

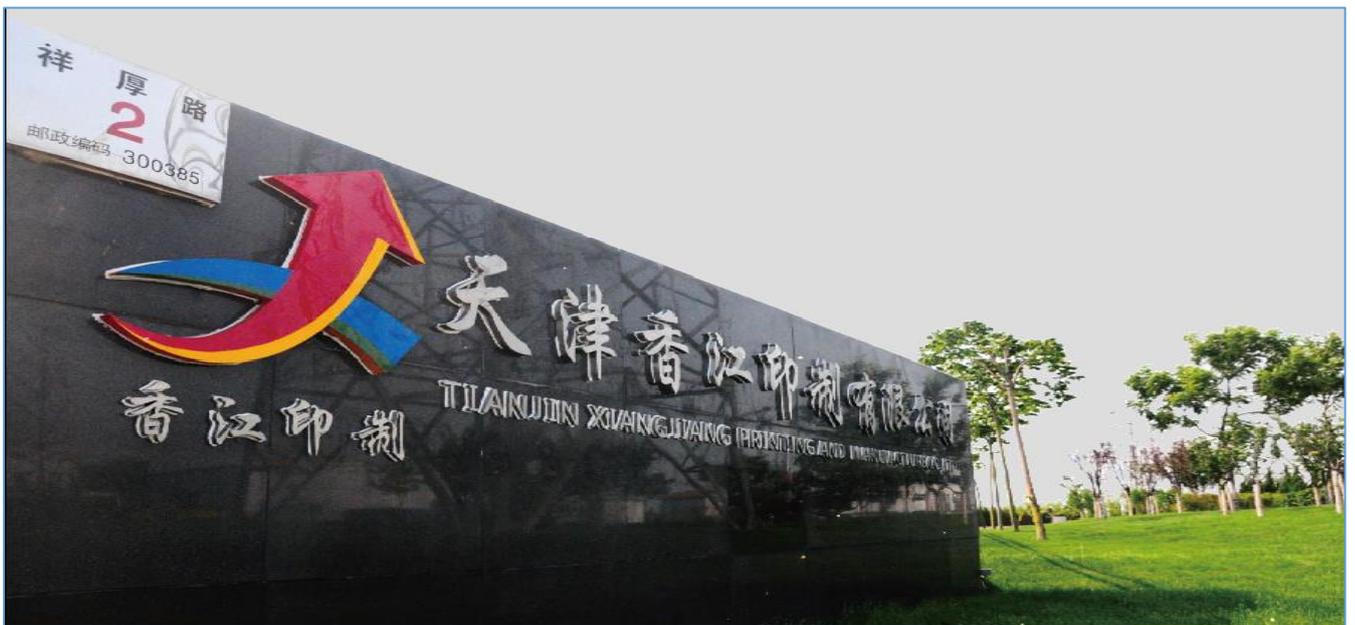


香江印制

NEEQ : 837733

天津香江印制股份有限公司

Tianjin Xiangjiang Printing & Manufacture Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年9月，荣获中华印制大奖优秀奖



2017年6月，取得一项发明专利



2017年12月，公司被评为天津市模范职工小家



2017年4月，公司成为中国印刷技术协会标签与特种印刷分会理事长单位

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	11
第五节	重要事项	22
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	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、香江印制	指	天津香江印制股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	天津香江印制股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	天津香江印制股份有限公司股东大会
董事会	指	天津香江印制股份有限公司董事会
监事会	指	天津香江印制股份有限公司监事会
高级管理人员	指	天津香江印制股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	天津香江印制股份有限公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
《公司章程》、《章程》	指	《天津香江印制股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京重光(天津)律师事务所

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。

公司负责人苑素香、主管会计工作负责人闫妍及会计机构负责人（会计主管人员）闫妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1、宏观经济波动的风险	公司所处行业为商标标签制品印刷,主要向全国各地食品医药、日用化工、电商物流和工业应用等行业提供不干胶标签印刷制品,并为他们提供标签解决方案,产品多为终端消费品,容易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑将对公司下游食品医药、日用化工、电商物流等行业带来不利影响,进而对公司的销售和回款造成消极影响,影响公司的整体运营。
2、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东自然人苑素香直接持有公司 80%的股权,形成绝对控股,对公司经营管理拥有控制权,若自然人苑素香利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制,将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。
3、公司治理机制不能有效发挥作用的的风险	公司系经过整体改制新设立的股份公司,公司治理机制正在逐步建立完善。未来随着公司规模进一步扩大,以及拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司,将对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性,或不能做到信息披露的高效性和有效性,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
4、技术创新的风险	公司一贯高度重视产品研发和技术创新,并建立了由董事长负责的战略研发团队,但由于研发和创新过程不确定性因素较多,会面临创新失败以及技术创新不能有效运用到产品生

	产等风险,加之该产品技术更新较快,对企业研发速度和研发质量提出了更高要求。如出现上述情形,则前期的技术、资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。
5、市场竞争风险	标签制品市场规模的不断扩大将会吸引更多的企业进入市场,加剧市场竞争的激烈程度,导致市场格局的变化,同时导致产品的价格波动,降低行业毛利率。如果公司不能及时提升技术研发水平,提高产品服务质量,可能存在客户流失及利润率下降的风险。
6、供应商相对集中的风险	2017年的销售收入列示,来自于公司的最大客户—韩国三星集团旗下所属的收入占到了公司当年收入的 27.51%;根据2017年的采购情况列示,最大的供货商——艾利(中国)有限公司的采购份额占到当年采购总额的 47.44%,采购和销售过于集中,可能存在对上下游客户依赖的风险。
7、原材料采购成本上升的风险	印制标签制品生产所需的主要原材料包括不干胶纸板和油墨,而这些原材料的价格很大程度上受到天然材料和石油价格的影响。近年来,随着金融危机后全球经济逐渐复苏及不可再生能源资源的供需关系不断紧张,原材料价格出现了大幅上涨并持续高位波动,这使得不干胶主要原材料的价格上升幅度较大,对不干胶行业带来了一定的成本压力及经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注:报告期内,以下风险已经解除:

1、公司盈利能力不足的风险

公司在 2015 年、2016 年均处于亏损状态,从公司经营情况来看,公司营业收入 2015 年为 26,117,267.38 元,2016 年为 27,516,015.98 元,净利润 2015 年为-660,842.89 元,2016 年为 522,836.30 元,扣除非经常性损益后的净利润为 2015 年为-659,678.12 元,2016 年为-1,151,423.39 元,2017 年净利润 1,488,348.43 元,扣除非经常性损益后的净利润为 1,496,558.80 元,公司在毛利率稳定的情况下,营业收入较去年增加 24.88%,增加了 6,847,329.45 元,盈利能力不足的风险已基本解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津香江印制股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Xiangjiang Printing & Manufacture Co.,Ltd.
证券简称	香江印制
证券代码	837733
法定代表人	苑素香
办公地址	天津市西青区李七庄街天祥工业区祥厚路6号增1

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴琼
职务	董事会秘书
电话	15022541214
传真	022-87198077
电子邮箱	15022541214@163.com
公司网址	http://www.xjlabel.com
联系地址及邮政编码	天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路6号增1 300380
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	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
成立时间	2004年7月12日
挂牌时间	2016年6月14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-2319 包装装潢及其他印刷-其他印刷
主要产品与服务项目	各种不干胶标签和防伪标识的设计、生产和销售,为企业提 供识别标识的解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苑素香
实际控制人	苑素香

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	91120111764307432L	否
注册地址	天津市西青区李七庄街天祥工业园祥厚路 6 号增 1	否
注册资本	13,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高绮云、房军
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

本公司于 2017 年 11 月与卞玉婷共同投资设立合利（青岛）包装科技有限公司，合利（青岛）包装科技有限公司注册资本 1000 万元，本公司认缴 510 万元，占注册资本总额的 51%，首次出资额 765,000.00 元，占合利（青岛）包装科技有限公司实收资本的 51%。由于经营战略需要，于 2017 年 12 月 20 日本公司分别与谭伟、卞玉婷签订了股权转让协议，转让本公司在合利（青岛）包装科技有限公司中的全部股权。于 2017 年 12 月 27 日到当地税务局办理了股东变更手续，取得了股东股权变更税源监控表。本公司已于 2018 年 1 月收到股权转让款 765,000.00 元。截至审计报告日，工商变更手续已完成。

由于从本公司出资到股权转让时间较短，该期间合利（青岛）包装科技有限公司尚未开展经营，因此不纳入本公司合并范围。

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	34,363,345.43	27,516,015.98	24.88%
毛利率%	34.55%	32.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,488,348.43	522,836.30	184.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,496,558.80	-1,151,423.39	229.71%
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）	10.13%	3.82%	-
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）	10.18%	-8.96%	-
基本每股收益	0.11	0.04	175%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,380,528.96	23,060,460.53	5.72%
负债总计	8,939,733.04	9,108,013.04	-1.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,440,795.92	13,952,447.49	10.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.03	10.68%
资产负债率%（母公司）	36.67%	39.50%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	166.95%	149.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,385,228.63	3,098,843.44	-55.29%
应收账款周转率	4.89	3.42	-
存货周转率	4.41	5.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.72%	11.22%	-
营业收入增长率%	24.88%	5.36%	-
净利润增长率%	184.67%	179.12%	-

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	13,600,000.00	13,600,000.00	-
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	-13,161.23
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)	14,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,785.93
非经常性损益合计	-10,947.16
所得税影响数	-2,736.79
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-8,210.37

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于不干胶标签印刷业的服务提供商，拥有印刷经营许可证、商品条码印刷资格，为精密电子、高档日化、食品医药、快消品等行业提供从定制设计到产品生产、技术支持的全程服务。经过多年印刷行业的经验积累和市场开发运作，公司已经具有稳定的原材料供应、较高的设计能力、先进的机器设备、专业的加工技术和完备的售后服务体系，按照客户的需求提供个性化服务。公司通过接收客户的销售订单来开拓业务，收入来源是由公司的销售部门负责跟踪订单，指定的销售人员定期拜访，根据客户商品的变化提供相应的标签产品；对于新开发的客户，销售人员与客户交流、现场考察后，按照客户的要求和实际情况，反馈到公司的设计部门，设计部门制作样品后，由客户进行确认，然后签订订单，最后批量生产的模式来实现销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化

