公司资产总额为 126,024,185.65 万元，较年初增长 7.45%，资产负债率为 38.79%；报告期内，公司实现营业收入 7,771.95 万元，较去年同期下降 15.71%；报告期内，公司实现净利润 3.98 万元，较去年同期下降 98.75%；报告期内，公司期末现金流净额为 409.23 万元，较去年同期下降 15.16%。

1、报告期内，国内酿酒行业触底缓慢回升，酒类包装需求数量上有增长，但包装简约化发展趋势使包装产品单价有下降；报告期第四季度，原纸类材料价格的异常疯涨且市场供应不足，对公司酒类包装旺季的生产与销售，产生了较大影响。两因素叠加致使公司在报告期订单充足情况下，销售额且较去年同期减少了 1,448.14 万元，同比下降 15.71%。

2、报告期，杭州 G20 峰会的召开，对我国主要原纸生产基地的产量产生不利影响，环保治理的高压政策对原纸制造的环保成本影响，导致原纸供应市场的失衡，特别是第四季度，原纸类材料价格异常疯涨，相当部分原材料涨幅达 100%以上，且市场供应紧张，使公司原材料成本上升，导致毛利率下降 3.79%；报告期，公司部分应收账款账龄的增加，使资产减值损失计提数同比增加了 79.78%；报告期，增加了流动资金借款，使财务费用开支同比增加 22.51%，上述原因是报告期净利润较去年同期减少 313.19 万元，下降 98.75%的主要原因。

3、报告期内，公司坚定的以科技改变生产、以科技推动市场、运用科技挖掘利润的思想去指导研发工作，重视研发投入和新技术的应用以及核心研发团队的建设。报告期内，公司取得了八项实用新型专利的认定，成功申报了一项发明专利，并在产品及生产中得到应用，提高了生产效率，有效的抵消了部分材料价格上涨压力，提升了产品竞争力。

4、报告期内，公司现金流净增加额同比降低 123.61%。主要成因有：

（1）公司去年同期有增发股票吸收投资活动，公司虽然今年积极扩宽融资渠道与政府、金融机构建立了良好的互信关系获得了借款支持，但筹资活动现金流量净额同比还是下降 33.52%；

（2）截至报告期末，公司大型固定资产及设备购建已基本完成，因此投资活动净流量同比增加 289.82

万元；

(3) 公司对外强化了销售市场的风险控制，严格了客户的分级评审，加大了风险客户货款催收力度，在销售同比下降情况下，经营活动现金流入比去年同期增加 879.40 万元；公司对内整了销售、管理等各个部门的审批工作，对各个部门各项支出进行和严格审查和核实，使得更多的资金可以用来投入生产、创新和扩大业务范围，但由于报告期年底原纸市场的异常疯涨且供应紧张，公司为保证酒类包装大量订单的生产，投入了大量资金采购材料，仅预付账款同比增加 464.57 万元，致使经营活动现金流出比去年同期增加 734.54 万元；两因素叠加影响使得经营活动现金流量净额比去年同期增加 144.86 万元，同比增加 9.72%。

5、报告期内，产品订单的单位价值的下降，原材料价格的上涨，对销售额和毛利润指标产生较大压力，公司一方面加大生产管理、工艺开发来化解产品毛利及产能压力；一方面发动营销部门延伸营销深度，深入了解下游客户的产品使用体验并及时跟踪和反馈客户的需求和意见，积极稳定客户关系，力争把握市场动向与先机，增加新产品订单。

6、报告期内，公司坚定的以科技改变生产、以科技推动市场、运用科技挖掘利润的思想去指导研发工作，重视研发投入和新技术的应用以及核心研发团队的建设。报告期内，公司取得了八项实用新型专利的认定，成功申报了一项发明专利，并在产品及生产中得到应用，提高了生产效率，有效的抵消了部分材料价格上涨压力，提升了产品竞争力。

7、报告期的原纸材料价格及供给的异常是市场短期效应，原纸市场价格调整会回归到理性化的方式，但原纸生产企业的环保成本转嫁问题会依然存在。公司通过积极沟通已与大部分下游客户已经达成销售价格上调的共识，原材料成本上涨压力通过新的销售价格与新的投标活动在报告期结束后将逐步得到解决。另外，报告期年末公司面对原纸市场短期供给严重失衡的情况下，大力筹措资金，加强订单管理，最大限度的保证了客户订单的完成率，也为今后的销售增长打下良好的基础。

1、主营业务分析

(1) 利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	77,719,455.95	-15.71%	-	92,200,810.76	30.68%	-
营业成本	59,578,267.57	-11.32%	76.66%	67,183,853.69	30.53%	72.95%
毛利率	23.34%	-	-	27.13%	-	-
管理费用	10,008,180.43	-24.66%	12.88%	13,283,929.96	51.38%	14.41%
销售费用	7,851,158.86	9.08%	10.10%	7,197,458.69	76.35%	7.81%
财务费用	1,040,792.48	22.51%	1.34%	849,562.42	-57.50%	0.92%

营业利润	-2,782,642.84	-218.78%	-3.58%	2,342,766.73	-30.47%	2.54%
营业外收入	2,909,564.23	303.68%	3.74%	720,754.07	1,068.17%	0.78%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	10,167.97	-49.23%	0.01%
净利润	39,804.32	-98.75%	0.05%	3,171,735.98	21.31%	3.44%

项目重大变动原因:

营业利润较上年减少 218.78%，主要原因是报告期公司销售收入较上年下滑 15.71%，公司为开拓新的市场加大销售费用的开支，加之酒类包装上游原材料价格异常的上涨，包装物价值下降压缩了企业利润空间，造成营业利润大幅下滑。

营业外收入较上年增加 303.68%，主要原因是报告期地方政府落实新三板挂牌补贴 110 万元，高新技术企业项目专项补贴 60 万，中小企业专项补贴资金 60 万所致。

营业外支出较上年减少 100%，主要原因是报告期未发生营业外支出。

净利润较上年度下降 98.75%，主要原因是报告期内公司订单与生产的旺季恰逢原材料的价格及市场供应市场异常波动，对生产经营任务产生一定影响，收入较上年下降 15.71%，成本较上年下降 11.32%，此外，报告期公司为开辟发展新市场加大了新客户开发，新产品的投入，使得销售费用较去年上升 9.08%，财务费用上升 22.51%，多项因素叠加导致了净利润的下滑。

(2) 收入构成单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	77,684,709.64	59,543,936.31	92,184,238.87	67,181,674.21
其他业务收入	34,746.31	34,331.26	16,571.89	2,179.48
合计	77,719,455.95	59,578,267.57	92,200,810.76	67,183,853.69

按产品或区域分类分析：单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
酒盒	51,186,537.76	65.86%	63,189,499.09	68.54%
彩箱	15,206,190.32	19.57%	17,135,473.20	18.58%
普箱	11,291,981.56	14.53%	11,859,266.58	12.86%
其他收入	34,746.31	0.04%	16,571.89	0.02%
合计	77,719,455.95	100.00%	92,200,810.76	100.00%

收入构成变动的原因

报告期酒盒、彩箱、普箱各品种销售占营业收入比例未发生大的变化，公司为化解白酒行业需求下行风险，主动调整了产品结构，丰富了产品线，扩大了产品的行业应用领域与市场，降低了对单一行业包装的依赖度。

(3) 现金流量状况单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-13,450,921.43	-14,899,542.57
投资活动产生的现金流量净额	-3,492,472.67	-6,390,679.46
筹资活动产生的现金流量净额	16,212,384.11	24,386,619.78

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 9.72%，主要是加大了经营资金回笼管理，使同期经营活动现金流入同比增加 20.76%；但年底原纸市场的异常疯涨且供应紧张，为保证年底的生产高峰材料供应，公司加大了采购资金投入，仅预付货款就增加 464.57 万元，导致经营活动现金流出增加 12.83%。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 45.35%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金项目上期金额为 6,393,565.37 元，本期为 2,162,472.67 元，减少支出 4,231,092.70 元，减少 33.82% 所致，而公司融资租赁设备的应付款在报告期内陆续到期，报告期累计应支付款项减少是差异形成的主要原因。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为 16,212,384.11 元，上期为 24,386,619.78 元，报告期比上期减少 33.52%，主要是上期公司进行过股改与股票增发挂牌活动吸收投资收到现金项目金额为 35,121,728.37 元，而报告期公司没有吸收新的投资。

