



北方嘉科

NEEQ : 831592

廊坊市北方嘉科印务股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 1、2018年3月14日国家环保部副部长赵英民视察环保工作，对公司环保工作给予高度认可；
- 2、2018年4月4日正式通过百威英博审核，成为合格供应商；
- 3、2018年4月16日通过伊利二方监督审核，符合合格供应商标准；
- 4、2018年4月23日通过 ESTSs 社会责任审核，满足伊利迪士尼审核标准要求；
- 5、2018年4月24日通过海尔集团二方审核，正式成为海尔集团合格供应商；
- 6、新立高新项目四项，明细如下：
 - a 自来水胶印技术的研究与开发；
 - b 胶印水性逆向油墨技术的研究与开发；
 - c 胶印替代丝印触感技术的研究与开发；
 - d 胶印机印刷品防滴水技术；
- 7、上半年进行供应商筛选剔除以及重新引入，新增供应商 16 家，有效的降低应急采购周期；
- 8、通过 ISO9000、14000、18000 三体系审核
- 9、2018年7月28日公司购入施潘德在线喷码机，增加印刷在线二维码喷印工艺。
- 10、2018年7月，改善原材料的储存方式，减少资金压力，降低采购成本，开拓纸制品业务，购置高速双层卷筒纸分切机。
- 11、2018年9月成为廊坊开发区环保白名单企业。
- 12、2018年9月完成一项发明专利、三项实用新型专利申报。
- 13、2018年10月正式成为海尔集团采购合格供应商，为海尔天津正式供货。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、北方嘉科	指	廊坊市北方嘉科印务股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司股东大会、董事会、监事会的议事规则
报告期	指	2018 年度
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
律师事务所、海润律师	指	北京市海润律师事务所
会计师事务所、兴华会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元
瓦楞纸	指	由挂面纸和通过瓦楞棍加工而形成的波形的瓦楞纸粘合而成的板状物,具有成本低、质量轻、加工易、强度大、印刷适应性样优良、储存搬运方便等优点。
卡纸	指	介于纸和纸板之间的一类厚纸的总称
烟标	指	烟草制品的标识,俗称烟壳、烟盒
凹印	指	图像从表面上雕刻凹下的制版技术
胶印	指	平版印刷的一种,是借助于胶皮(橡皮布)将印版上的图文传递到承印物上的印刷方式。
水印	指	以木塑材料为基材,把图纹直接印刷在产品的表面上,图纹与基材直接接触,不采用任何胶粘剂
BOPP	指	双向拉伸聚丙烯薄膜
ISO9001	指	由 ISO 国际标准化组织建立的 ISO9000 标准族中的核心标准,全称为质量管理体系
ISO14001	指	由 ISO 国际标准化组织建立的环境管理体系标准
OHSAS18001	指	由英国标准协会(BSI)等 13 个组织于 1999 年联合推出的国际性标准,全称为职业健康安全管理体系
QS 认证	指	经过国家的批准所有的食品生产企业必须经过强制性的检验,合格且在最小销售单元的食品包装上标注食品生产许可证编号并加印食品质量安全市场准入标志(“QS”标志)后才能出厂销售。

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。

公司负责人董丽丽、主管会计工作负责人杨雪亭及会计机构负责人（会计主管人员）何雅春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input 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
政策风险	公司的主要客户是烟草包装和食品包装,但是与烟草、食品有关的包装行业为典型的买方市场,相关客户议价能力极强,对产品和服务质量的要求很高,目前烟标产业配套政策较少,但一旦相关政策出台,并且公司不满足有关政策要求,将给公司相关业务开展带来负面影响。另外,受国家环保政策要求日趋严格,公司存在国家及区域标准提高导致现状欠匹配的风险,需要密切关注,并进行提升、改善以避免和控制行业带来的相应风险。
竞争风险	由于包装印刷属于充分竞争行业,只有通过规模化、标准化的生产才能够取得规模经济带来的成本优势,从而取得高于竞争对手的利润。而随着近年来包装行业的人力成本、厂房地成本等快速上升,很多企业利润率维持在较低水平,如果不能及时改善产品质量和服务水平,并控制成本,随时面临亏损的风险。公司经营规模较小,尽管在京津冀地区具有相对规模优势,但总体上距离全国印刷企业百强门槛尚有一段距离,近年来公司立足于中高端纸包装产品的生产销售,客户均为行业内知名企业,但公司仍有规模较小引起的抗风险能力弱的特征。
安全生产风险	纸包装行业中原材料和产成品都属于易燃物品,在生产、运输的过程中一旦发生火灾,将给企业带来巨大损失。公司高度重视安全生产,配备了相应的消防设施,同时建立了较为严格的安全管理制度。但如果公司员工操作不当导致火灾或其他人身伤害事故,将给公司带来较大损失。