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

公司从事不干胶标签印刷行业，其业务模式核心是接收客户的销售订单，由公司的销售部门负责跟踪订单，指定的销售人员定期拜访，根据客户商品的变化提供相应的标签产品；对于新开发的客户，销售人员与客户交流、现场考察后，按照客户的要求和实际情况，反馈到公司的设计部门，设计部门制作样品后，由客户进行确认，然后签订订单，最后批量生产。

1、公司的财务状况

2017年12月31日，公司资产总额为24,380,528.96元，上年期末资产总额为23,060,460.53元，比上年同期增加了1,320,068.43元，同比提高了5.72%，主要是2017年存货总额较去年增加了2,312,861.86元，固定资产较去年减少了1,032,944.09元；负债总额8,939,733.04元，上年期末负债总额为9,108,013.04元，较上年同期减少了168,280.00元，同比降低1.85%，主要是应付账款较去年增加952,717.47元，2017年原材料价格波动大，为了稳定原材料价格，加大了原料的采购，其他应付账款较去年减少967,447.00元；净资产总额为15,440,795.92元，上年期末净资产为13,952,447.49元，较上年同期增加了1,488,348.43元，同比提高10.67%，主要是公司经营状况良好，利润增加导致净资产增加。

2、公司经营成果

营业收入情况：

2017年，公司的营业总收入为34,363,345.43元，上年同期营业总收入为27,516,015.98元，较上年同期增加了6,847,329.45元，同比提高24.88%，主要原因为：2017年公司大客户的采购份额提升，使得公司营业收入增加。

营业成本情况：

2017年，公司的营业总成本为32,336,003.05元，上年同期营业总成本为28,846,786.66元，较上年同期增加3,489,216.39元，同比增加12.10%，主要原因为：2017年公司的营业成本为22,489,739.93元，较上年同期增加3,803,834.50元，增加了20.36%，其中原材料采购金额较去年增加了5,227,392.87元，制造费用较去年减少了1,751,164.15元。

净利润情况：

2017年，公司净利润为1,488,348.43元，上年同期净利润为522,836.30元，较上年同期增长了965,512.13元，提高了184.67%，增长原因：因公司业务增长，2017年毛利率稳定的情况下，营业收入较去年增加了6,847,329.45元，使得利润增加。

现金流量情况：

2017年，公司经营活动产生的现金流量净额为1,385,228.63元，上年同期现金流量净额3,098,843.44元，较上年同期减少了1,713,614.81元，主要原因是销售商品收到的现金比去年同期增加4,919,596.34元，收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期减少5,593,713.09元，其中收到政府补助款较去年减少2,504,000.00元，收到股东借款较去年减少2,615,000.00元，往来款较去年较少893,000.00元。

(二) 行业情况

(一) 行业概况

1、行业基本情况

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》的定义，所处一级行业为“工业”(10)，公司所处二级行业属于“商业和商业服务”(1211)，所属细分三级行业为“商业服务和商业用品”(121110)，报告期内公司业务从属于该行业细分中的商业印刷(12111010)。

印刷业作为信息媒体加工的行业，已成为信息传播与复制的重要产业。在信息管理和新技术的推动下，印刷业已走向数字化、网络化，印刷领域出现了多元化的印刷，对数字印刷、CTP(Computer-to-plate, 计算机直接制版)、数字化工作流程等新技术的应用，使印刷业已渗透到按需出版、装潢印刷、标签印刷、票据印刷、广告印刷、建筑图文、户内外喷绘等众多应用领域，有力地促进了印刷业的进一步发展。

2、行业管理体制和政策支持

公司所属行业为印刷和记录媒介复制业，是市场化竞争行业，管理体制为国家宏观调控下的自律管理，行业内各企业面向市场参与竞争，按照市场化方式运作。

行业宏观管理部门是工业和信息化部，工业和信息化部的主要职责是：提出新型工业化发展战略和政策，推进产业结构战略性调整和优化升级；制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，拟订行业技术规范和标准并组织实施；指导行业技术创新和技术进步，推进相关科研成果产业化，推动软件业、信息服务业和新兴产业发展。

行业引导和服务职能由中国印刷及设备器材工业协会标签印刷分会承担。其中，标签分会主要任务是：协助国家有关部门研究制定标签产业发展战略，为政府宏观决策和产业政策提供建议和意见，为会员为企业发展提供咨询和服务。组织制订标签印刷产品及应用材料的国家标准，开展新产品的质量评价活动。定期举办国际标签技术专业展览会，为企业和供应商提供交流、合作贸易平台。组织标签印刷产业链企业进行研讨和技术交流活动。组织企业出国参观、考察学习。根据企业需要，积极组

织安排培训工作。做好统计工作。

3、行业壁垒

(1) 技术壁垒

近年来，产品标签的设计越来越丰富多彩，印刷工艺越来越复杂。生产企业对标签的防伪性、平整度、光泽度、加工精度、VOCs 控制等方面均有较高要求。以防伪要求为例，为达到防伪目的，设计中需大量采用定制原材料、复杂的印刷工艺、高精度定位套印等技术，从而增加标签印刷的难度。同时，目前的防伪已由单一防伪技术向集设计、材料、印刷、技术于一体的综合防伪转变，印刷生产企业必须具备极高的生产工艺技术经验，包括对承印材料的印刷适应性、油墨的特性、印刷设备的配置和性能、操作人员的水平以及生产环境的温湿度都有更高要求。

另外，客户企业需要根据产品营销的环境对包装进行不断的调整。上下游产品之间需要具有流畅的印刷适应性，多样的设计及工艺组合，满足客户端多元化的要求等。可见，长期的技术积累是印刷包装企业生存、发展的重要因素。对于新进入企业来说，需要有足够的技术能力从设计阶段覆盖至生产阶段、客户应用阶段。以上条件构成一定的壁垒。

(2) 长期服务壁垒

外观包装对于品牌包装食品饮料的重要程度决定了其对印刷包装服务的全方位高要求。因此，生产企业大多对于其印刷包装产品供应商有较为严格的筛选标准。在成为长期合作供应商之前，需要经过严格的产品考核、评审和认证过程，包括企业生产能力、管理体系、质量体系、环境体系、技术能力、生产管理流程、原材料环保性、产品质量稳定性等方面。以三星为例，需要经过 100 多项考核才能入围其供应商系统。通过严格的筛选标准之后，还需要通过长期的产品和服务质量考核，才能逐步巩固和提高在供应商系统中的地位。新进入市场的印刷包装企业，从初步接触客户到最终成为主要供应商，一般需要两到三年甚至更长的时间。

(3) 生产规模壁垒

由于产品包装的多变性和时效性等特点，其配套印刷包装行业的经营模式是典型的以销定产模式，需要满足不同客户的多样化需求。印刷包装产品生产企业只有通过扩大生产规模和加大资金投入，才能够实现为客户及时提供质量稳定、个性化的产品，才能赢得市场的主动权。另外，大多数大型生产企业均在全国范围内设置了工厂，由于运输和人力成本不断上涨，印刷包装企业事实上存在有效供应半径，在竞争日趋激烈的情况下，只有配合这些大型生产企业在全国范围内布局设点，才能够满足客户的需求。规模较小的地域性企业将在行业的整合过程中，被逐步淘汰出局。

(4) 资金壁垒

为了满足客户企业对于印刷包装产品的时效性和多变性要求，其配套印刷包装企业需要在全国范围内设立生产网点。生产网点的设立主要需要的一次性投入为获取土地的费用，进行厂房建设的费用和设备采购的费用。除了常规的土地转让费用和基础建设工程费用以外，关键的印刷设备多为进口产品，造价昂贵，单台设备的价格往往在千万元以上。因此，标签印刷行业属于资金密集型行业，新进入者或行业企业需要进行大规模的一次性投入，存在一定的资金壁垒。

(5) 环保壁垒

由于国家对于环保监管力度不断加强，印刷包装产品在使用和回收过程中的环保要求在不断提升。由于印刷包装产品所使用材料（包括纸材、塑料膜、油墨等基材）具有不同的环保特性，所以下游客户在选用相应的产品时需要考虑其回收、处理时所需要采取的相关环保措施。因此，环保性较强的产品会受到下游客户的青睐，新进入的企业需要在原材料、生产工艺等方面具有长期的技术积累。以上条件构成一定的进入壁垒。

4、行业周期性、季节性、区域性特征

(1) 周期性、季节性

不干胶标签印刷行业，由于标签材料由粘合剂和纸张、薄膜等组成，受温度和湿度变化的影响，标签所以有周期性、季节性和区域性特征。北方地区四季分明，一年之内气温和湿度变化都很大，所

以对印刷厂的厂房、车间条件有一定的要求，否则会出现产品质量问题。

(2) 区域性

从地域结构而言，行业整体地域分布不均，主要集中在珠江三角洲、长江三角洲、环渤海经济圈，其他地区的企业发展明显落后，主要原因是长三角、珠三角和环渤海地区产品制造业发达，首先形成产业制造集群，上下游企业较为集中，产业链初步形成。

5、影响行业发展的有利和不利因素

(1) 有利因素

①庞大的市场需求

根据美联社国市场调查机构 freedonia 集团公司发布的一项调查报告显示，2015 年全球标签市场需求量为 516 亿平方米，预计未来几年，全球标签市场需求量的年均增长率将达到 5.2%，到 2020 年，全球标签市场需求量预计达到 665 亿平方米，产值将达到 1300 亿美元，市场空间很大。

②标签标识应用领域的拓展

未来几年，电子标签（RFID）在未来几年对包装、防伪印刷和纸张产生重要影响。对于印刷领域来说，在 RFID 生产中，可利用印刷技术生产 RFID 的天线，这给印刷业带来新的发展契机。

电子标签（RFID）技术能够提升物流仓储效率并降低成本，将广泛应用于新一代物流仓储。利用电子标签的新一代物流仓储系统利用信息技术可以大幅提升工作效率，实现实时跟踪物品，大幅缩减物品盘点周期，提升货物周转率等。

在食品溯源领域，未来长期趋势是电子标签（RFID）有望代替二维码和条形码。电子标签（RFID）具有防伪性好、识别敏捷度高、识别距离远、多个标签同时识别、存储信息量大 等其它几种标签所不具备的优势。