报告期，经营活动产生的现金流量净额为-13,450,921.43，净利润为 39,804.32 元，差异较大，主要系经营性应付项目减少 5,917,868.12 元，存货项目增加 6,976,634.69 元所致。究其根本是因为一方面报告期末原材料采购市场价格及供应发生异常变化，价格疯涨、供应紧张；一方面 2017 农历新年较往年早，包装订单量大单急，形成供需矛盾，公司为尽量保证客户订单的完成，加大了采购资金支付力度，加大了生产物资及资金的投入。

总体而言，报告期内公司根据市场情况开展的筹资与投资活动为公司业务收入实现及平稳发展，奠定了良好基础。

(4) 主要客户情况单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉天龙黄鹤楼酒业有限公司	16,961,029.55	21.82%	否
2	安徽古井贡酒股份有限公司	5,680,274.95	7.31%	否
3	枝江谦泰吉物资贸易有限责任公司	5,672,895.09	7.30%	否
4	平湖恒旺包装材料有限公司	5,407,960.42	6.96%	否
5	湖南湘窖酒业有限公司	4,252,512.62	5.47%	否
合计		37,974,672.63	48.86%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关
----	-------	------	--------	-------

				联关系
1	宜昌金兴新材料有限公司	9,723,962.27	15.95%	否
2	宜昌金捷包装材料有限公司	6,187,544.32	10.15%	否
3	重庆理文造纸有限公司	5,157,714.29	8.46%	否
4	湖北宜昌翔陵纸制品有限公司	4,307,308.35	7.07%	否
5	湖北鑫物再生纸业有限公司	3,083,073.43	5.06%	否
合计		28,459,602.66	46.69%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,819,798.15	5,411,761.18
研发投入占营业收入的比例	4.91%	5.87%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期，公司高度重视研发投入，特别加强了能迅速提高生产效能、产品质量的研发活动，报告期新获得实用新型专利 8 项，成功申报 1 项发明专利。报告期，公司注重研发人员的培养与教育，不断壮大技术研发队伍，保持了务实的研发作风与较高的研发水平。多年来持续的研发投入与产出，提高了公司竞争力，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	4,092,327.53	-16.03%	3.25%	4,873,337.52	6.48%	4.16%	-0.91%
应收账款	40,130,289.96	2.33%	31.84%	39,216,159.49	56.14%	33.44%	-1.60%
存货	36,081,583.65	23.97%	28.63%	29,104,948.96	24.91%	24.82%	3.81%
长期股权投资	4,547,882.75	-1.82%	3.61%	4,632,349.48	-	3.95%	-0.34%
固定资产	30,420,642.95	-5.91%	24.14%	32,332,398.00	-5.30%	27.57%	-3.43%
在建工程	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
短期借款	20,000,000.00	-	15.87%	0.00	-	0.00%	15.87%
长期借款	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
资产总计	126,024,185.65	7.45%	-	117,284,420.82	27.30%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末存货比上年同期增加 23.97%，主要是 2017 年农历春节比往年有所提前，订单陡增，加上 2016

年期末材料价格又急速上涨，形成短时的供应紧张，为保证节前的销售供货增加了的材料备货和生产投入。报告期末短期借款比上年同期增加 2,000.00 万元，一方面是银行续贷借款上年末办理归还后在报告期内实现放款，另一方面是报告期末为应对原材料市场供应紧张局面，公司向金融机构短期借款 600 余万元用于材料采购、预付货款，报告期全部短期借款主要用于补充经营流动资金。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司参股宜昌宝源物贸有限公司 30% 股份。2015 年 12 月 14 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过公司出资购买汤元挺持有的 30% 股权，交易价格为 450 万元整，股权交付时间为 2015 年 12 月 29 日。宜昌宝源物贸有限公司成立于 2005 年 01 月 06 日，注册地为宜昌经济开发区北海路 8 号，注册资本 1,000 万元。宝源物贸经营范围为印刷耗材、皮具销售；礼盒、纸箱、商标设计；仓储服务。该股权报告期末期末账面余额为 4,547,882.75 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、包装行业发展

包装产业是全球性的、持续发展壮大中的产业，伴随着现代商业、物流产业的快速发展，在我国包装装潢印刷产值保持快速增长，其占整个印刷总产值的比重最大且稳步得到提升。

2、酒类包装发展

国内酿酒行业经过近三年的深度调整，2016 年正逐步企稳，回归到理性发展的局面今年来，长远看受消费受我国传统文化与消费习惯的影响，酿酒行业将保持长期稳定的发展，酒类包装作为酒类产品的重要组成部分，对酒类产品的销售起着重要作用，酒类包装也将得到长期稳定发展。

3、其他快消品包装的发展

在互联网+的效应下，随着网络电商及物流行业的发展，对包装物的需求将是大力度的、持续的、长期的。

4、市场竞争

目前我国印刷包装企业数量超过 40 万家，从业人数近 3000 万人，行业集中度低，竞争激烈，而产品品质、品种档次、技术含量低的企业将被淘汰，开发创新能力，尤其是拥有自主知识产权的核心竞争力企业将得到迅猛发展。

面对整个行业发展趋势，公司确定了以产品质量、工艺设计为核心开发创新能力，稳固酒类包装产品

市场，紧跟互联网经济触发的其他快消品包装需求，发展外观设计与工艺设计的技术服务的发展方向。

5、持续加大的环保力度

近年来，随着国家对环保治理工作不断推进与加强，大型造纸企业环境治理成本大幅上升，给包装行业带来巨大成本压力。由于环保治理工作的持续性与强制性使得环保成本压力存在社会性与行业普遍性特征，公司一方面积极加强环保投入与研发，实行环保生产，开发环保产品；一方面积极沟通市场，消化环保成本压力。

（四）竞争优势分析

1、设计开发服务优势

本公司经过十多年的发展，深入掌握了酿酒、食品饮料行业对包装产品的工艺技术需求，能设计生产出满足客户不同需求的各类高、中档酒类、茶叶、食品等包装。公司设有独立的印前设计工作室，拥有高级资质的设计师 5 名，具有自主设计和研发新产品的能力。公司不仅能为客户单独提供的多样化的外观设计，还能提供专业化的工艺方案设计，以及专业制版、制样服务。

2、技术和设备优势

公司经过十多年的发展，培育了一批高水准的产业技术工人，目前公司拥有德国罗兰 UV 6+1、日本小森全开 UV 四色机、北人对开 UV 四色机、日本秋山对开 UV 双色机等世界顶级的胶印设备。印后车间有全自动覆膜机、全自动压纹机、全自动裱卡机、全自动烫金机、全自动丝印机、全自动热压模切机、全自动清废模切机、自动 V 槽机、全自动高速粘盒机等全套设备；纸箱车间有 2.2 米高速纸板生产线、全自动贴面机、全自动全清废模切机、四色、五色水性印刷开槽模切机、全自动高速粘箱机和半自动钉箱等全套加工设备。公司现可自行完成各类纸包装的胶印、凹印、胶印、丝印、烫金、覆膜等各种印刷工艺，具备强大的市场竞争力。

3、整体服务配套优势

公司已形成平面设计、前期设计打样与生产相结合的服务体系，有效满足客户对产品的美观度、精确度、环保性以及供货的及时性的要求，持续为客户提供专业的面向终端客户的产品设计、工艺生产相结合的整体化业务模式。为客户提供高稳定性、大批量、高精度的印刷生产整体解决方案有利于公司整合各项创新资源以形成规模效应优势，促进公司营业收入增长和市场占有率快速提高，提升品牌知名度，促进公司持续快速发展。

4、产品质量成本优势

公司拥有印刷经营许可证、商品条码印刷资格、国际标准认证证书、高新技术企业证书等证书，公司通过不断优化管理、执行严格的原材料采购和生产加工质量控制来保证产品的高品质，通过 ERP 管理系统

强化成本管理，通过研发革新提高产品效益，产品已得到客户的高度认可。公司多年被评为“湖北省重合同守信用企业”、“宜昌市印刷十佳企业”、“宜昌市纳税先进单位”、“中国 100 强印刷企业”、“创新型成长企业”新“统计诚信企业”。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展良好，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司积极安置失业人员 20 余人、社会残障人士 8 人的稳定就业；经常安排组织员工进行文化培训与学习；多次组织发动员工对弱势及贫困人员进行帮扶，公司积极履行了企业应尽社会责任。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司实际控制人不当控制风险