<p>存货管理风险</p>	<p>公司坚持“以销定产”模式,因此存货主要为用于订单生产或备货用途的原材料、在产品 and 少量产成品,公司原材料主要为纸张,在产品和产成品主要为纸包装,均为易燃物,并易浸水或受潮。因此,如果公司存货管理不善,导致发生火灾、浸水或受潮,将给公司带来较大损失,并进一步造成不能及时供货的违约风险。</p>
<p>实际控制人不当风险</p>	<p>本公司董事长董丽丽和法定代表人田锁庄两位自然人,合计直接持有公司 54.45%的股份,占绝对控股地位,并通过一致行动关系共同控制本公司。公司实际控制人可利用其控股地位,对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响,通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p>
<p>应收账款风险</p>	<p>公司 2017 年末和 2018 年末的应收账款余额分别为 108,669,750.15 元和 96,637,647.08 元,虽然公司的主要客户云南中烟、海南红塔、河北中烟、伊利集团、好丽友、北京苏稻、华北制药、石药集团、以岭药业、同仁堂等历史上应收账款回款质量良好,应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小;但如客户信用状况发生不利变化,应收账款存在发生坏账损失的风险。针对上述风险,公司将加大对应收账款的催收力度。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司主营业务生产的印刷品和纸包装的主要原料为白板纸、瓦楞纸、白卡纸等,其原纸市场受到环保潮、下游需求疲软与政策因素影响,使其价格波动幅度较大。虽然公司积极与下游客户协调沟通,签订长期订单计划,并且与上游造纸企业协商规模采购的优势价格,但纸张原材料价格的长期大幅度波动将对公司的生产成本与毛利率造成一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	廊坊市北方嘉科印务股份有限公司
英文名称及缩写	LANG FANG BEI FANG JIA KE PRINTING CO.,LTD
证券简称	北方嘉科
证券代码	831592
法定代表人	田锁庄
办公地址	廊坊市开发区金源道

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何雅春
职务	董事会秘书
电话	0316—5915811
传真	0316—6078998
电子邮箱	he_yachun@northjk.com
公司网址	http://www.beifangjiake.com
联系地址及邮政编码	河北省廊坊市开发区金源道 065001
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	河北省廊坊市开发区金源道北方嘉科财务部

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	2002年8月23日
挂牌时间	2015年1月6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-C23印刷和记录媒介复制业-C231印刷-C2319包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	食品、医药、日化及烟草等行业纸包装的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	104,112,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	6
控股股东	田锁庄、董丽丽
实际控制人及其一致行动人	田锁庄、董丽丽

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	911310007415400124	否
注册地址	廊坊市开发区金源道	否
注册资本（元）	104,112,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、李金超
会计师事务所办公地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年3月8日[券商公告]信达证券股份有限公司关于退出为廊坊市北方嘉科印务股份有限公司股票提供做市报价服务的公告。

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	149,134,693.56	158,034,358.95	-5.63%
毛利率%	19.66%	20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,832,466.38	5,255,765.88	-210.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,556,007.91	4,235,873.48	-231.17%
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）	-2.62%	2.36%	-
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）	-2.50%	1.90%	-
基本每股收益	-0.06	0.05	-210.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	405,865,284.57	362,822,872.48	11.86%
负债总计	186,247,890.76	137,373,012.29	35.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,617,393.81	225,449,860.19	-2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.17	-2.59%
资产负债率%（母公司）	43.75%	37.50%	-
资产负债率%（合并）	45.89%	37.86%	-
流动比率	120.30%	126.74%	-
利息保障倍数	-0.015	2.69	-

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	-8,635,234.12	38,667,256.27	-122.33%
应收账款周转率	153.57%	148.00%	-
存货周转率	377.44%	385.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.86%	-5.69%	-
营业收入增长率%	-5.63%	-4.11%	-
净利润增长率%	-210.97%	-24.49%	-

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	104,112,000	104,112,000	
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	-715,337.80
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）	478,564.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
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	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	

可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,626.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-229,147.38
所得税影响数	47,311.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-276,458.47