③新的运营模式的转变

标签印刷企业作为服务性行业，企业本身很难创造需求，尤其在现在的形式下，标签标贴技术的发展使得进入标签标贴印刷行业的门槛越来越低。标签印刷业现在已经向数字驱动产业发展，出现了覆盖从客户端的作业申请到最终活件提交各个环节的全数字化工作流程系统。数字化预处理可以最大发挥现在平板印刷和数字印刷的高效优势。在日益萎缩的市场上，将利用数字化工作流程展开全面的竞争。

(2) 不利因素

①宏观经济影响

目前，国家宏观经济下行压力巨大，总体发展放缓，实体经济受到严重影响。实体生产企业，特别是终端消费品的影响更为严重。作为实体企业，销量有一定的缩水。

②成本不断上涨

目前，产品的原材料处于平稳状态，但预计未来几年，将会有所增长；报告期内，人力成本大幅增长，预计未来随着研发技术的不断深入，研发人才和高级技术人员的引进，将不断促使人力成本的增加。

③行业内竞争加剧

行业门槛较低，导致企业良莠不齐，进入发展速度降低的“新常态”之后，行业内竞争愈演愈烈，都希望通过降低价格来获得更多的客户订单，也导致行业利润逐年降低。

(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
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	例
货币资金	842,022.99	3.45%	1,703,029.83	7.39%	-50.56%
应收账款	6,183,029.03	25.36%	7,358,957.34	31.91%	-15.98%
存货	6,251,591.94	25.64%	3,938,730.08	17.08%	58.72%
长期股权投资	765,000.00	3.14%	-	-	100.00%
固定资产	8,282,480.95	33.97%	9,315,425.04	40.40%	-11.09%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	24,380,528.96	-	23,060,460.53	-	5.72%

资产负债项目重大变动原因:

1) 货币资金较去年同期减少 50.56%，主要是公司的银行存款较去年减少了 661,171.46 元，主要是 2017 年归还股东借款共计 90 万元。

2) 存货较去年同期增加 58.72%，主要是 2017 年原材料价格波动大，为了稳定原材料价格，加大了原料的购入量和长期客户经常性产品的备库量。

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	34,363,345.43	-	27,516,015.98	-	24.88%
营业成本	22,489,739.93	65.45%	18,685,905.43	67.91%	20.36%
毛利率%	34.55%	-	32.09%	-	-
管理费用	8,221,157.36	23.92%	8,571,321.53	31.15%	-4.09%
销售费用	1,464,153.04	4.26%	1,165,604.63	4.24%	25.61%
财务费用	1,608.05	-	1,345.75	-	19.49%
营业利润	2,041,342.38	5.94%	-1,330,770.68	-4.84%	253.40%
营业外收入	101.57	0.01%	2,479,079.27	9.01%	-100.00%
营业外支出	25,048.73	0.07%	246,733.01	0.90%	-89.85%
净利润	1,488,348.43	4.33%	522,836.30	1.90%	184.67%

项目重大变动原因:

1) 营业收入较上年度增加了 24.88%，增加 6,847,329.45 元，主要是公司大客户采购份额增加，营业收入较去年有所增加。

2) 营业成本较上年增加了 20.36%，增加 3,803,834.5 元，主要是随着营业收入的增加，营业成本也相应的有所增加。

3) 销售费用较上年度增加了 25.61%，增加 298,548.41 元，主要是包装费较去年增加了 164,658.29 元，业务招待费较去年增加了 87,200.05 元，差旅费较去年增加了 77,178.61 元。

4) 营业利润较上年度增加了 253.40%，增加 3,372,113.06 元，2017 年营业收入较去年增加了 6,847,329.45 元，主要是公司大客户采购份额增加，营业收入较去年有所增加，营业利润有大幅增长。

5) 营业外收入较上年度减少了 100.00%，减少 2,478,977.7 元，主要是去年收到财政部门对新三板挂牌企业的专项补贴 251.80 万元，今年无此部分的补贴使得营业外收入下降。

6) 营业外支出较上年度减少了 89.85%，减少 221,684.28 元，主要是去年企业股改时补缴企业所得税滞纳金为 149,866.85 元；处置废旧固定资产较上年度增加 71,551.43 元

7) 净利润较上年度增加了 184.67%，增加 965,512.13 元，主要是 2017 年营业收入较去年增加了 6,847,329.45 元，在其他项目无较大幅度变化的情况下，营业利润较去年有大幅增长，故而导致净利润增长。

(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	34,363,345.43	27,481,840.34	25.04%
其他业务收入	-	34,175.64	-100.00%
主营业务成本	22,489,739.93	18,653,528.49	20.57%
其他业务成本	-	32,376.94	-100.00%

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%
电子类印刷品	13,106,668.19	38.14%	12,991,308.20	47.21%
食品日用品类印刷品	10,025,244.46	29.17%	4,872,934.44	17.71%
医药保健类印刷品	4,404,956.61	12.82%	5,388,894.62	19.58%
其他类印刷品	6,826,476.17	19.87%	4,228,703.08	15.37%
合计	34,363,345.43	-	27,516,015.98	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内电子类印刷收入是 13,106,668.19 元，去年同期收入是 12,991,308.20 元，增加了 115,359.99 元，在公司产能相对平稳的情况下，电子类印刷品占到公司销售收入的比例过高，会对公司的持续经营能力造成影响，虽然销售额较去年有所增加，但是占营业收入比例呈下降趋势。

食品日用品类收入为 10,025,244.46 元，去年同期收入 4,872,934.44 元，增加了 5,152,310.02 元，主要是公司对产品结构做出重新调整，加大对食品日用品行业的业务拓展。

医药保健类印刷品收入为 4,404,956.61 元，去年同期收入 5,388,894.62 元，减少了 983,938.01 元，主要是公司针对利润率较低的个别客户做出的正常业务淘汰，导致销售额减少。

其他类印刷品收入为 6,826,476.17 元，去年同期收入 4,228,703.08 元，增加 2,597,773.09 元，主要是公司正在积极向其他产品类别拓展，深度挖掘有潜质的客户，使得公司在原有的客户基础上销售份额增加。

(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	天津三星电子有限公司	5,481,007.94	15.95%	否
2	三星爱商(天津)国际物流有限公司	3,971,093.55	11.56%	否
3	北京红星股份有限公司	3,472,797.13	10.11%	否
4	天津珍熙美容实业有限公司	1,540,032.84	4.48%	否
5	固安金标科技有限公司	1,037,581.20	3.02%	否
合计		15,502,512.66	45.12%	-

(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	艾利(中国)有限公司天津滨海分公司	8,700,752.20	47.44%	否
2	雷特玛(合肥)感压粘合涂层材料有限公司	1,426,847.76	7.78%	否
3	广东冠豪高新技术股份有限公司天津分公司	896,783.68	4.89%	否
4	溧阳金利宝胶粘制品有限公司	780,580.62	4.25%	否
5	天津明津印刷材料商贸有限公司	752,367.40	4.10%	否
合计		12,557,331.66	68.46%	-

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	1,385,228.63	3,098,843.44	-55.29%
投资活动产生的现金流量净额	-2,046,235.47	-2,563,281.89	-20.17%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额为1,385,228.63元，比去年同期3,098,843.44元，减少了1,713,614.81元，主要原因是销售商品收到的现金比去年同期增加4,919,596.34元，收到的其他与经营活动有关的现金比去年同期减少5,593,713.09.00元，其中收到政府补助款较去年减少2,504,000.00元，收到股东借款较去年减少2,615,000.00元，往来款较去年较少893,000.00元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-2,046,235.47元，比去年同期减少了517,046.42元，主要是购建固定资产投资较去年减少1,281,046.42元，投资支付的现金较去年增加了765,000.00元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

1. 会计政策变更及影响

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更内容：

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”), 其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行; 准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求, 对于利润表新增的“资产处置收益”行项目, 企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下:

①持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报等规定, 对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理, 采用未来适用法变更了相关会计政策。

采用该准则后, 本公司修改了财务报表的列报, 包括在合并利润表和母公司利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

②政府补助

本公司根据准则 16 号(2017)的规定, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理, 采用未来适用法变更了相关会计政策。

对于与收益相关的政府补助，在计入利润表时，由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；对于与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式（2017）和格式（2017）讲解的规定，对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理，采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

(2) 变更对当年财务报表的影响

本年会计政策变更对 2017 年度利润表各项目的影 响分析如下：

项目名称	影响金额
	增加+/减少-
资产处置收益	
其他收益	14,000.00
营业外收入	-14,000.00
减：营业外支出	
利润总额	
减：所得税费用	
净利润	
其中：归属于母公司股东的净利润	
少数股东损益	
持续经营净利润	
终止经营净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
其中：归属于母公司股东的综合收益	
归属于少数股东的综合收益	

本期会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日本公司资产负债表。

2. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险；在传统印刷业务稳定发展和新业务快速增长的同时，公司通过搭建合理的组织架构，加强内部控制和制度管理，为公司进一步规范发展提供了保障。

从公司经营情况来看，报告期公司营业收入 34,363,345.43 元，净利润 1,488,348.43 元，公司的收入规模保持相对稳定，公司经过 14 年发展，与国内外大型电子公司、日化、快消品公司等保持良好合作关系，占据了一定市场份额，近来公司积极开拓新市场，公司加大对电商、酒厂等企业的业务开发，实现产品全覆盖，业务清晰明确，具有持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

1、宏观经济波动的风险

公司所处行业为商标标签制品印刷，主要向全国各地食品医药、日用化工、电商物流和工业应用等行业提供不干胶标签印刷制品，并为他们提供标签解决方案，产品多为终端消费品，容易受宏观经济波动的影响。宏观经济下滑将对公司下游食品医药、日用化工、电商物流等行业带来不利影响，进而对公司的销售和回款造成消极影响，影响公司的整体运营。

应对措施：公司正在开拓印制标签的应用领域，在食品医药、日用化工和电商物流的基础上，利用电子防伪技术，向工业应用和电子信息领域发展；开展标签设计服务，由终端消费品生产向产品服务延伸，提高产品服务的附加值，完成该企业的转型升级，避免宏观经济下滑带来的不利影响。

2、控股股东不当控制的风险

公司控股股东自然人苑素香直接持有公司 80%的股权，形成绝对控股，对公司经营管理拥有控制权，若自然人苑素香利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。

应对措施：公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，建立现代企业管理制度，不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系，保证公司决策的科学性，避免损害公司及股东利益。