公司实际控制人孙义明与黄红艳夫妻合计控制公司 47.86%的股份，同时孙义明担任公司董事长之职，公司实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。

公司对策：（1）公司实际控制人承诺，将按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规及制度的规定，行使股东表决权，参与公司经营管理。（2）切实履行《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度；加强公司治理机构完善，确保公司股东大会、董事会、监事会按照各项管理制度规定，履行职责；（3）做好信息披露和投资者关系管理等相关工作，接受社会公众监督，促进公司规范有效运作。

2、公司主要客户较为集中的风险

公司对前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 48.86%左右，所占比例较大，公司客户

的集中程度较高。如果客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。

公司对策：(1) 报告期内，公司持续加强主要客户的合作，体现出了较好的稳定性和与持续性。(2) 报告期内，公司加大了省外新市场的开拓力度。大力发展技术服务业务，拓宽产品类型，延长产品及服务的市场应用面，对比以往年度公司客户集中程度已有较大幅度下降。

3、酿酒行业需求下行的风险

公司主要产品为各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱，酒盒包装销售收入占公司销售总收入的 65.86% 左右，比重较高。近年一些高端白酒品牌的消费量随行业周期的影响而出现了波动，虽然公司的酒盒包装产品主要面向中端酿酒企业，但是公司依然存在因下游酿酒企业产品需求减少而影响销售收入的风险。

公司对策：(1) 报告期内公司保持了食品包装的外箱的销售力度，并不断尝试增加产品类型，延长产品及服务的市场应用面。(2) 大力发展设计和技术服务业务

4、生产经营场所均通过租赁取得的风险

公司生产、办公及仓储所需的场所均通过租赁取得。在报告期前，公司与宜昌宝源物贸有限公司签署了租期截至 2021 年 12 月 31 日的厂房及办公用房的租赁合同，公司与宜昌兴联包装有限公司签署了租期截至 2022 年 12 月 31 日的厂房、办公用房及仓储的租赁合同。公司客观上存在如果因租赁到期或出租方中途违约，而又未能及时寻找到经营场所，公司正常生产经营将受到不利影响的风险。

公司对策：适时通过股权投资方式，稳定公司与场地所有权单位租赁关系。2015 年 12 月公司投资购买宜昌宝源物贸有限公司 30% 股权，客观上有效降低了经营场所的租赁取得的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

纸类原材料价格上涨风险

公司主要产品为各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱，全部为纸基包装物，包装原纸在材料成本中占比较大。近年来随着国家对环保治理工作不断推进与加强，大型造纸企业环境治理成本大幅上升，最终会推动原纸价格上涨，导致公司的成本压力增大。

公司对策：(1) 报告期的材料价格疯涨是非理性的短期行为，不会对公司经营产生长期影响。

(2) 造纸业环保成本上升带来的正常的纸张原材料价格上升，在公司新的产品报价中会得到消化。

(3) 积极与下游客户沟通，建立完备的原材料与产品价格联动机制，实现价格异动情况下的共赢。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,900,000.00	1,643,625.07
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	2,500,000.00	2,314,821.30
总计	4,400,000.00	3,958,446.37

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄红艳	资金拆入	3,565,769.66	是
孙义明、黄红艳、宜昌宝源物贸有限公司	为公司借款无偿提供担保	5,000,000.00	是
黄拥军、黄红艳、孙杰、孙义明、宜昌宝源物贸有限公司	为公司借款无偿提供担保	7,000,000.00	是

黄拥军、吕玉容、孙杰、王彩虹、 孙义明、黄红艳	为公司借款无偿提供 担保	3,000,000.00	是
孙义明、黄红艳	为公司借款无偿提供 担保	2,000,000.00	是
总计	-	20,565,769.66	-

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：

上述偶发性关联交易，均是为公司提供较长时间无偿的资金借入和资金借入担保，为充盈公司营运资金起到了积极作用。

（三）承诺事项的履行情况

2015 年 05 月 20 日，公司持股 5%以上的股东黄红艳、孙义明、黄拥军、宜昌市高新区金泽海企业策划咨询服务部（有限合伙）分别出具了《避免同业竞争承诺函》内容如下：

本人作为宜昌金海科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

“本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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济实体、机构、经济组织的控制权。

本承诺函在本人作为宜昌金海科技股份有限公司股东期间持续有效且不可变更或撤消。

2015 年 05 月 20 日，公司董事、监事、高级管理人员就公司管理层的诚信状况出具承诺声明如下：“近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2015 年 05 月 20 日公司及控股股东黄红艳已出具《有关税务事项的承诺函》如下：“公司将重视财务核算及税收申报工作，认真学习并严格遵守税收法律、法规及政策，及时足额缴纳税款；公司将进一步建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收

申报流程，并严格执行相关内部控制和财务核算制度，确保公司内部控制、财务核算、税收申报的规范、合规运行；公司将定期组织财务人员学习相关税收政策法规，强化依法纳税意识，确保财务核算和税务申报的规范性。本人将积极协助公司建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，不干预公司财务的独立核算和税务申报，督促公司规范财务核算和依法纳税。”

公司全体董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人在报告期内仍然履行相关承诺。

（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
全自动平压平清废模切机	抵押	469,148.97	0.37%	重庆理文造纸有限公司供应商贷款保证
全自动覆膜机	抵押	360,555.50	0.29%	重庆理文造纸有限公司供应商贷款保证
全自动平压平模切烫金机	抵押	767,254.17	0.61%	重庆理文造纸有限公司供应商贷款保证
全自动平压平热模切机	抵押	434,295.00	0.34%	重庆理文造纸有限公司供应商贷款保证
对开四色胶印机	抵押	96,900.00	0.08%	远东国际租赁有限公司融资租赁
罗兰 6 色对开胶印机鼎龙五色印刷开槽模切机	抵押	6,120,833.21	4.86%	远东国际租赁有限公司融资租赁
鼎龙五色印刷开槽模切机 ETERNA 全自动平压平模切压痕机	抵押	1,470,548.38	1.17%	远东国际租赁有限公司融资租赁
ETERNA 全自动平压平模切压痕机	抵押	1,035,659.58	0.82%	远东国际租赁有限公司融资租赁
全自动卡纸裱合机	抵押	305,769.19	0.24%	财政局借款担保
全自动粘盒机	抵押	304,665.07	0.24%	财政局借款担保
多功能高速自动覆膜机	抵押	597,571.40	0.47%	财政局借款担保
全自动停回转式网版印刷机	抵押	315,698.14	0.25%	财政局借款担保
全自动覆面机	抵押	213,167.79	0.17%	财政局借款担保
四开模切机	抵押	13,582.50	0.01%	财政局借款担保
四开烫金机	抵押	17,355.52	0.01%	财政局借款担保
汽动打孔机	抵押	12,073.23	0.01%	财政局借款担保

CTP 制版机	抵押	694,216.77	0.55%	财政局借款担保
自动热压模切机	抵押	476,021.43	0.38%	财政局借款担保
总计	-	13,705,315.85	10.88%	-

注：以上抵押受限的固定资产均于 2017 年 1、2 月解除抵押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,120,500	13.11%	19,803,666	26,924,166	49.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,500,000	6,500,000	11.97%
	董事、监事、高管	0	0.00%	8,687,500	8,687,500	15.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,199,500	86.89%	-19,803,666	27,395,834	50.43%
	其中：控股股东、实际控制人	26,000,000	47.86%	-6,500,000	19,500,000	35.90%
	董事、监事、高管	34,750,000	63.97%	-8,687,500	26,062,500	47.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		54,320,000	-	-	54,320,000	-
普通股股东人数		73				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄红艳	16,000,000	0	16,000,000	29.46%	12,000,000	4,000,000
2	孙义明	10,000,000	0	10,000,000	18.41%	7,500,000	2,500,000
3	黄拥军	7,000,000	0	7,000,000	12.89%	5,250,000	1,750,000
4	宜昌市高新区金泽海企业策划咨询服务部(有限合伙)	4,618,500	-4,000	4,614,500	8.50%	0	4,614,500
5	孙杰	2,000,000	0	2,000,000	3.68%	1,333,334	666,666
6	宜昌市高新区金富源企业策划咨询服务部(有限合伙)	1,553,272	-50,000	1,503,272	2.77%	0	1,503,272
7	李莉	1,210,000	0	1,210,000	2.23%	0	1,210,000
8	杨婉蓉	827,000	0	827,000	1.52%	0	827,000
9	孙红丽	580,000	0	580,000	1.07%	0	580,000
10	邵建玉	560,000	0	560,000	1.03%	0	560,000