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		102,997,348.43		123,638,652.87
应收票据			26,950,000.00	
应收账款	102,997,348.43		96,688,652.87	
应付票据及应付账款		71,765,509.37		70,124,738.59
应付票据	19,127,676.47		26,670,154.70	
应付账款	52,637,832.90		43,454,583.89	
其他应付款	1,770,732.14	1,846,961.93	705,789.89	855,121.77
应付利息	76,229.79		149,331.88	
管理费用	15,559,177.97	9,013,942.34	16,001,488.77	8,227,251.88
研发费用	0.00	6,545,235.63	0.00	7,774,236.89

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

目前所处行业：

公司报告期内主营业务为食品、医药、日化及烟草等行业纸包装的研发、生产和销售。根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011）标准，公司所处的行业属于“制造业”（行业代码：C）中“印刷和记录媒体复制业”（行业代码：C231）的子行业“包装装潢及其他印刷”（行业代码：C2319）行业。

主营业务：

公司的主营业务为食品、医药、日化及烟草等行业纸包装的研发、生产和销售。

产品或服务：

公司的主要产品为烟草行业的烟标和食品、医药、日化等行业的卡纸或瓦楞纸包装，同时，公司为客户提供定制服务，针对部分客户开发了“包装服务”等协包项目，扩大了公司产业链及提升了客户满意度。

客户类型：

公司与多家国内外知名企业建立了良好的业务合作关系，为多个知名品牌提供服务，包括云南中烟、海南红塔、河北中烟、伊利集团、好丽友、北京苏稻、华北制药、石药集团、以岭药业、同仁堂等国内外知名企业或品牌。

关键资源：

公司拥有目前行业先进的包装印刷设备。其中包括：瑞士博斯特九色轮转凹印机、意大利赛鲁迪八色轮转凹印机、德国高宝“7C+1”、6C色机和4C色机单张纸胶印机、有恒全自动（双工位）烫金机、有恒全自动模切机、征图高精度品检机等。公司取得实用新型专利6项、软件著作权9项、发明专利3项，除此之外，公司为充分发挥技术优势，公司积极参与编写了部分国家和行业标准，其中国标4项，行业标准6项。公司配置多名核心研发人员，与北京印刷学院等院校共建“产学研”的研发力量，完成“超亮速干墨斗光油的研究与开发”“凹印连线正/反双向套准技术的研究与开发”等五个技术开发项目的立项、研发和应用，有的项目具有国内一流、国际领先的优势，不断提升着公司的品牌影响力和核心竞争力，对公司的生产经营活动产生了积极的影响。

销售渠道：

公司销售采取直销模式，立足于自身技术特色和技术优势，针对食品、医药、烟草等各行业具有一定社会知名度、需求量较大、需求稳定、回款良好的优质客户进行业务推广，同时通过制定《市场部开发控制程序》建立专业、规范的客户开发流程。

公司通过市场部、工艺技术部、印前研发部、品控部等部门间相互配合，及时与客户进行沟通反馈，

保证供货的数量、质量、规格、时间满足客户提出的要求。同时，公司对市场开发和客户服务队伍实行绩效挂钩，根据产品售价、销量、回款、售后服务情况等各种指标进行相关激励。公司建立了详细的客户信息库，根据其采购数量、稳定性、回款等相关指标进行客户评价，控制销售风险。公司客户主要为行业内龙头企业，公司与客户之间已经建立起稳固的合作关系，报告期内未出现客户违约的情况。公司坚持以服务为导向，积极参与到产品研发、改良以及印刷工艺设计当中，以优质的包装产品和专业的技术服务获得了客户较高的满意度，同时也给公司带来了很好的收益。

收入来源：

公司依靠先进的印刷设备和流程技术，凭借多年累计的行业经验，以客户个性化需求为中心，通过为其提供包装产品个性化设计、包装方案优化、包装印刷、物流运输等一体化服务，满足不同行业客户对包装的需求。随着客户对包装产品的新颖性、环保性、交货及时性及质量控制能力等方面更高的要求，公司在产品设计研发及流程优化方面的努力对提升客户满意度，扩大公司市场份额有着重大影响。公司充分发挥自身的规模优势与资源整合，优化现有客户结构，积极拓展开发新客户，基本实现预期经营目标。

公司凭借优质的包装产品及售后服务提高客户黏度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。未来公司将继续发挥自身优势，持续在技术上创新发展，加强自身管理，完善各种规章制度，进一步提高公司的品牌影响力和核心竞争力，积极应对市场变化新态势。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期末至年度报告报出日，公司商业模式未发生重大变化。