3、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司系经过整体改制新设立的股份公司，公司治理机制正在逐步建立完善。未来随着公司规模进一步扩大，以及拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，将对公司的治理机制及信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能相应提升治理机制的高效性和有效性，或不能做到信息披露的高效性和有效性，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及其他内控制度。公司根据总体发展战略目标，按照战略与结构相匹配原则，逐步建立合理的内部控制组织架构，清晰相关职责分工，科学划分责任权限，使之形成相互制衡机制。同时进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，实现不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制，完善各项规章制度和管理制度，形成规范的管理体系。

4、技术创新的风险

公司一贯高度重视产品研发和技术创新，并建立了由董事长负责的战略研发团队，但由于研发和创新过程不确定性因素较多，会面临创新失败以及技术创新不能有效运用到产品生产等风险，加之该产品技术更新较快，对企业研发速度和研发质量提出了更高要求。如出现上述情形，则前期的技术、资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司积极开展对产品的研发工作，不断对现有产品进行改进。公司未来将进一步完善各项研发计划，并通过与天津科技大学、北京印刷学院等高校合作，进一步强化公司的技术优势，不断提高研发能力和技术创新成功率，让研发和技术创新成为公司发展的不竭动力。

5、市场竞争风险

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

应对措施：公司在所处行业经营超过 10 年，具备对行业发展、业务模式及客户需求变化的敏锐的判断力及自身经营发展的调整能力，能够保证公司在正常的行业发展中处于相对有利的位置。另一方面，公司树立公司品牌及产品服务意识，加快线上销售模式，增加市场竞争力。这些有利因素都将有效对抗市场快速变化所带来的风险。

6、上下游大客户的依赖的风险

2017 年的销售收入列示，来自于公司的最大客户—韩国三星集团旗下所属的收入占到了公司当年收入的 27.51%；根据 2017 年的采购情况列示，最大的供货商——艾利(中国)有限公司的采购份额占到当年采购总额的 47.44%，采购和销售过于集中，可能存在对上下游客户依赖的风险。

应对措施：在下游方面，积极开拓新客户，拓展客户范围，降低客户集中度，开拓新的客户资源，如京东商城等大型物流企业。对于上游采购企业，由于艾利(中国)有限公司在国内原材料市场所占份额接近 70%，而且产品价格、质量方面也远远优于其他国内同类企业，所以公司也在积极维护与该采购商的合作，使得在价格和供货方面得到保证。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要 决策程序	临时报告披 露时间	临时报告编 号
苑素香	借款	1,280,000.00	是	2017.4.28	2017-012
总计	-	1,280,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该偶发性关联交易的具体情况为：公司在报告期内向股东苑素香借入款项共计 128 万元，其中 2017 年 4 月 220,000.00 元，2017 年 6 月 780,000.00 元，2017 年 10 月 150,000.00 元，2017 年 11 月 30,000.00 元，2017 年 12 月 100,000.00 元，截至本期末公司尚欠控股股东、实际控制人苑素香 100,000.00 元，上述关联交易为公司根据自身经营需要向股东借入无息款项，合理必要，有利于公司的生产经营，同时未损害公司及其他股东、投资者的合法权益。

对该事项，公司于 2017 年 4 月 8 日召开第一届董事会第十次会议审议通过，2017 年第二次临时股东大会审议通过。

(三) 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

公司于 2017 年 9 月 14 日召开第一届董事会第十一次会议，同时提请 2017 年第三次临时股东大会，审议通过根据公司业务发展与战略发展需要，公司在山东省青岛市保税区与自然人股东卞玉婷合资设立合利（青岛）包装科技有限公司，注册资金为人民币 1000 万元。其中公司拟出资 510 万元人民币，占注册资金的 51%。根据《公司法》、《天津香江印制股份有限公司章程》、《天津香江印制股份有限公司对外投资管理制度》、《非上市公众公司重大资产重组管理办法》以及《挂牌公司并购重组业务问答（一）》等相关规定，本次对外投资不构成重大资产重组，不构成关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司在《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“二、公司业务关键资源要素”之“（六）公司环境保护情况”中披露“公司以及控股股东、实际控制人苑素香已就及时跟进办理排污许可证做出如下承诺：“由于天津市目前暂未开展核发排污许可证的相关工作，公司无排污许可证，但公司按期缴纳排污费。如天津市开展核发排污许可证的相关工作，公司将立即申请排污许可证。如因公司未能及时申请排污许可证导致公司受到有关政府行政部门的处罚，由公司的控股股东即实际控制人苑素香承担公司遭受的全部损失。””

截至本报告期末，天津市有关部门已开展办理排污许可证的工作，印刷行业排污许可证办理工作尚处等待阶段，特此说明。

2、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，董事、监事及高级管理人员所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

报告期内，未发现董事、监事和高级管理人员有违背该承诺的事项。

3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（三）为避免同业竞争采取的措施”中披露，控股股东苑素香已就同业竞争出具书面《避免同业竞争承诺函》，其控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；苑素香承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；苑素香本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如其实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，其将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用董事、监事、高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本人关系密切的家庭成员也遵守关于避免同业竞争的承诺；其愿意承担本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其企业因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，未发现控股股东、董监高人员有违背该承诺的事项。

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	13,600,000	100.00%	0	13,600,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,880,000	80.00%	0	10,880,000	80.00%	
	董事、监事、高管	13,600,000	100.00%	0	13,600,000	100.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		13,600,000	-	0	13,600,000.00	-	
普通股股东人数							2

(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	苑素香	10,880,000	0	10,880,000	80.00%	10,880,000	0
2	陈卓	2,720,000	0	2,720,000	20.00%	2,720,000	0
合计		13,600,000	0	13,600,000	100.00%	13,600,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东苑素香与股东陈卓为母子关系，苑素香为陈卓母亲。							

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

(一) 控股股东情况

1、控股股东苑素香基本情况：

苑素香，女，1956年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1970年11月至2004年1月就职于天津第三人民造纸厂，从事生产技术有关工作；2004年7月至2015年10月就职于天津香江印制有限公司，任执行董事；2015年2月至2015年10月任天津香江印制有限公司执行董事、天津香江包

装科技有限公司监事；2015年10月起任天津香江印制股份有限公司董事长。

2、报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与控股股东均为苑素香，详见控股股东情况介绍，在报告期内实际控制人无变动情况。

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

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苑素香	董事长	女	62	高中	2015.10.16-2018.10.15	是
陈卓	总经理、董事	男	38	本科	2015.10.16-2018.10.15	是
傅强	董事	男	66	本科	2015.10.16-2018.10.15	否
刘月龙	董事	男	53	大专	2015.10.16-2018.10.15	是
苑建嶺	副总经理、董事	男	56	高中	2015.10.16-2018.10.15	是
卢晓	监事	男	36	本科	2016.08.24-2018.10.15	是
于忠明	职工监事	男	36	本科	2015.10.16-2018.10.15	是
张铁成	监事会主席	男	36	本科	2015.10.16-2018.10.15	是
闫妍	财务总监	女	36	本科	2015.10.16-2018.10.15	是
吴琼	董事会秘书	女	30	本科	2015.10.16-2018.10.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

苑素香为陈卓母亲，其他人之间相互无关联关系。

(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
苑素香	董事长	10,880,000	0	10,880,000	80.00%	0
陈卓	总经理、董事	2,720,000	0	2,720,000	20.00%	0
合计	-	13,600,000	0	13,600,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

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
行政管理人员	25	23
生产人员	52	51
销售人员	5	6
技术人员	9	8
财务人员	3	4
员工总计	94	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	22	23
专科	14	16
专科以下	58	52
员工总计	94	92

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、人员变动：报告期内，人员整体情况基本与上年持平，核心团队比较稳定。

2、人才引进与招聘：报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训：公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括新员工入职培训、在职人员业务知识培训、生产员工操作技能培训、管理者管理能力培训等全方位培训。同时，公司人力资源部门加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订《劳动合同》，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据法律、法规和地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司在原有基础上制定了一套新的员工薪酬制度体系，新制度旨在明确公司的价值导向，增强薪酬的激励性和竞争性，以达到公司吸引人、激励人、留住人的目的。新制度遵循员工与公司利益共享、公平合理、动态平衡、激励员工、符合法规的原则，使员工的薪酬增长与公司效益的增长保持同向，并通过薪酬激励调动员工的积极性，根据个人能力及所在岗位的责任、贡献，在动态平衡中保证员工薪酬公平合理。

5、公司目前需承担离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《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，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。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，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。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，董事会、管理层严格遵守三会议事规则、对外投资、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等。截至报告期末，公司的重大决策均依法进行，未出现违法、违规现象，相关机构和人员均能切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司通过 2016 年年度股东大会审议将《公司章程》第十三条修改为：经依法登记，公司的经营范围：包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；印刷器材、印刷机及配件批发兼零售；印刷技术咨询服务；货物进出口；电子配件的批发兼零售；电子产品包装服务（法律、行政法规另有规定的除外）。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

(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	4	2017 年度总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度审计报告、2017 年度财务预算方案；公司向控股股东、实际控制人借款；2017 年半年度报告；对外投资设立子公司。
监事会	2	2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算方案、2017 年度审计报告；2017 年半年度报告。
股东大会	4	2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度审计报告、2018 年度财务预算方案；变更公司经营范围；公司向控股股东、实际控制人借款；对外投资设立子公司。

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 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及《公司章程》等要求，决议内容没有违反《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及《公司章程》等规定的情形，报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层报告期内未引入职业经理人。

(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，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，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。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司将不断加强对相关人员的培训工作，使得公司管理层对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、业务独立：公司主要业务集中在不干胶标签的设计、印刷、加工和销售；面向市场独立经营。公司具有完整的业务流程、独立的生产、供应、销售体系，并按照经营管理的需要组建了各部门，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与控股股东、实际控制人控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务，上述人员均出具了《高级管理人员兼职情况承诺函》。

股份公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；员工的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障完全由公司独立管理。截止本报告披露之日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领取薪水的情况。

3、资产独立：公司合法拥有与其经营相关的场所、机器、知识产权及商标等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用或损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理和董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立：公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《公司财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	无
审计报告编号	CAC 津审字[2018]0735 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	高绮云、房军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 天津香江印制股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了天津香江印制股份有限公司（以下简称香江印制公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 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，公允反映了香江印制公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 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，我们独立于香江印制公司，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。 三、 管理层和治理层对财务报表的责任 香江印制公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估香江印制公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算香江印制公司、终止运营或别无其他现实的选择治理层负责监督香江印制公司的财务报告过程。 四、 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，就可能对香江印制公司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香江印制公司不能持续经营。