合计	44,348,772	-54,000	44,294,772	81.56%	26,083,334	18,211,438
----	------------	---------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

- 1、孙义明与黄红艳为夫妻关系；孙义明与孙杰为父子关系；孙义明与孙红丽为兄妹关系。
 - 2、黄红艳与黄拥军为姐弟关系；黄红艳与孙杰为母子关系。
 - 3、黄拥军担任股东宜昌市高新区金泽海企业策划咨询服务部（有限合伙）的执行事务合伙人。
- 除此之外，前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为黄红艳女士，报告期内未发生变化。

黄红艳女士，公司董事，1965年10月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于宜昌市第三中学，高中学历。1982年3月至1991年12月，就职于长阳土家族自治县制药厂，任职员；1992年1月至1998年8月，就职于长阳土家族自治县百货公司，任职员；1998年8月至2000年6月，就职于长阳清江彩印有限公司，任职员；2000年6月至2002年12月，就职于宜昌金丰印务有限公司，任总经理；2002年12月至2015年5月，就职于宜昌金海彩印有限公司，任总经理；2015年5月12日，经股份公司创立大会会议选举为公司董事，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人系黄红艳与孙义明二人，报告期内未发生变化。

黄红艳女士基本情况见上文（一）控股股东情况。

孙义明先生，公司董事长，1963年9月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于长阳土家族自治县第七高级中学，高中学历。1995年5月至1997年10月，就职于长阳新华印刷厂，任厂长；1997年10

月至 1998 年 8 月，就职于长阳新华包装印刷有限责任公司，任董事长兼总经理；1998 年 8 月至 2000 年 6 月，就职于长阳清江彩印有限责任公司，任董事长兼总经理；2000 年 6 月至 2002 年 12 月，就职于宜昌金丰印务有限责任公司，任董事长兼总经理；2005 年 4 月至今，兼任珠海金鸿药业股份有限公司任公司董事。2015 年 05 月 12 日，经股份公司创立大会会议选举为公司董事，并经公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年9月18日	2015年9月21日	2.20	7,120,500	15,665,100.00	-	-	11	-	-	否

募集资金使用情况：

该次募集资金计划用于补充营运资金，已于报告期内使用完毕，募集资金实际用于支付货款、中介服务费等、归还借款、缴税以及支付工资，不存在持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，公司不存在变更募集资金用途的情况。2016年9月公司公开披露了《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行承兑汇票	民生银行宜昌分行	4,050,000.00	0.00%	2015年12月4日至2016年6月4日	否
借款	湖北银行宜昌分行	5,000,000.00	5.70%	2016年2月5日至2017年2月4日	否
借款	农业银行三峡分行	7,000,000.00	5.66%	2016年3月16日至2017年3月17日	否
借款	三峡农商行	2,000,000.00	5.22%	2016年6月16日至2017年6月15日	否
借款	中国银行三峡分行	3,000,000.00	5.22%	2017年12月16日至2018年12月15日	否
借款	宜昌市高新区财政局	2,000,000.00	0.00%	2015年12月7日至2016年12月20日	否
客户应收款保证借款	亳州安信小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	15.00%	2016年12月16日至2017年6月15日	否
融资租赁	远东国际租	2,894,714.89	4.76%	2016年1月1日至	否

	赁有限公司			2016 年 9 月 30 日	
合计	-	28,944,714.89	-	-	-

三、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

注：从公司发展考虑，15 年度利润未进行分配。

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

注：从公司发展考虑，拟 16 年度利润不进行分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪酬
孙义明	董事长	男	53	高中	2015年5月12日至2018年5月11日	是
屈万新	董事、总经理	男	43	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
黄拥军	董事、副总经理	男	47	高中	2015年5月12日至2018年5月11日	是
黄红艳	董事	女	51	高中	2015年5月12日至2018年5月11日	是
杜远庆	董事、营销总监	男	42	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
王春娜	监事会主席	女	39	中专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
魏巧玲	监事	女	29	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
田治国	监事	男	39	高中	2015年5月12日至2018年5月11日	是
夏英德	生产总监	男	47	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
陈华伟	财务负责人、董事会秘书	男	42	本科	2015年5月12日至2018年5月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
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:

- 1、黄红艳是控股股东、公司董事与黄拥军为姐弟关系。
 - 2、黄红艳与孙义明为夫妻关系，两人是公司实际控制人。
- 除此之外，不存在其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

孙义明	董事长	10,000,000	0	10,000,000	18.41%	0
屈万新	董事、总经理	500,000	0	500,000	0.92%	0
黄拥军	董事、副总经理	7,000,000	0	7,000,000	12.89%	0
黄红艳	董事	16,000,000	0	16,000,000	29.46%	0
杜远庆	董事、营销总监	500,000	0	500,000	0.92%	0
王春娜	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
魏巧玲	监事	0	0	0	0.00%	0
田治国	监事	0	0	0	0.00%	0
夏英德	生产总监	250,000	0	250,000	0.46%	0
陈华伟	财务负责人、董 事会秘书	500,000	0	500,000	0.92%	0
合计	-	34,750,000	0	34,750,000	63.97%	0

注：屈万新先生直接持股 500,000 股，通过宜昌市高新区金富源企业策划咨询服务部（有限合伙）间接持有公司 10,000 股，合计持股 510,000 股。黄拥军先生直接持股 7,000,000 股，通过宜昌市高新区金泽海企业策划咨询服务部（有限合伙）间接持有公司 130,000 股，合计持股 7,130,000 股。田治国先生通过宜昌市高新区金富源企业策划咨询服务部（有限合伙）间接持有公司 500,000 股股份。

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
孙义明	董事长	-	董事长	-
屈万新	总经理	-	总经理	-
黄拥军	董事兼副总经理	-	董事兼副总经理	-
黄红艳	董事	-	董事	-
杜远庆	董事	-	董事	-
王春娜	监事会主席	-	监事会主席	-
魏巧玲	监事	-	监事	-
田治国	监事	-	监事	-
陈华伟	财务负责人兼董 事会秘书	-	财务负责人兼董 事会秘 书	-
夏英德	生产总监	-	生产总监	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	16	17
销售人员	15	13
财务人员	7	5
技术人员	35	40
生产人员	246	245
员工总计	319	320

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	89	106
专科以下	221	205
员工总计	319	320

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、报告期内人员变动，是加大研发技术投入、完善公司管理的合理减员增效成果。公司有完备的劳动福利制度与全员社会保险制度。根据行业季节性用工特点，公司长期通过劳动力市场代理合作，能有效解决季节性用工需求。公司也正积极筹划简单工艺的劳务服务外包合作计划，能有效预防突发订单的劳动用工压力。

2、报告期公司核心技术团队稳定，并通过通过社会招聘、应届毕业生和人才引进等多方面措施吸收了符合企业长远利益、适合企业发展的技术人才，形成技术队伍培养梯次化的局面。

3、员工培训全面化 公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化、技术研讨常规化的培训方针，不断提高了员工的整体素质，进一步加强公司创新活力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、报告期公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况不断完善了薪酬体系。

5、报告期公司按规定缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险，为员工的医疗、养老等提供了基本保障。

6、报告期公司不断改善员工集体福利，积极开展群体文化竞赛活动，丰富了职工业余文化生活，加强了企业文化建设，使得职工队伍凝聚力得到提升。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	3	250,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员有 3 人，分别为夏英德、孟晨、邓小勇，其中夏英德持有公司股份 250,000 股，持股比例 0.46%。公司其他核心技术人员基本情况如下：

夏英德先生，公司生产总监，1970 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于湖南大学，大专学历。1996 年 6 月至 2012 年 10 月，就职于湖北金三峡印务有限公司，1996 年 6 月至 2001 年 3 月，任 HDB 机长，2001 年 3 月至 2008 年 6 月，任生产领班、印刷车间经理，2008 年 6 月至 2012 年 10 月，任品管部经理；2012 年 10 月至 2014 年 9 月，就职于山东综艺包装有限公司，任生产副总；2014 年 9 月加入金海彩印至今，任生产总监。2015 年 05 月 12 日，经公司第一届董事会第一次会议聘任为生产总监，任期三年。