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

2018年，公司总体的业务模式及客户类型没有发生太大变化，总体运营情况良好。根据公司2018年度经营计划，公司进一步拓展开发食品类、家电类包装领域，以客户个性化需求为中心、提升产品质量、提高服务水平，以满足客户对包装的需求。

烟草类包装2018年实现销售收入7664.46万元，较去年同期7388.74万元，增长了275.72万元，增长率为3.73%；食品类包装2018年实现销售收入6422.85万元，较去年同期7292.38万元，减少了869.53万元，衰减率为11.92%；医药类包装2018年实现销售收入127.16万元，较去年同期431.86万元，减少了304.70万元，衰减率为70.56%；其他类（电信、电商类、家电）2018年实现销售收入458.55万元，较去年同期366.41万元，增加了92.14万元，增长率为25.15%。

2018年在市场竞争激烈、原材料价格上涨波动幅度加大的情况下，公司通过优化产品销售结构，集中、

战略采购，改善原材料库存形势，增加卷筒纸分切机扩大辅助业务经营范围。优化纸张采购成本，所以 2018 年度营业成本较去年同期降低了 619.59 万元；管理费用较去年同期增加了 301.63 万元；销售费用较去年同期降低了 48.61 万元；财务费用较去年同期增长了 225.74 万元。

(二) 行业情况

我国印刷业历史悠久，内部细分行业众多，涉及出版业、包装业、纸制品业、塑料业、电子业等，其产品用于国民经济生活的各大领域。随着社会的发展和社会生活的进步，印刷业不断发展壮大，并逐渐形成了一个以知识化、信息化为主要内容的并能影响国际竞争力的产业经济体系。我国的印刷业已初步形成以广东为中心的珠三角、以上海和苏浙为中心的长三角和京津为中心的环渤海三大产业带，印刷产业集群的出现极大地推动了我国印刷业的发展。目前，我国印刷业的整体规模已经接近全球第二位，仅次于美国，成为全球第二印刷大国和世界印刷中心，同时逐步实现向印刷强国的转变。

从全球市场来看，根据德国机械设备制造联合会（VDMA）调查显示，预计 2020 年全球包装印刷市场销售总额将达到 2860 亿美元，比 2015 年增长 440 亿美元。

从国内市场来看，根据中国产业信息网发布的《2015—2020 年中国印刷业市场运行态势与投资前景评估报告》，印刷行业作为世界各国经济发展和生活中不可或缺的一个重要产业，近年来一直保持着持续稳定的发展态势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	55,704,856.50	13.72%	32,423,721.26	8.94%	71.80%
应收票据与应收账款	91,126,766.97	22.45%	102,997,348.43	28.39%	-11.43%
其他应收款	47,194,837.46	11.63%	1,675,950.96	0.46%	2,716.41%
存货	28,037,037.86	6.91%	34,715,156.26	9.57%	-19.24%
投资性房地产			-	0.00%	
长期股权投资					
固定资产	158,717,651.31	39.11%	165,383,536.33	45.58%	-4.03%
在建工程					
短期借款	115,500,000.00	28.46%	59,500,000.00	16.40%	94.12%
长期借款				-	
应交税费	2,031,745.48	0.50%	4,120,593.72	1.14%	-50.69%
应付职工薪酬	215,153.78	0.00%	139,947.27	0.00%	53.74%
其他应付款	2,617,400.19	0.64%	1,846,961.93	0.51%	41.71%
资产总计	405,865,284.57		362,822,872.48		11.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018 年货币资金为 5570.49 万元，较去年同期 3242.37 万元，增加 2328.12 万元，增加的主要原因 2018

年拟加大开发新客户，拓宽业务范围，烟草类包装及食品类包装预期均有明显增加，因此新增短期贷款 5600 万元，以满足产品产销需求。

2、2018 年应收票据与应收账款为 9112.68 万元，较去年同期 10299.73 万元降低了 1187.05 万元。主要是清理不良客户，加快客户回款。

3、2018 年其他应收款 4719.48 万元，较去年同期 167.60 万元增加了 4551.88 万元，主要是向廊坊市环宇纸业有限公司及向廊坊市星旭商贸有限公司提供借款共计 4650 万元，该两笔借款及相关利息已于 2019 年 6 月全部清偿完毕。

4、2018 年存货 2803.70 万元，较上年同期的 3471.52 万元降低 667.82 万元，主要原因是改变库存原材料的存储方式，降低车间半成品中间环节的积压、清理库存。