(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。

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高绮云

中国注册会计师：房军

中国·天津市

2018 年 3 月 30 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）	842,022.99	1,703,029.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	862,235.53	71,745.00
应收账款	五、（三）	6,183,029.03	7,358,957.34
预付款项	五、（四）	239,680.50	176,031.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	545,469.86	302,812.97
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,251,591.94	3,938,730.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、(七)	566.04	
流动资产合计		14,924,595.89	13,551,306.30
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、(八)	765,000.00	-
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	8,282,480.95	9,315,425.04
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、(十)	71,376.02	82,626.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	26,708.58	60,102.85
其他非流动资产	五、(十三)	310,367.52	51,000.00
非流动资产合计		9,455,933.07	9,509,154.23
资产总计		24,380,528.96	23,060,460.53
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	7,371,929.82	6,419,212.35
预收款项	五、(十五)	18,720.00	169,788.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	954,190.09	884,178.19
应交税费	五、(十七)	417,540.42	490,034.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(十八)	177,352.71	1,144,799.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：		8,939,733.04	9,108,013.04
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,939,733.04	9,108,013.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	13,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	45,159.44	45,159.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	179,563.65	30,728.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	1,616,072.83	276,559.24
归属于母公司所有者权益合计		15,440,795.92	13,952,447.49
少数股东权益			
所有者权益合计		15,440,795.92	13,952,447.49
负债和所有者权益总计		24,380,528.96	23,060,460.53

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：闫妍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	五、(二十三)	34,363,345.43	27,516,015.98
其中：营业收入	五、(二十三)	34,363,345.43	27,516,015.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,336,003.05	28,846,786.66
其中：营业成本	五、(二十三)	22,489,739.93	18,685,905.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	269,499.18	182,197.91
销售费用	五、(二十五)	1,464,153.04	1,165,604.63
管理费用	五、(二十六)	8,221,157.36	8,571,321.53
财务费用	五、(二十七)	1,608.05	1,345.75
资产减值损失	五、(二十八)	-110,154.51	240,411.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、(二十九)	14,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,041,342.38	-1,330,770.68
加：营业外收入	五、(三十)	101.57	2,479,079.27
减：营业外支出	五、(三十一)	25,048.73	246,733.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,016,395.22	901,575.58
减：所得税费用	五、(三十二)	528,046.79	378,739.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,488,348.43	522,836.30
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		1,488,348.43	522,836.30
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,488,348.43	522,836.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,488,348.43	522,836.30
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.11	0.04
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：闫妍

(三) 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		37,510,633.06	32,591,036.72
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			50,352.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,782,886.95	7,376,600.04
经营活动现金流入小计		39,293,520.01	40,017,988.76
购买商品、接受劳务支付的现金		19,575,210.51	17,180,766.91
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		9,153,365.41	8,137,484.39
支付的各项税费		2,969,535.00	3,156,297.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	6,210,180.46	8,444,596.80
经营活动现金流出小计		37,908,291.38	36,919,145.32
经营活动产生的现金流量净额		1,385,228.63	3,098,843.44
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		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,282,235.47	2,563,281.89
投资支付的现金		765,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,047,235.47	2,563,281.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,046,235.47	-2,563,281.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-661,006.84	535,561.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,503,029.83	967,468.28
六、期末现金及现金等价物余额		842,022.99	1,503,029.83

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：闫妍

(四) 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	13,600,000.00				45,159.44				30,728.81		276,559.24		13,952,447.49
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	13,600,000.00				45,159.44				30,728.81		276,559.24		13,952,447.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									148,834.84		1,339,513.59		1,488,348.43
（一）综合收益总额											1,488,348.43		1,488,348.43
（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									148,834.84		-148,834.84		

1. 提取盈余公积									148,834.84		-148,834.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,600,000.00				45,159.44				179,563.65		1,616,072.83		15,440,795.92

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	13,600,000.00				45,159.44							-215,548.25		13,429,611.19
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	13,600,000.00			45,159.44					-215,548.25		13,429,611.19	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							30,728.81		492,107.49		522,836.30	
(一)综合收益总额									522,836.30		522,836.30	
(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							30,728.81		-30,728.81			
1. 提取盈余公积							30,728.81		-30,728.81			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	13,600,000.00			45,159.44				30,728.81		276,559.24		13,952,447.49

法定代表人：苑素香

主管会计工作负责人：闫妍

会计机构负责人：闫妍

财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 天津香江印制股份有限公司

注册地址: 天津市西青区李七庄天祥工业区祥厚路6号增1

营业期限: 2004年7月12日至长期

股本: 壹仟叁佰陆拾万元人民币

法定代表人: 苑素香

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 其他仪器仪表制造及修理

公司经营范围: 包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷; 印刷器材、印刷机及配件批发兼零售; 印刷技术咨询服务; 电子配件的批发兼零售; 电子产品包装服务; 货物进出口(法律、行政法规另有规定的除外)。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)(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)

(三) 公司历史沿革

本公司成立于2004年7月12日,由自然人苑素香和陈志江共同出资人民币50.00万元组建,其中苑素香出资40.00万元,陈志江出资10.00万元。股权结构为苑素香占公司80%股权,陈志江占公司20%股权。

2004年10月16日,陈志江与陈卓签订股份转让协议,陈卓以10.00万元人民币取得本公司20%股权,股权转让后本公司注册资本仍为50.00万元人民币,股权结构为苑素香占公司80%股权,陈卓占公司20%股权。

2011年2月10日,股东苑素香和陈卓一致同意增加注册资本150.00万元人民币,股权比例不变,增资后公司注册资本变更增加至200.00万元人民币。

2012年8月13日,全体股东一致同意增加注册资本300.00万元人民币,注册资本增加至500.00万元人民币。

2012年10月30日,全体股东一致同意增加注册资本300.00万元人民币,注册资本增加变更为800.00万元人民币。公司增资后股权比例不变,股权结构仍为苑素香占公司80%股权,陈卓占公司20%股权。

2015年9月30日,公司召开股东会,决议以2015年7月31日为基准日,以经审计的公司净资产值13,645,159.44元整体变更为股份有限公司,按1.0033:1的比例折合为本公司股本1,360.00万股(每股面值1元),变更后的注册资本为人民币1,360.00万元,本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。

本公司于2017年4月20日换取了天津市市场和质量监督管理委员会核发的统一社会信用代码为91120111764307432L的《营业执照》。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2018年3月27日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债

按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

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

（七）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

1. 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
2. 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
3. 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4. 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

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

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

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

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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

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

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

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

B. 持有至到期投资；

C. 应收款项；

D. 可供出售金融资产；

E. 其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确

定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

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

（十一）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

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	本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	0	0
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	40	40
5年以上	50	50

3、单项金额不重大但单独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，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	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，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下作为“其他综合收益”项目列示。

（十三）存货核算方法

1. 存货的分类：

本公司存货分为：原材料、机物料、库存商品、发出商品等种类；

2. 存货的计价方法：

主要库存材料的取得按实际成本核算，发出时库存商品及原材料按加权平均法计价；

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4. 存货盘存制度

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

（十四）长期股权投资核算方法

1. 投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投

资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认：

① 后续计量

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

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

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

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

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

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

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

②损益调整

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

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 投资性房地产的确认、计价政策

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

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

资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件：

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

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

b. 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c. 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

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

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

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
机器设备	5-10	9.70-19.40
运输设备	4-10	9.70-24.25
电子设备	3-10	9.70-32.33

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减

记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

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

（十九）无形资产计价和摊销方法

无形资产包括软件等，按照取得时发生的实际成本计价。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
软件	10年

无形资产减值准备原则：

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

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2. 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划

的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四) 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

融负债。

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注十八“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十六) 收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则：

收入确认总原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

收入确认具体原则：

(1) 根据客商订单生产商品，将商品由本公司直接送至客商单位或通过物流单位配送至客商单位，由客商接收并在送货单上签字，财务根据签收的送货单确认收入，并在近期开具增值税专用发票；

(2) 根据客商订单生产商品，将商品由本公司直接送至客商单位或通过物流单位配送至客商单位，须经客商验收合格后，再同本公司销售人员对账，开具对账单。财务收取此对账单时确认收入，并在近期开具增值税专用发票；

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十七) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十九) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

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

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁的会计处理

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

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

（三十）终止经营及持有待售

（1）终止经营

终止经营，实质满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（2）持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

(3) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(三十一) 公允价值计量

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

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

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

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

(三十二) 关联方

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

下列各方构成企业的关联方：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4. 对本公司实施共同控制的投资方；
5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业；
7. 本公司的联营企业；
8. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(三十三) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更及影响

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更内容：

财政部于 2017 年 4 月及 5 月分别颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“准则 42 号”)和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(以下简称“准则 16 号(2017)”)，其中准则 42 号自 2017 年 5 月 28 日起施行；准则 16 号(2017) 自 2017 年 6 月 12 日起施行。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)(以下简称“格式(2017)”)和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2017)解读”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式(2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式(2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式(2017)解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照格式(2017)进行调整。

本公司采用上述企业会计准则和格式(2017)的主要影响如下：

①持有待售及终止经营

本公司根据准则 42 号有关持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等规定，对 2017 年 5 月 28 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。

采用该准则后，本公司修改了财务报表的列报，包括在合并利润表和母公司利润表中分别列

示持续经营损益和终止经营损益等。

②政府补助

本公司根据准则 16 号 (2017) 的规定, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助进行了重新梳理, 采用未来适用法变更了相关会计政策。

对于与收益相关的政府补助, 在计入利润表时, 由原计入营业外收入改为对于与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益; 对于与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

采用该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③利润表中新增“资产处置收益”行项目

本公司根据格式 (2017) 和格式 (2017)讲解的规定, 对 2016 和 2017 年发生的出售划分为持有待售的非流动资产 (金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外) 或处置组时确认的处置利得或损失, 以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失进行了重新梳理, 采用追溯调整法变更了利润表的列报。采用该格式后, 本公司修改了财务报表的列报, 包括在合并利润表和母公司利润表中单独列示资产处置收益。采用该规定未对本公司利润总额产生影响。