孟晨先生，1986 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于上海大学管理学院，本科学历。2005 年 3 月至 2006 年 1 月，就职于宜昌天阳食品厂，任包装组长兼团委书记；2006 年 3 月至 2007 年 6 月，就职于江阴市长山拉绒厂，任拉绒机班长；2007 年 6 月至 2008 年 8 月，就职于明美集团上海贯裕能源科有限公司，先后任职车间组长、班长；2008 年 9 月加入金海彩印至今，任工艺部经理。孟晨先生参与了公司《生产管理系统开发》项目的研发。

邓小勇先生，1977 年出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于长阳枝柘坪中学，初中学历。1993 年 6 月至 2003 年 10 月，就职于湖北长阳良宏木业有限责任公司，任机修工，2003 年 11 月加入金海彩印至今，任机修工。邓小勇先生参与了公司《纸盒多面成型的研究与应用》项目的研发。

公司核心技术人员未与原单位签订竞业禁止协议，与原单位不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；亦不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司核心技术人员比上期减少一人，对公司研发及发展不会产生重大影响。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

无

(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	5	<p>1、《关于更换会计师事务所》的议案;《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>2、《公司 2015 年年度总经理工作报告》议案;《公司 2015 年年度报告及报告摘要》议案;《2015 年年度利润分配》议案;《公司 2015 年年度财务报告》议案;《公司 2015 年年度财务决算报告》议案;《公司 2016 年年度财务预算方案》议案;《公司 2015 年年度董事会工作报告》议案;《公司补充确认 2015 年度偶发性关联交易》议案;《公司预计 2016 年日常性关联交易事项》议案;《召开 2015 年年度股东大会》议案。</p> <p>3、《2016 年度公司向金融机构申请贷款》的议案;《关于公司召开 2016 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>4、《关于 2016 年半年度报告》的议案。</p> <p>5、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案;《关于宜昌金海科技股份有限公司募集资金管理制度》的议案;《关于公司召开 2016 年第三次临时股东大会》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、《关于更换会计师事务所》的议案。</p> <p>2、2015 年年度股东大会审议《公司 2015 年年度报告及报告摘要》及《公司预计 2016 年日常性关联交易事项》等 9 项议案。</p> <p>3、《2016 年度公司向金融机构申请贷款》的议案。</p> <p>4、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。</p>
监事会	2	<p>1、《公司 2015 年年度监事会工作报告》的议案;《公司 2015 年年度报告及报告摘要》的议案;《2015 年年度利润分配》的议案;《公司预计 2016 年日常性关联交易事项》的议案。</p> <p>2、《关于 2016 年半年度报告》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

公司董事会评估认为，公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，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》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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，完善了公司信息披露制度，做好定期报告和临时报告的编制及披露工作；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

（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

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期公司独立从事业务经营，无控股企业。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有自主的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

1、业务独立公司主营业务为快速消费品的包装印刷设计、生产与销售，并为客户提供包装一体化服务。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在实质性竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股

份的股东已承诺不经营与公司发生同业竞争的业务。

2、资产独立 公司系由宜昌金海彩印有限责任公司整体变更设立，整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，各项资产及负债由股份公司依法继承。公司拥有独立的研发、采购、生产和销售系统及配套设施，合法拥有生产经营所需的土地、厂房、生产设备以及商标的所有权或使用权。公司目前没有以其自身资产、权益或信用为股东提供担保，公司对所有资产具有完全控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立 公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，目前公司综合管理部负责公司的人力资源管理，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。

4、财务独立 公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司财务设置有五名财务人员，位设置基本合理、制度健全，财务人员具备了专业素质，建立了持续的人员培训体系，财务人员和岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”原则，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开，能够完全按照国家的各项财务制度和操作流程进行工作和上报，公司的会计管理内控程序具有完整性、合理性、合法性及有效性。财务会计业务有明确的流程，能及时发现和避免差错的发生，资金的实际发生严格遵守相应的审批程序。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立 本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有行政部、采购部、仓储部、营销部、品管部、工艺部、生产部、设备部、财务部等职能管理及业务部门。本公司有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。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。

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，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2017年3月23日，公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并于2017年4月10日经过2017年第一次临时股东大会审议通过，至此，公司建立了较为完善的《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审〔2017〕3-289号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路128号新湖商务大厦
审计报告日期	2017年4月18日
注册会计师姓名	汪新民、金顺兴
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

宜昌金海科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宜昌金海科技股份有限公司（以下简称金海公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金海公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为,金海公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金海公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况, 以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汪新民

中国 杭州

中国注册会计师：金顺兴

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	4,092,327.53	4,873,337.52
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(一)、2	784,000.00	500,000.00
应收账款	五、(一)、3	40,130,289.96	39,216,159.49
预付款项	五、(一)、4	6,208,406.56	1,562,676.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(一)、5	1,658,225.00	2,782,382.50
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一)、6	36,081,583.65	29,104,948.96
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(一)、7	82,734.15	277,770.60
流动资产合计		89,037,566.85	78,317,275.87
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	五、(一)、8	4,547,882.75	4,632,349.48
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(一)、9	30,420,642.95	32,332,398.00
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(一)、10	260,864.50	291,827.44

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、11	869,931.38	1,043,918.00
递延所得税资产	五、(一)、12	605,297.22	383,652.03
其他非流动资产	五、(一)、13	282,000.00	283,000.00
非流动资产合计		36,986,618.80	38,967,144.95
资产总计		126,024,185.65	117,284,420.82
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	20,000,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(一)、15	0.00	4,050,000.00
应付账款	五、(一)、16	16,569,745.87	17,618,179.12
预收款项	五、(一)、17	479,204.10	1,984,202.89
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、18	3,350,685.76	3,636,693.47
应交税费	五、(一)、19	1,099,196.48	1,280,805.54
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(一)、20	6,860,791.21	8,129,011.92
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(一)、21	-	1,825,697.35
其他流动负债		-	-
流动负债合计		48,359,623.42	38,524,590.29
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(一)、22	-	1,069,017.54
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、23	528,440.33	594,495.41

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		528,440.33	1,663,512.95
负债合计		48,888,063.75	40,188,103.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、24	54,320,000.00	54,320,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、25	18,805,504.36	18,805,504.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）、26	401,061.75	397,081.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、27	3,609,555.79	3,573,731.90
归属于母公司所有者权益合计		77,136,121.90	77,096,317.58
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		77,136,121.90	77,096,317.58
负债和所有者权益总计		126,024,185.65	117,284,420.82

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		77,719,455.95	92,200,810.76
其中：营业收入	五、(二)、1	77,719,455.95	92,200,810.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		80,417,632.06	89,860,929.94
其中：营业成本	五、(二)、1	59,578,267.57	67,183,853.69
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、(二)、2	395,543.05	487,476.12
销售费用	五、(二)、3	7,851,158.86	7,197,458.69
管理费用	五、(二)、4	10,008,180.43	13,283,929.96
财务费用	五、(二)、5	1,040,792.48	849,562.42
资产减值损失	五、(二)、6	1,543,689.67	858,649.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二)、7	-84,466.73	2,885.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,782,642.84	2,342,766.73
加：营业外收入	五、(二)、8	2,909,564.23	720,754.07
其中：非流动资产处置利得	五、(二)、8	420,690.29	-
减：营业外支出	五、(二)、9	0.00	10,167.97
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		126,921.39	3,053,352.83
减：所得税费用	五、(二)、10	87,117.07	-118,383.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		39,804.32	3,171,735.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		39,804.32	3,171,735.98
少数股东损益		-	-

六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		39,804.32	3,171,735.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,804.32	3,171,735.98
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十二、(二)、3	0.0007	0.0640
(二) 稀释每股收益	十二、(二)、3	0.0007	0.0640