(2) 变更对当年财务报表的影响

本年会计政策变更对 2017 年度利润表各项目的的影响分析如下:

项目名称	影响金额
	增加+/减少-
资产处置收益	
其他收益	14,000.00
营业外收入	-14,000.00
减: 营业外支出	
利润总额	
减: 所得税费用	
净利润	
其中: 归属于母公司股东的净利润	
少数股东损益	
持续经营净利润	
终止经营净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
其中: 归属于母公司股东的综合收益	

归属于少数股东的综合收益

本期会计政策变更不影响 2017 年 12 月 31 日本公司资产负债表。

2. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三十四）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期会计差错更正事项。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A. 弥补亏损

B. 按 10%提取盈余公积金

C. 支付股利

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税税额之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	--	--	750.62			130.65
其中：人民币	--	--	750.62			130.65
美 元						
银行存款	--	--	841,272.37			1,502,443.83
其中：人民币			841,272.37			1,502,443.83
美 元						
其他货币资金						200,455.35
其中：人民币						200,455.35
美 元						

合 计		842,022.99		1,703,029.83
-----	--	------------	--	--------------

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	862,235.53	71,745.00
合 计	862,235.53	71,745.00

2. 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3. 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
青岛海信电器股份有限公司	2017/8/30	2018/2/26	15,909.79
青岛海信电器股份有限公司	2017/8/30	2018/2/26	200,000.00
青岛海信电器股份有限公司	2017/8/30	2018/2/26	200,000.00
青岛海信电器股份有限公司	2017/8/30	2018/2/26	500,000.00
青岛海信电器股份有限公司	2017/8/30	2018/2/26	500,000.00
广东海信电子有限公司	2017/9/29	2018/3/27	21,329.12
贵阳海信电子有限公司	2017/8/30	2018/2/26	13,397.75
贵阳海信电子有限公司	2017/9/29	2018/3/26	31,026.08
深圳市宏泰鑫电器设备有限公司	2017/8/23	2018/2/23	200,000.00
宁波奥克斯家电销售有限公司	2017/10/11	2018/4/11	50,000.00
太原三友家用电器有限公司	2017/10/31	2018/4/30	100,000.00
杭州广通农业生产资料有限公司	2017/7/27	2018/1/27	141,000.00
合 计			2,072,662.74

5. 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无。

6. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,072,662.74	
合 计	2,072,662.74	

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,289,863.35	100.00	106,834.32	1.70	6,183,029.03
其中：账龄分析组合	6,289,863.35	100.00	106,834.32	1.70	6,183,029.03
合 计	6,289,863.35	100.00	106,834.32	1.70	6,183,029.03

注：按账龄组合计提坏账准备的应收账款坏账准备计提比例为坏账准备与应收账款账面余额的比例。

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,764,503.59	100.00	405,546.25	5.22	7,358,957.34
其中：账龄分析组合	7,764,503.59	100.00	405,546.25	5.22	7,358,957.34
合 计	7,764,503.59	100.00	405,546.25	5.22	7,358,957.34

2. 应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,051,841.62	96.21		5,422,532.45	69.84	
1 至 2 年				726,194.09	9.35	72,619.41
2 至 3 年	40,588.50	0.65	8,117.70	1,583,205.64	20.39	316,641.13
3 至 4 年	197,433.23	3.14	98,716.62	32,571.41	0.42	16,285.71
4 年以上						

合计	6,289,863.35	100.00	106,834.32	7,764,503.59	100.00	405,546.25
----	--------------	--------	------------	--------------	--------	------------

3. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
天津三星电子有限公司	非关联方	销货款	619,287.31	1年以内	9.85
青岛海信电器股份有限公司	非关联方	销货款	438,588.31	1年以内、2至3年、3至4年	6.97
天津渔阳酒业有限责任公司	非关联方	销货款	407,362.59	1年以内	6.48
北京自然美光学有限公司	非关联方	销货款	399,041.16	1年以内	6.34
三星爱商(天津)国际物流有限公司	非关联方	销货款	355,009.29	1年以内	5.64
合计			2,219,288.66		35.28

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

5. 应收账款净额年末数比年初数减少 1,175,928.31 元，减少比例为 15.98%，主要为本年度及时催收应收款项所致。

6. 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款中无本公司股东及其他关联方单位欠款。

7. 本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	188,557.42

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	项是否由关联交易产生
天津市一航电子有限公司	货款	47,100.81	无法收回		否
王致和集团鄂尔多斯市天骄食品有限公司	货款	70,363.61	无法收回		否
天津大源精密注塑有限公司	货款	32,571.41	无法收回		否
天津市津申泡沫塑料制品有限公司	货款	60.00	无法收回		否
天津利宇电子有限公司	货款	38,461.59	无法收回		否
合计	--	188,557.42	--		--

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	239,680.50	100.00	176,031.08	100.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4年以上				
合 计	239,680.50	100.00	176,031.08	100.00

注：预付账款年末数比年初数增加 63,649.42 元，增加了 36.16%。

2. 本期账龄无超过 1 年的预付款项。

3. 预付款项期末金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
天津市西青经济开发区天祥工业园有限公司	非关联方	房屋租金	111,984.78	1年以内	46.72
天津市西青区富凯五金经营部	非关联方	厂房改造费	55,956.72	1年以内	23.35
施托克印制系统（无锡）有限公司	非关联方	材料款	14,100.00	1年以内	5.88
天津衡度天下数据技术有限公司	非关联方	保险款	11,354.22	1年以内	4.74
广州市裕田机械制造有限公司	非关联方	材料款	9,828.00	1年以内	4.10
合 计			203,223.72		84.79

4. 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司预付款项中无股东单位。

（五）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

类 别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	545,469.86	100.00			545,469.86
其中：账龄分析组合					
无风险组合（押金、保证金、备用金）	545,469.86	100.00			545,469.86

合 计	545,469.86	100.00	-	-	545,469.86
类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	302,812.97	100.00			302,812.97
其中：账龄分析组合					
无风险组合（押金保证金）	302,812.97	100.00			302,812.97
合 计	302,812.97	100.00	-	-	302,812.97

2. 其他应收款种类说明：

- (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无
- (2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无
- (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无
- (4) 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	款项性质	年末账面余额	坏账准备
无风险组合	押金、保证金、备用金	545,469.86	
合 计		545,469.86	

组合名称	款项性质	年初账面余额	坏账准备
无风险组合	押金、保证金	302,812.97	
合 计		302,812.97	

3. 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
北京红星股份有限公司	非关联方	风险押金	200,000.00	1年以内	36.67
武汉绎方信息工程有限公司	非关联方	试用设备保证金	100,000.00	1年以内	18.33

天津市西青经济开发区天祥工业园有限公司	非关联方	厂房押金	81,684.00	4至5年	14.97
天津市西青经济开发区燃气有限公司	非关联方	保证金	20,592.00	4至5年	3.78
崔占魁	非关联方	备用金	27,000.00	1年以内	4.95
合 计			429,276.00		78.70

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

5. 其他应收款净额年末数比年初数增加 242,656.89 元，增加比例为 80.13%，主要为本年度支付职工备用金及支付北京红星股份有限公司、武汉绎方信息工程有限公司等风险押金所致。

6. 截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款中无股东及其他关联方单位欠款。

(六) 存货

(1) 存货明细列示如下：

项 目	年 末 数			年 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
在途物资	1,324.79		1,324.79			
原材料	729,765.46		729,765.46	847,748.84		847,748.84
机物料	261,146.14		261,146.14	50,281.34		50,281.34
库存商品	4,439,291.30		4,439,291.30	1,970,014.64		1,970,014.64
发出商品				975,119.30		975,119.30
生产成本	820,064.25		820,064.25	95,565.96		95,565.96
合 计	6,251,591.94		6,251,591.94	3,938,730.08		3,938,730.08

2. 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未计提存货跌价准备

(七) 其他流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
待认证进项税	566.04	
合 计	566.04	

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	金额	减值准备	账面净值			金额	减值准备	账面净值
对子公司投资				765,000.00		765,000.00		765,000.00
对合营企业投资								
对联营企业投资								
合 计				765,000.00		765,000.00		765,000.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合 计	—	765,000.00		765,000.00	765,000.00	—	—			
一、子企业										
合利(青岛)包装科技有限公司	成本法	765,000.00		765,000.00	765,000.00	51.00	51.00			
二、合营企业										
无										
三、联营企业										
无										

注：本公司于 2017 年 11 月与卞玉婷共同投资设立合利（青岛）包装科技有限公司，合利（青岛）包装科技有限公司注册资本 1000 万元，本公司认缴 510 万元，占注册资本总额的 51%，首次出资额 765,000.00 元，占合利（青岛）包装科技有限公司实收资本的 51%。由于经营战略需要，2017 年 12 月 20 日，本公司分别与谭伟、卞玉婷签订了股权转让协议，转让本公司在合利（青岛）包装科技有限公司中的全部股权。于 2017 年 12 月 27 日到当地税务局办理了股东变更手续，取得了股东股权变更税源监控表。本公司已于 2018 年 1 月收到股权转让款 765,000.00 元。截至审计报告日，工商变更手续已完成。

由于从本公司出资到股权转让时间较短，该期间合利（青岛）包装科技有限公司尚未开展经营，因此不纳入本公司合并范围。

（九）固定资产

（1）固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	16,354,484.28	884,277.06	82,058.58	17,156,702.76
机器设备	14,171,675.60	481,905.98		14,653,581.58
运输设备	1,658,981.79	187,190.76	35,897.44	1,810,275.11
电子及办公设备	523,826.89	215,180.32	46,161.14	692,846.07
二、累计折旧合计：	7,039,059.24	1,903,059.92	67,897.35	8,874,221.81
机器设备	6,109,378.49	1,494,964.43		7,604,342.92
运输设备	744,183.97	282,711.62	23,121.05	1,003,774.54
电子及办公设备	185,496.78	125,383.87	44,776.30	266,104.35
三、固定资产账面净值合计：	9,315,425.04	884,277.06	1,917,221.15	8,282,480.95
机器设备	8,062,297.11	481,905.98	1,494,964.43	7,049,238.66
运输设备	914,797.82	187,190.76	295,488.01	806,500.57
电子及办公设备	338,330.11	215,180.32	126,768.71	426,741.72
四、减值准备合计：				
机器设备				
运输设备				
电子及办公设备				
五、固定资产账面价值合计：	9,315,425.04	884,277.06	1,917,221.15	8,282,480.95
机器设备	8,062,297.11	481,905.98	1,494,964.43	7,049,238.66

运输设备	914,797.82	187,190.76	295,488.01	806,500.57
电子及办公设备	338,330.11	215,180.32	126,768.71	426,741.72

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无闲置、经营租赁租出、融资租赁租入及抵押的固定资产。

(十) 无形资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	取得方式	摊销年限 (月)	剩余摊销年限 (月)
一、账面原值合计	198,728.81			198,728.81			
自动检测仪控制系统	114,968.12			114,968.12	购买	120	0
用友财务软件	62,222.23			62,222.23	购买	120	102
用友财务软件	21,538.46			21,538.46	购买	120	103
二、累计摊销合计	116,102.47	11,250.32		127,352.79			
自动检测仪控制系统	112,093.92	2,874.20		114,968.12			
用友财务软件	3,111.11	6,222.28		9,333.39			
用友财务软件	897.44	2153.84		3,051.28			
三、无形资产账面净值合计	82,626.34		11,250.32	71,376.02			
自动检测仪控制系统	2,874.20		2,874.20	0.00			
用友财务软件	59,111.12		6,222.28	52,888.84			
用友财务软件	20,641.02		2153.84	18,487.18			
四、减值准备合计							
自动检测仪控制系统							
用友财务软件							

用友财务软件						
无形资产账面价						
值合计	82,626.34		11,250.32	71,376.02		
自动检测仪控制						
系统	2,874.20		2,874.20	0.00		
用友财务软件	59,111.12		6,222.28	52,888.84		
用友财务软件	20,641.02		2153.84	18,487.18		

注：（1）本期无新购置的无形资产。

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押借款、内部研发形成的无形资产。

（十一）递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
应收账款计提的坏账准备	26,708.58	106,834.32	60,102.85	240,411.41
小 计	26,708.58	106,834.32	60,102.85	240,411.41

注：递延所得税资产年末比年初减少了 33,394.27 元，减少了 55.56%，原因是可抵扣暂时性差异减少所致。

（2）可抵扣差异项目明细：

项 目	年末数	年初数
应收账款计提的坏账准备	106,834.32	240,411.41
小 计	106,834.32	240,411.41

（3）未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异： 无

（十二）资产减值准备明细

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	405,546.25		110,154.51	188,557.42	106,834.32
合 计	405,546.25		110,154.51	188,557.42	106,834.32

（十三）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	310,367.52	51,000.00
合计	310,367.52	51,000.00

(十四) 应付账款

1. 应付账款账龄分析列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内 (含1年)	7,176,929.82	97.35	6,419,212.35	100.00
1-2年	195,000.00	2.65		
2-3年				
3-4年				
4年以上				
合计	7,371,929.82	100.00	6,419,212.35	100.00

2. 截至2017年12月31日，本公司期末余额中无应付股东及其他关联方单位款项。

3. 应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	欠款时间	占应付账款总额的比例%
艾利(中国)有限公司天津滨海分公司	非关联方	货款	1,710,145.07	2017年	23.20
雷特玛(合肥)感压粘合涂层材料有限公司	非关联方	货款	1,659,516.97	2017年	22.51
山东布瑞特油墨有限公司	非关联方	货款	484,068.50	2017年	6.57
广东冠豪高新技术股份有限公司天津分公司	非关联方	货款	448,236.73	2017年	6.08
溧阳金利宝胶粘制品有限公司	非关联方	货款	323,405.88	2017年	4.39
合计			4,625,373.15		62.74

4. 应付账款年末余额比年初数增加了1,117,083.54元，增加了14.84%，主要是原材料采购量增加，相应的供应商增加所致。

(十五) 预收款项

1. 预收账款账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)

1年以内(含1年)	18,720.00	100.00	169,788.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4年以上				
合 计	18,720.00	100.00	169,788.00	100.00

2. 截至2017年12月31日, 本公司期末余额中无预收股东单位及其他关联方款项。

3. 预收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	欠款时间	占预收账款总额的比例%
北京北方大陆生物工程有 限公司	非关联方	货款	8,100.00	2017年	43.27
中科和素(天津)医药科技有 限公司	非关联方	货款	4,320.00	2017年	23.08
北京华龄众康生物技术有 限责任公司	非关联方	货款	1,200.00	2017年	6.41
唐山博大家具有限公司	非关联方	货款	1,200.00	2017年	6.41
北京京邦达贸易有限公司 武汉汉阳分公司	非关联方	货款	3,900.00	2017年	20.83
合 计			18,720.00		100.00

4. 预收账款年末余额比年初数减少了151,068.00元, 减少了88.97%, 主要是本年预收的货款减少所致。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初数	本年应付	本年已付	年末数
一、短期薪酬	884,178.19	8,476,477.04	8,406,465.14	954,190.09
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	534,651.47	534,651.47	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	884,178.19	9,011,128.51	8,941,116.61	954,190.09

1. 短期薪酬

短期薪酬项目	年初应付未 付金额	本年应付	本年支付	年末应付未 付金额

一、工资、奖金、津贴和补贴	839,991.35	7,682,486.89	7,625,273.29	897,204.95
二、职工福利费				
三、社会保险费	0.00	317,933.37	317,933.37	0.00
其中：1. 医疗保险费		293,244.39	293,244.39	
2. 工伤保险费		12,268.40	12,268.40	
3. 生育保险费		12,420.58	12,420.58	
四、住房公积金		322,642.00	322,642.00	
五、工会经费和职工教育经费	44,186.84	153,414.78	140,616.48	56,985.14
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	884,178.19	8,476,477.04	8,406,465.14	954,190.09

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费 金额的公 式或依据	年初应 付未付 金额	本期应缴	本期缴付	年末应 付未付 金额
一、基本养老保险费			-	519,340.52	519,340.52	-
二、失业保险费			-	15,310.95	15,310.95	-
三、企业年金缴费						
合 计			-	534,651.47	534,651.47	-

(2) 设定受益计划 无

3. 辞退福利 无

4. 一年内到期的其他职工福利 无

(十七) 应交税费

项目	年初数	本年应缴	本年已缴	年末数
----	-----	------	------	-----

企业所得税	283,743.60	559,329.47	631,939.95	211,133.12
增值税	125,809.73	1,987,001.86	2,002,172.36	110,639.23
未认证进项税		-566.04		-566.04
城市维护建设税	8,807.48	139,319.16	140,381.89	7,744.75
教育费附加	3,774.64	59,708.22	60,163.68	3,319.18
地方教育费附加	2,516.42	39,805.46	40,109.10	2,212.78
代扣代缴个人所得税	63,221.76	363,953.62	347,083.35	80,092.03
防洪费	1,258.21	19,902.74	20,054.56	1,106.39
印花税	902.95	12,370.76	11,980.77	1,292.94
应交税金负值重分类至其他流动资产				566.04
合 计	490,034.79	3,180,825.25	3,253,885.66	417,540.42

注：应交税费本期减少系本年期末增值税及附税比去年同期减少所致。

(十八) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内 (含1年)	165,249.51	93.18	1,144,799.71	100.00
1-2年	12,103.20	6.82		
2-3年				
3-4年				
4年以上				
合 计	177,352.71	100.00	1,144,799.71	100.00

2. 本账户期末余额中应付本公司股东及关联方单位款项：

单位名称	期末数	期初数
苑素香	100,000.00	1,000,000.00
合 计	100,000.00	1,000,000.00

3. 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	欠款时间	占其他应付款总额的比例%

苑素香	关联方	借款	100,000.00	2017年	56.38
天津地利时餐饮服务有限公司	非关联方	员工餐费	59,557.00	2017年	33.58
天津衡度天下数据技术有限公司	非关联方	保险费	5,692.50	2017年	3.22
其他	非关联方	垃圾费	12,103.20	2016年	6.82
东莞凡进工业模具有限公司	非关联方	货款	0.01	2017年	0.00
合 计			177,352.71		100.00

4. 其他应付款年末余额比年初数减少了 967,447.00 元，减少了 84.51%，该科目期末余额主要是向股东的借款，本年度归还了部分借款，致使年末余额较年初余额有所减少。

(十九) 股本

股东及股数	年初数	本次变动增减 (+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
苑素香	10,880,000.00						10,880,000.00
陈卓	2,720,000.00						2,720,000.00
股本总计 (元)	13,600,000.00					-	13,600,000.00
股份总数 (股)	13,600,000.00					-	13,600,000.00

2004年6月7日公司取得由天津博达有限责任会计师事务所出具的津博达验内(2004)3-043号验资报告，公司注册资本50.00万元，由自然人苑素香出资40.00万元，陈志江出资10.00万元。

2004年10月16日陈志江与陈卓签订股份转让协议，陈卓以10.00万元人民币取得本公司20%股权，股权转让后本公司注册资本仍为50.00万元人民币，股权结构为苑素香占公司80%股权，陈卓占公司20%股权。

2011年2月10日公司取得由天津比伦会计师事务所有限公司出具的津比伦验内(2011)106号验资报告，公司注册资本增加至200.00万元，自然人苑素香出资160.00万元，陈卓出资40.00万元。

2012年8月14日公司取得由天津海霞会计师事务所有限公司出具的津海霞验内(2012)300号验资报告，公司注册资本增加至500.00万元，自然人苑素香出资400.00万元，陈卓出资100.00万元。

2012年10月31日公司取得由天津海霞会计师事务所有限公司出具的津海霞验内（2012）359号验资报告，公司注册资本增加至800.00万元，自然人苑素香出资640.00万元，陈卓出资160.00万元。

2015年9月30日，经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的本公司净资产值13,645,159.44元，按1.0033:1的比例折合为本公司股本1,360.00万股（每股面值1元），净资产超过股本总额部分作为本公司的资本公积，各发起人在本公司的持股比例不变。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月16日出具天职专字[2015]14109号验资报告。

（二十）资本公积

1. 明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1. 资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	-			-
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他	45,159.44			45,159.44
小计	45,159.44	-	-	45,159.44
2. 其他资本公积				
小计	0.00	-	-	0.00
合计	45,159.44	-	-	45,159.44

注：本科目核算内容是：2015年9月30日经股东会决议，本公司以经审计的截止2015年7月31日的净资产进行股改，净资产超过股本总额部分45,159.44元增加了本公司的“资本公积-股本溢价”。