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,061,045.68	41,579,492.20
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）、1	9,098,328.65	785,910.19
经营活动现金流入小计		51,159,374.33	42,365,402.39
购买商品、接受劳务支付的现金		29,855,543.04	16,482,196.12
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		16,402,088.96	15,910,248.18
支付的各项税费		4,089,808.94	4,798,285.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	14,262,854.82	20,074,215.06
经营活动现金流出小计		64,610,295.76	57,264,944.96
经营活动产生的现金流量净额		-13,450,921.43	-14,899,542.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	-	4,002,885.91
投资活动现金流入小计		-	4,002,885.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,162,472.67	6,393,565.37
投资支付的现金		1,300,000.00	-
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	五、（三）、4	30,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,492,472.67	10,393,565.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,492,472.67	-6,390,679.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	35,121,728.37
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		20,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、5	3,150,000.00	10,450,000.00
筹资活动现金流入小计		23,150,000.00	45,571,728.37
偿还债务支付的现金		-	10,858,087.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		748,287.10	379,493.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、6	6,189,328.79	9,947,527.36
筹资活动现金流出小计		6,937,615.89	21,185,108.59
筹资活动产生的现金流量净额		16,212,384.11	24,386,619.78
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	五、（三）、7	-731,009.99	3,096,397.75
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三）、7	4,823,337.52	1,726,939.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三）、7	4,092,327.53	4,823,337.52

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权 益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	54,320,000.00	-	-	-	18,805,504.36	-	-	-	397,081.32	-	3,573,731.90	-	77,096,317.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	54,320,000.00	-	-	-	18,805,504.36	-	-	-	397,081.32	-	3,573,731.90	-	77,096,317.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,980.43	-	35,823.89	-	39,804.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,823.89	-	39,804.32
(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	-	-	-	-	-	-	-	3,980.43	-	-3,980.43	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,980.43	-	-3,980.43	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	54,320,000.00	-	-	-	18,805,504.36	-	-	401,061.75	-	3,609,555.79	-	77,136,121.90	-

(续)

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	35,000,000.00	-	-	-	90,000.00	-	-	-	141,015.32	-	1,269,137.91	-	36,500,153.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	90,000.00	-	-	-	141,015.32	-	1,269,137.91	-	36,500,153.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,320,000.00	-	-	-	18,715,504.36	-	-	-	256,066.00	-	2,304,593.99	-	40,596,164.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,171,735.98	-	3,171,735.98
(二) 所有者投入和减少 资本	19,320,000.00	-	-	-	18,104,428.37	-	-	-	-	-	-	-	37,424,428.37
1. 股东投入的普通股	19,320,000.00	-	-	-	16,830,728.37	-	-	-	-	-	-	-	36,150,728.37
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	-	-	-	-	1,273,700.00	-	-	-	-	-	-	-	1,273,700.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	397,081.32	-	-397,081.32	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	397,081.32	-	-397,081.32	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	611,075.99	-	-	-	-141,015.32	-	-470,060.67	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	611,075.99	-	-	-	-141,015.32	-	-470,060.67	-	-
(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	54,320,000.00	-	-	-	18,805,504.36	-	-	-	397,081.32	-	3,573,731.90	-	77,096,317.58

财务报表附注

宜昌金海科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宜昌金海科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经宜昌市工商行政管理局批准,由黄拥军、黄红艳、孙义明、孙杰等共同发起设立,2002年12月30日在宜昌市工商行政管理局登记注册,位于湖北省宜昌市。公司现持有统一社会信用代码为91420500744625070B的营业执照,注册资本5,432万元,股份总数5,432万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份27,395,834股;无限售条件的流通股份26,924,166股。公司股票已于2015年9月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属印刷和记录媒介复制业。主要经营活动为快速消费品的包装印刷的研发、生产和销售,并为客户提供包装一体化服务。产品主要有:各种酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱及包装盒设计服务。

本财务报表业经公司2017年4月18日第一届第十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
----	-----------------	------------------

1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 个别认定组合

确定个别认定组合依据：应收员工备用金、押金、保证金及应收股东的往来款项。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的应收款项单独进行减值测试，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备单独进行减值测试

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利权	10
ERP 系统	5
商标权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:公司无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益,仅将专利申请费及商标注册费计入无形资产入账原值。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售酒类包装盒、食品饮料包装盒等精美包装纸盒和包装纸箱产品，另外还提供设计服务。公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方验收合格，确定结算销售产品的数量和金额，同时已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，保证产品相关的成本能够可靠地计量后确认收入。

(十八) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加[注]	应缴流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据湖北省发布《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》（鄂政办发〔2016〕27号）的规定：从2016年5月1日起，地方教育附加征收率由2%下调至1.5%，降低征收率的期限暂按两年执行。

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，企业可享受按15%税率申报企业所得税的优惠。本公司自2015年10月取得高新技术企业证书，有效期为3年，证书编号GR201542000840，本公司2016年可按15.00%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	504,499.81	143,427.46
银行存款	3,587,827.72	4,679,910.06
其他货币资金		50,000.00
合计	4,092,327.53	4,873,337.52

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	784,000.00		784,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	784,000.00		784,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑汇票	21,375,600.98	
小计	21,375,600.98	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,637,164.40	100.00	3,506,874.44	8.04	40,130,289.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	43,637,164.40	100.00	3,506,874.44	8.04	40,130,289.96

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,172,501.76	100.00	1,956,342.27	4.75	39,216,159.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	41,172,501.76	100.00	1,956,342.27	4.75	39,216,159.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,697,353.04	950,920.59	3.00
1-2 年	5,967,054.55	596,705.46	10.00
2-3 年	3,429,913.63	685,982.73	20.00
3-4 年	2,539,155.05	1,269,577.53	50.00
5 年以上	3,688.13	3,688.13	100.00

小计	43,637,164.40	3,506,874.44	8.04
----	---------------	--------------	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,550,532.17 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
武汉天龙黄鹤楼酒业有限公司	5,784,435.16	13.26	173,533.05
平湖恒旺包装材料有限公司	4,167,384.89	9.55	125,021.55
宜昌兴联包装有限公司	3,845,757.17	8.81	115,372.72
阜阳市合易至鸿彩印包装有限公司	2,360,555.66	5.41	236,055.57
贵州金沙窖酒酒业有限公司	2,044,315.97	4.68	1,022,157.99
小计	18,202,448.85	41.71	1,672,140.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,108,236.25	98.39		6,108,236.25	1,466,421.80	93.84		1,466,421.80
1-2 年	20,170.31	0.32		20,170.31	3,255.00	0.21		3,255.00
2-3 年					80,000.00	5.12		80,000.00
3 年以上	80,000.00	1.29		80,000.00	13,000.00	0.83		13,000.00
合计	6,208,406.56	100.00		6,208,406.56	1,562,676.80	100.00		1,562,676.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
宜昌金捷包装材料有限公司	3,035,240.81	48.89
阜阳市立鼎包装有限公司	1,730,000.00	27.87
长阳和美民族工艺有限公司	354,000.00	5.70
重庆理文造纸有限公司	346,057.46	5.57
宜昌兴联包装有限公司	256,455.37	4.13
小计	5,721,753.64	92.16

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,658,225.00	100.00			1,658,225.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,658,225.00	100.00			1,658,225.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,789,225.00	100.00	6,842.50	0.25	2,782,382.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,789,225.00	100.00	6,842.50	0.25	2,782,382.50

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别认定组合	1,658,225.00		
小计	1,658,225.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-6,842.50 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,569,000.00	2,505,000.00
员工备用金	3,225.00	80,000.00
往来款	86,000.00	204,225.00
合计	1,658,225.00	2,789,225.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
安徽阜阳金种子集团有限公司	保证金	800,000.00	2-3 年	48.24		否
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	300,000.00	2 年以内	18.09		否

湖北枝江酒业股份有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	6.03		否
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.03		否
武汉天龙黄鹤楼酒业有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.03		否
湖北藤邦科技融资担保有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.03		否
小计		1,500,000.00		90.45		

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,780,203.93		6,780,203.93	6,421,380.26		6,421,380.26
在产品	21,386,268.81		21,386,268.81	18,509,205.46		18,509,205.46
库存商品	3,196,513.78		3,196,513.78	3,119,783.37		3,119,783.37
发出商品	3,309,967.59		3,309,967.59	428,832.84		428,832.84
委托加工物资	782,882.51		782,882.51			
低值易耗品	625,747.03		625,747.03	625,747.03		625,747.03
合计	36,081,583.65		36,081,583.65	29,104,948.96		29,104,948.96

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	82,734.15	277,770.60
合计	82,734.15	277,770.60

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,547,882.75		4,547,882.75	4,632,349.48		4,632,349.48
合计	4,547,882.75		4,547,882.75	4,632,349.48		4,632,349.48

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
宜昌宝源物贸有限公司	4,632,349.48			-84,466.73	
合计	4,632,349.48			-84,466.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宜昌宝源物贸有限公司					4,547,882.75	
合计					4,547,882.75	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	机械设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值				
期初数	44,954,458.17	1,873,205.22	570,765.87	47,398,429.26
本期增加金额	2,527,282.11		4,570.00	2,531,852.11
1) 购置	2,527,282.11		4,570.00	2,531,852.11
本期减少金额				
期末数	47,481,740.28	1,873,205.22	575,335.87	49,930,281.37
累计折旧				
期初数	13,824,772.19	1,066,687.97	174,571.10	15,066,031.26
本期增加金额	3,999,004.50	345,605.69	98,996.97	4,443,607.16
1) 计提	3,999,004.50	345,605.69	98,996.97	4,443,607.16
本期减少金额				
期末数	17,823,776.69	1,412,293.66	273,568.07	19,509,638.42
账面价值				
期末账面价值	29,657,963.59	460,911.56	301,767.80	30,420,642.95
期初账面价值	31,129,685.98	806,517.25	396,194.77	32,332,398.00

(2) 其他说明

公司截至本报告期末，前期所有融资租赁租入固定资产已经到期，并转为自有固定资产。

10. 无形资产

项目	专利权	ERP 系统	商标权	合计
账面原值				
期初数	211,872.39	190,000.00		401,872.39

本期增加金额	29,126.21		35,728.16	64,854.37
1) 内部研发	29,126.21		35,728.16	64,854.37
本期减少金额				
期末数	240,998.60	190,000.00	35,728.16	466,726.76
累计摊销				
期初数	51,202.44	58,842.51		110,044.95
本期增加金额	28,911.19	63,333.36	3,572.76	95,817.31
1) 计提	28,911.19	63,333.36	3,572.76	95,817.31
本期减少金额				
期末数	80,113.63	122,175.87	3,572.76	205,862.26
账面价值				
期末账面价值	160,884.97	67,824.13	32,155.40	260,864.50
期初账面价值	160,669.95	131,157.49		291,827.44

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 74.00%。

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
CTP 系统建安工程	1,043,918.00		173,986.62		869,931.38
合计	1,043,918.00		173,986.62		869,931.38

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	3,506,874.44	526,031.17	1,963,184.77	294,477.72
递延收益	528,440.33	79,266.05	594,495.41	89,174.31
合计	4,035,314.77	605,297.22	2,557,680.18	383,652.03

13. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购买固定资产款	282,000.00	283,000.00
合计	282,000.00	283,000.00

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款	12,000,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	3,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,050,000.00
合计		4,050,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
材料款	12,989,758.25	16,867,527.00
设备款	1,037,507.50	26,030.00
运费	926,414.25	581,290.30
其他费用	1,616,065.87	143,331.82
合计	16,569,745.87	17,618,179.12

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
高友贵	181,689.76	尚在结算期
小计	181,689.76	

17. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	479,204.10	1,984,202.89
合计	479,204.10	1,984,202.89

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

短期薪酬	3,636,693.47	14,583,189.42	14,869,197.13	3,350,685.76
离职后福利—设定提存计划		1,542,606.17	1,542,606.17	
合计	3,636,693.47	16,125,795.59	16,411,803.30	3,350,685.76

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,636,693.47	13,371,886.30	13,657,894.01	3,350,685.76
职工福利费		509,141.32	509,141.32	
社会保险费		619,972.89	619,972.89	
其中：医疗保险费		555,701.36	555,701.36	
工伤保险费		37,491.73	37,491.73	
生育保险费		26,779.80	26,779.80	
工会经费和职工教育经费		82,188.91	82,188.91	
小计	3,636,693.47	14,583,189.42	14,869,197.13	3,350,685.76

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,471,124.81	1,471,124.81	
失业保险费		71,481.36	71,481.36	
小计		1,542,606.17	1,542,606.17	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	979,422.25	1,125,774.03
代扣代缴个人所得税	7,140.67	-2,573.67
城市维护建设税	68,559.56	92,620.98
教育费附加	29,382.67	39,694.93
地方教育附加	14,691.33	26,463.31
印花税		-1,174.04
合计	1,099,196.48	1,280,805.54

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
往来款	3,565,769.66	1,381,673.61

设备款		201,511.71
投资款	1,200,000.00	4,500,000.00
非金融机构借款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	95,021.55	45,826.60
合计	6,860,791.21	8,129,011.92

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
汤元挺	1,200,000.00	股权受让款正在支付中
小计	1,200,000.00	

(3) 其他说明

非金融机构借款系向宜昌高新技术产业开发区管理委员会财政局借入 2,000,000.00 元无息周转资金；投资款系公司受让联营企业宜昌宝源物贸有限公司原股东汤元挺持有的股权尚未支付完毕的款项，根据公司资金盈余状况安排支付，预计在 2017 年度内支付完毕。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		1,825,697.35
合计		1,825,697.35

22. 长期应付款

项目	期末数	期初数
融资租赁款		1,069,017.54
合计		1,069,017.54

23. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	594,495.41		66,055.08	528,440.33	
合计	594,495.41		66,055.08	528,440.33	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
高速瓦楞生产线等设备	594,495.41		66,055.08		528,440.33	与资产相关

小计	594,495.41		66,055.08		528,440.33	
----	------------	--	-----------	--	------------	--

24. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,320,000						54,320,000

25. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,805,504.36			18,805,504.36
合计	18,805,504.36			18,805,504.36

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	397,081.32	3,980.43		401,061.75
合计	397,081.32	3,980.43		401,061.75

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，按净利润的 10.00% 提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,573,731.90	1,269,137.91
加：本期净利润	39,804.32	3,171,735.98
减：提取法定盈余公积	3,980.43	397,081.32
净资产折股		470,060.67
期末未分配利润	3,609,555.79	3,573,731.90

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	77,684,709.64	59,543,936.31	92,184,238.87	67,181,674.21
其他业务收入	34,746.31	34,331.26	16,571.89	2,179.48
合计	77,719,455.95	59,578,267.57	92,200,810.76	67,183,853.69

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	236,035.13	284,361.07
教育费附加	101,157.90	121,869.01
地方教育附加	32,286.00	81,246.04
印花税[注]	22,464.02	
车船使用税[注]	3,600.00	
合计	395,543.05	487,476.12

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
差旅费	364,194.88	291,421.30
运输费	3,351,349.50	2,907,187.32
仓储费	3,892,246.60	3,709,444.06
销售服务费	183,539.25	199,480.27
其他	59,828.63	89,925.74
合计	7,851,158.86	7,197,458.69

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研发费用	3,819,798.15	5,411,761.18
职工薪酬	3,576,416.25	2,783,332.58
折旧摊销	714,406.71	378,247.55
业务招待费	446,604.04	539,400.86
汽车费用	240,804.63	388,744.35
办公费	136,430.62	127,912.25
咨询服务费	252,484.53	1,681,462.72

股份支付		1,273,700.00
其他	821,235.50	699,368.47
合计	10,008,180.43	13,283,929.96

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,025,631.00	954,837.48
减：利息收入	25,009.79	120,183.68
银行手续费	36,171.27	14,908.62
现金折扣	4,000.00	
合计	1,040,792.48	849,562.42

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,543,689.67	858,649.06
合计	1,543,689.67	858,649.06

7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
对联营企业的投资收益	-84,466.73	
购买银行理财产品收益		2,885.91
合计	-84,466.73	2,885.91

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	420,690.29		420,690.29
其中：固定资产处置利得	420,690.29		420,690.29
政府补助	2,488,873.94	588,404.59	2,488,873.94
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		132,349.48	
合计	2,909,564.23	720,754.07	2,909,564.23

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
高速瓦楞生产线等设备补助摊销	66,055.08	5,504.59	与资产相关
高新区管委会奖励	400,000.00	10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	68,800.00	72,900.00	与收益相关
高新区管委会上市奖励	1,083,018.86	500,000.00	与收益相关
科研专项资金奖励	871,000.00		与收益相关
小计	2,488,873.94	588,404.59	