（二十一）盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	30,728.81	148,834.84		179,563.65
任意盈余公积				
合计	30,728.81	148,834.84		179,563.65

（二十二）未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	276,559.24

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	276,559.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,488,348.43
减：提取法定盈余公积	148,834.84
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,616,072.83

（二十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1. 主营业务收入	34,363,345.43	27,481,840.34
2. 其他业务收入		34,175.64
合 计	34,363,345.43	27,516,015.98
二、营业成本		
1. 主营业务成本	22,489,739.93	18,653,528.49
2. 其他业务成本		32,376.94
合 计	22,489,739.93	18,685,905.43
营业利润	11,873,605.50	8,830,110.55

2. 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	2017 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
印刷制品收入	34,363,345.43	22,489,739.93	11,873,605.50
主营业务合计	34,363,345.43	22,489,739.93	11,873,605.50
二、其他业务			
无			
合 计	34,363,345.43	22,489,739.93	11,873,605.50

项 目	2016 年度		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
印刷制品收入	27,481,840.34	18,653,528.49	8,828,311.85
主营业务合计	27,481,840.34	18,653,528.49	8,828,311.85
二、其他业务			
销售材料	34,175.64	32,376.94	1,798.70
其他业务合计	34,175.64	32,376.94	1,798.70
合 计	27,516,015.98	18,685,905.43	8,830,110.55

3. 本公司本期前五名客户收入：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的 比例%
天津三星电子有限公司	5,481,007.94	15.95
三星爱商（天津）国际物流有限公司	3,971,093.55	11.56
北京红星股份有限公司	3,472,797.13	10.11
天津珍熙美容实业有限公司	1,540,032.84	4.48
江苏京东信息技术有限公司广州分公司	997,359.80	2.90
合 计	15,462,291.26	45.00

注：以上客户均不是本公司关联方。

（4）营业收入本年较上年增加 6,847,329.45 元，增加比例 24.88%，主要是扩展了市场，发展了新的客户，以及提升了部分新产品价格所致。

（二十四）税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	139,089.32	106,282.11
教育费附加	59,609.70	45,549.48
地方教育费附加	39,739.80	30,366.32
印花税	12,370.89	
城镇土地使用税	7,500.00	
车船税	11,189.47	
合 计	269,499.18	182,197.91

（二十五）销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	769,543.79	782,784.37
包装费	170,338.38	5,680.09
运输费	346,708.59	363,263.40
招投标费用	2,457.13	
业务招待费	87,200.05	
交通费	7,390.30	
邮电通讯费	3,083.09	
仓储保管费		191.04
差旅费	77,178.61	
其他销售费用	253.10	13,685.73
合计	1,464,153.04	1,165,604.63

注：销售费用本年度较上年度增加 298,548.41 元，增加比例 25.61%，主要是本年由本公司物品包装增加，差旅费及业务招待费增加所致。

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,952,595.95	1,755,959.38
职工福利费	500,133.97	471,579.57
职工教育经费	5,000.00	21,360.00
工会经费	153,414.78	44,186.84
业务招待费	31,101.56	215,599.70
修理费	2,900.00	
办公费	174,950.45	151,346.83
水电费	17,112.19	78,238.67
差旅费	103,619.84	113,946.66
固定资产折旧费	387,896.07	474,350.04
聘请中介机构费	511,591.90	1,012,530.17
咨询费		59,969.81
研究开发费	3,484,291.61	3,074,187.38
印花税		9,905.80
城镇土地使用税		7,500.00
车船税		9,476.96
汽车费用	521,834.71	471,814.90
邮电通讯费	6,775.86	24,951.50

会议费	5,000.00	30,337.88
交通费	8,628.81	71,184.64
残疾人保障金	88,730.17	270,743.49
房租	155,504.73	141,310.48
劳保		5,000.00
采暖费	11,535.33	3,081.91
无形资产摊销	2,874.20	11,496.81
防洪费	19,869.90	15,183.16
排污费	1,440.00	
其他管理费用	74,355.33	26,078.95
合计	8,221,157.36	8,571,321.53

注：管理费用本年度较上年度减少了 350,164.17 元，减少了 4.1%

原因：1、研究开发支出较上年度增加 410,104.23 元，主要是研发人员工资增加所致。

2、聘请中介机构费较上年度减少了 500,938.27 元，主要是 2016 年度发生的新三板挂牌上市费用。

3、业务招待费减少 184,498.14，减少了 85.67%

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	1,908.45	1,867.45
汇兑损益		
手续费	3,516.50	3,213.20
合 计	1,608.05	1,345.75

注：注：财务费用本期较上期增加 262.30 元，增加了 19.50%，主要是本期手续费增加所致。

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	-110,154.51	240,411.41
合 计	-110,154.51	240,411.41

(二十九) 其他收益

项目	本期数
与资产相关的政府补助确认的其他收益：	
无	
与收益相关的政府补助确认的其他收益：	

其中：2017年区级专利资助金	14,000.00
合 计	14,000.00

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金 额	上期数	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助			2,518,000.00	2,518,000.00
保险索赔收入			-38,920.73	-38,920.73
无法支付的款项	101.57	101.57		
其他				
合 计	101.57	101.57	2,479,079.27	2,479,079.27

注：营业外收入本期较上期减少 2,478,977.70 元，主要是上期收到财政对新三板挂牌企业的专项补贴。

2. 计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益 相关
财政对新三板挂牌企业的专项 补贴		2,518,000.00	与收益相关
合 计		2,518,000.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常 性损益的金 额	上期数	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	13,161.23		84,712.66	84,712.66
其中：固定资产处置损失	13,161.23		84,712.66	84,712.66
无形资产处置损失				
债务重组损失				

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠			
违约金、赔偿金及罚款支出	2,703.90	149,866.85	149,866.85
其他	9,183.60	12,153.50	12,153.50
合 计	25,048.73	246,733.01	246,733.01

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	494,652.52	438,842.13
递延所得税调整	33,394.27	-60,102.85
合 计	528,046.79	378,739.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,016,395.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	504,098.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,947.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	528,046.79

(三十三) 现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,488,348.43	522,836.30

加：资产减值准备	-110,154.51	240,411.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,903,059.92	1,953,543.13
无形资产摊销	127,352.79	15,505.36
长期待摊费用摊销		
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）	13,161.23	84,712.66
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	33,394.27	-60,102.85
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）	-2,312,861.86	-1,480,696.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	78,565.43	824,031.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	164,362.93	998,602.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,385,228.63	3,098,843.44
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	842,022.99	1,503,029.83
减：现金的期初余额	1,503,029.83	967,468.28
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	-661,006.84	535,561.55

（三十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

政府补助	14,000.00	2,518,000.00
收到股东借款	1,280,000.00	3,895,000.00
财务费用中的利息收入	1,035.06	1,867.45
往来款		893,031.89
其他	487,851.89	68,700.70
合 计	1,782,886.95	7,376,600.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
偿还股东借款	680,000.00	4,388,720.00
代垫款项支出		893,031.89
费用支出	5,530,180.46	3,162,844.91
合 计	6,210,180.46	8,444,596.80

3. 收到的其他与投资活动有关的现金：无

4. 支付的其他与投资活动有关的现金：无

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

(三十五) 所有权或使用权受限制的资产 无

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联关系	企业 类 型	注 册 地	法 定 代 表 人	组 织 机 构 代 码	业 务 性 质	注册资本		对本公 司持股 比例 (%)	对本公 司的表 决权比 例 (%)	本公 司最 终控 制方
							期初 金额	期末 金额			
苑素 香	本公司控 股股东及 实际控制 人								80.00	80.00	是

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类 型	注册地	法定代表 人	业务 性质	注册资本		持 股 比	表 决 权
						期初 金额	期末金额		

							例	比
								例
合利（青岛） 包装科技有限 公司	有限责任	制造业	山东省青岛市 保税区东京路 66号密州大厦 院内北厂房二 楼	卞玉婷			765,000 元	

3. 本公司的合营、联营公司情况： 无

4. 本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈卓	本公司股东、总经理
吴琼	本公司董事长秘书
于忠明	本公司职工监事

(二) 关联方交易情况： 无

(三) 关联方应收应付款项：

公司应收关联方款项

项目名称	关 联 方	期 末		期 初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	吴琼			70,375.88	
其他应收款	于忠明			30,161.09	

公司应付关联方款项

项目名称	关 联 方	期初金额	期末金额
其他应付款	苑素香	1,000,000.00	100,000.00

(四) 关联担保情况： 无

(五) 关联方股权转让情况： 无

七、或有事项

本公司在报告期内无需说明的或有事项。

八、承诺事项

本公司报告期内无需说明的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 11 月与卞玉婷共同投资设立合利（青岛）包装科技有限公司，合利（青岛）包装科技有限公司注册资本 1000 万元，本公司认缴 510 万元，占注册资本总额的 51%，首次出资额 765,000.00 元，占合利（青岛）包装科技有限公司实收资本的 51%。由于经营战略需要，2017 年 12 月 20 日，本公司分别与谭伟、卞玉婷签订了股权转让协议，转让本公司

在合利（青岛）包装科技有限公司中的全部股权。于 2017 年 12 月 27 日到当地税务局办理了股东变更手续，取得了股东股权变更税源监控表。本公司已于 2018 年 1 月收到股权转让款 765,000.00 元。截至审计报告日，工商变更手续已完成。

十、其他重大事项

本公司报告期内无需说明的其他重大事项。

十一、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-13,161.23	-84,712.66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,000.00	2,518,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,785.93	-200,941.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,947.16	2,232,346.26
所得税影响额	-2,736.79	558,086.57
合计	-8,210.37	1,674,259.69

（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	
		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	10.13	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18	0.11	0.11

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释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	1,488,348.43
非经常性损益	B	-8,210.37
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	1,496,558.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,952,447.49
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	

股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、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	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	14,696,621.71
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.13%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	10.18%
期初股份总数	N	13,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	13,600,000.00
基本每股收益	X=A/W	0.11
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	0.11
稀释每股收益	Z=A/(W+U \times V/K)	0.11
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U \times V/K)	0.11

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 27 日批准报出。

天津香江印制股份有限公司

日期：2018 年 3 月 27 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：

天津香江印制股份有限公司董事会办公室