(3) 其他说明

固定资产处置利得系上期固定资产盘盈，本期处置所得。

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
税收滞纳金		10,167.97	
合计		10,167.97	

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	308,762.26	-10,865.05
递延所得税费用	-221,645.19	-107,518.10
合计	87,117.07	-118,383.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	126,921.39	3,053,352.83
按适用税率计算的所得税费用	19,038.21	458,002.92
调整以前期间所得税的影响	276,119.46	-231,309.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,774.25	33,889.25
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	12,670.01	
研发加计扣除影响	-286,484.86	-378,965.57
所得税费用	87,117.07	-118,383.15

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	2,422,818.86	582,900.00
利息收入	25,009.79	120,183.68
往来款	1,165,500.00	82,826.51
票据保证金	5,485,000.00	
合计	9,098,328.65	785,910.19

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用	8,128,354.82	11,196,957.61
往来款	699,500.00	8,867,089.48
票据保证金	5,435,000.00	
其他		10,167.97
合计	14,262,854.82	20,074,215.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品收回		4,002,885.91
合计		4,002,885.91

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品		4,000,000.00
购入应收票据	30,000.00	
合计	30,000.00	4,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助		600,000.00
票据保证金		7,850,000.00
股东借款	1,150,000.00	
非金融机构借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,150,000.00	10,450,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
票据保证金		5,050,000.00
融资租赁款	2,289,328.79	4,897,527.36
股东借款	1,800,000.00	
非金融机构借款	2,000,000.00	
融资担保费	100,000.00	
合计	6,189,328.79	9,947,527.36

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	39,804.32	3,171,735.98
加: 资产减值准备	1,543,689.67	858,649.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,443,607.16	4,161,847.13
无形资产摊销	95,817.31	82,159.84
长期待摊费用摊销	173,986.62	
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)	-420,690.29	
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)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,007,901.00	954,837.48
投资损失(收益以“—”号填列)	84,466.73	-2,885.91
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-221,645.19	-107,518.10
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,976,634.69	-5,803,782.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,303,355.95	-14,959,386.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,917,868.12	-4,391,045.12
其他		1,135,845.93
经营活动产生的现金流量净额	-13,450,921.43	-14,899,542.57
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	4,092,327.53	4,823,337.52
减：现金的期初余额	4,823,337.52	1,726,939.77
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	-731,009.99	3,096,397.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	4,092,327.53	4,823,337.52
其中：库存现金	504,499.81	143,427.46
可随时用于支付的银行存款	3,587,827.72	4,679,910.06
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,092,327.53	4,823,337.52

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	44,600,669.62	51,286,360.11
其中：支付货款	44,100,669.62	50,536,360.11
支付固定资产等长期资产购置款	50,000.00	750,000.00
支付运输费	50,000.00	
支付股权受让款	400,000.00	

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

1. 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,705,315.85	融资租入固定资产、借款抵押及材料供应抵押
合计	13,705,315.85	

2. 其他说明

以上抵押受限的固定资产均于 2017 年 1、2 月解除抵押。

六、在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

(一) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜昌宝源物贸有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	物贸业	30.00		权益法

(二) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宜昌宝源物贸有限公司	宜昌宝源物贸有限公司
流动资产	3,170,294.74	2,165,533.37
非流动资产	46,777,398.78	48,193,231.46
资产合计	49,947,693.52	50,358,764.83
流动负债	33,778,411.29	34,917,599.90
非流动负债		
负债合计	34,788,084.35	34,917,599.90
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	15,159,609.17	15,441,164.93
按持股比例计算的净资产份额	4,547,882.75	4,632,349.48
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,547,882.75	4,632,349.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	4,547,882.75	4,632,349.48
营业收入	3,742,225.84	5,465,634.13
净利润	-281,555.76	-617,201.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-281,555.76	-617,201.51
本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险及流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 41.71%(2015 年 12 月 31 日：48.74%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	784,000.00				784,000.00
其他应收款	1,658,225.00				1,658,225.00
小计	2,442,225.00				2,442,225.00

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	500,000.00				500,000.00
其他应收款	2,585,000.00				2,585,000.00
小计	3,085,000.00				3,085,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,000,000.00	20,445,404.58	20,445,404.58		
应付账款	16,569,745.87	16,569,745.87	16,569,745.87		
其他应付款	6,860,791.21	6,860,791.21	6,860,791.21		
小计	43,430,537.08	43,875,941.66	43,875,941.66		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00		
应付账款	17,618,179.12	17,618,179.12	17,618,179.12		
其他应付款	8,129,011.92	8,129,011.92	8,129,011.92		
一年内到期的非流动负债	1,825,697.35	1,825,697.35	1,825,697.35		
长期应付款	1,069,017.54	1,330,307.58	1,330,307.58		
小计	32,691,905.93	32,953,195.97	32,953,195.97		

(三) 市场风险

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为孙义明、黄红艳。

2. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕玉容	黄拥军的配偶
孙杰	实际控制人的儿子
黄拥军	股东
屈万新	高级管理人员
王彩红	孙杰的配偶

(2) 其他说明

本公司的股东黄拥军在 2014 年 1 月 6 日至 2015 年 1 月 20 日期间担任宜昌兴联包装有限公司的法定代表人，本期与该公司不再具有关联关系。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜昌宝源物贸有限公司	水、电	1,643,625.07	1,549,324.16
宜昌兴联包装有限公司	原材料、库存商品		1,623,759.32
小计		1,643,625.07	3,173,083.48

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜昌兴联包装有限公司	库存商品		898,165.30
小计			898,165.30

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
宜昌宝源物贸有限公司	厂房、仓库	2,314,821.30	2,239,097.73
宜昌兴联包装有限公司	厂房、仓库		2,598,339.62
小计		2,314,821.30	4,837,437.35

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
孙义明、黄红艳、宜昌宝源物贸有限公司	5,000,000.00	2016/1/21	2017/1/20	否
黄拥军、黄红艳、孙杰、孙义明、宜昌宝源物贸有限公司	7,000,000.00	2016/2/15	2017/2/14	否
孙义明、黄红艳	2,000,000.00	2016/6/16	2017/6/15	否

黄拥军、吕玉容、孙杰、王彩虹、孙义明、黄红艳	3,000,000.00	2016/12/16	2017/12/15	否
------------------------	--------------	------------	------------	---

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黄红艳	1,015,769.66			无固定起始日
黄红艳	2,550,000.00			无固定起始日
小计	3,565,769.66			

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宜昌兴联包装有限公司	设备		1,958,974.40
小计			1,958,974.40

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	855,922.06	571,490.04

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宜昌兴联包装有限公司			900,471.70	
小计				900,471.70	
其他应收款	屈万新			22,000.00	
小计				22,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	宜昌兴联包装有限公司		708,047.84
	宜昌宝源物贸有限公司	1,604,411.56	143,331.82
小计		1,604,411.56	851,379.66
其他应付款	黄红艳	3,565,769.66	1,315,769.66
	宜昌兴联包装有限公司		214,161.71
	黄拥军		20,913.99
小计		3,565,769.66	1,550,845.36

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项**分部信息****(一) 确定报告分部考虑的因素**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

(二) 报告分部的财务信息**产品分部**

项目	彩箱	普箱	套箱	设计服务费	合计
主营业务收入	15,206,190.32	11,291,981.56	50,706,632.11	479,905.65	77,684,709.64
主营业务成本	12,467,854.92	10,048,622.93	37,027,458.46		59,543,936.31
资产总额	24,668,274.63	18,318,441.13	82,258,941.92	778,527.97	126,024,185.65
负债总额	9,569,466.18	7,106,200.40	31,910,385.90	302,011.27	48,888,063.75

十二、其他补充资料**(一) 非经常性损益**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	420,690.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,488,873.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,909,564.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	436,434.63	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,473,129.60	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.05	0.0007	0.0007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	-0.0448	-0.0448

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,804.32
非经常性损益	B	2,473,129.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,433,325.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	77,096,317.58

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E$ 期末的 累计月数股股	77,116,219.74
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	0.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	-3.16%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,804.32
非经常性损益	B	2,473,129.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-2,433,325.28
期初股份总数	D	54,320,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F$ 股加 权平均数的累计 月数股	54,320,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.0007
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0448

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宜昌金海科技股份有限公司

二〇一七年四月十八日

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：

宜昌经济开发区北海路 8 号金海科技董秘办公室