4、2018 年短期借款 11550 万元较去年同期 5950 万元增加 5600 万元。增加的主要原因是将银行承兑信贷额度改为短期流动资金借款，以降低原材料采购成本。

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	149,134,693.56	-	158,034,358.95	-	-5.63%
营业成本	119,811,735.96	80.34%	126,007,657.48	79.40%	-4.92%
毛利率%	19.66%	-	20%	-	-
管理费用	12,030,225.57	8.07%	9,013,942.34	5.70%	33.46%
研发费用	6,398,032.36	4.29%	6,545,235.63	4.14%	-2.25%
销售费用	6,230,079.96	4.18%	6,716,165.48	4.56%	-7.24%
财务费用	5,878,647.32	3.94%	3,621,232.14	2.49%	62.34%
资产减值损失	1,975,824.55	1.32%	-2,636,171.39	-1.67%	174.95%
其他收益	478,564.00	0.32%	235,436.00	0.15%	103.27%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-715,337.80	-0.48%	-415,320.08	-0.26%	-72.24%
汇兑收益					
营业利润	-6,004,456.61	-4.03%	6,117,015.48	4.93%	-198.16%
营业外收入	7,631.25	0.01%	39,096.00	0.20%	-80.48%
营业外支出	4.83	0.00%	38,265.30	0.03%	-99.99%
所得税费用	-164,363.81	-0.11%	862,080.30	0.55%	-119.07%
净利润	-5,832,466.38	-3.91%	5,255,765.88	4.22%	-210.97%

项目重大变动原因：

1、2018 年管理费用 1203.02 万元，较上年同期的 901.39 万元增加 301.63 万元，主要原因是天津北方嘉科印刷科技有限公司 2018 年独立开展业务产生新增工资薪酬、新增青岛分公司开办费 99.62 万元。

2、2018 年财务费用 587.86 万元，较上年同期的 362.12 万元增加 225.74 万元，主要原因是为满足 2018

年度预期新增生产需求而增加贷款使利息支出增加。

3、2018年资产减值准备 197.58 万元，较上年同期的-263.62 万元增加 461.20 万元，主要原因是计提坏账准备增加 433.78 万元。

4、2018年其他收益 47.86 万元，较上年同期的 23.54 万元增加 24.32 万元，主要是 2018 年获得高新技术奖励 20 万元，优秀企业贡献奖 17.86 万元。

5、2018年资产处置收益-71.53 万元，较上年同期的-41.53 万元增加 30 万元，主要是固定资产处置损失。处理淘汰设备。

6、2018年营业利润-600.45 万元，较上年 611.70 万元减少 1212.15 万元，主要原因是：

(1)、管理费用、财务费用增加 527.37 万元；

(2) 资产减值准备增加 461.20 万元；

(3) 销售毛利水平降低，影响利润降低 118.45 万元。

7、2018年营业外收入、营业外支出较上年同期分别降低 3.14 万元和 3.83 万元，主要原因是处置废物收入和支出减少。

8、2018年所得税费用-16.44 万元，较上年 86.21 万元减少 102.65 万元，主要原因是管理费用、财务费用、资产减值准备的增加、以及销售毛利水平降低导致。

(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	146,730,169.58	154,803,850.88	-5.22%
其他业务收入	2,404,523.98	3,230,508.07	-25.57%
主营业务成本	117,753,880.03	121,926,550.67	-3.42%
其他业务成本	2,057,855.93	4,081,106.81	-49.58%

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%
烟标类	76,644,581.39	52.24%	73,887,369.75	47.73%
食品类	64,228,484.09	43.77%	72,933,791.28	47.11%
医药类	1,271,621.51	0.86%	4,318,623.75	2.79%
其他类	4,585,482.59	3.13%	3,664,066.10	2.37%
合计	146,730,169.58	100%	154,803,850.88	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、食品类包装 2018 年实现销售收入 6422.85 万元，较上年同期 7293.38 万元减少 870.53 万元，主要是受经济下行及韩国关系因素影响，食品类客户订单减少所致。

2、医药包装 2018 年实现销售收入 127.16 万元，较上年同期 431.86 万元减少 304.70 万元，主要华北制药、石药集团纸张涨价医药包装毛利降低，客户回款周期较长。主动减少供货。

3、其他类客户 2018 年实现销售收入 458.55 万元，较上年同期 366.40 万元增加 92.15 万元，主要是新增家电类客户的销售，新增海尔集团供货。

(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	海南红塔卷烟有限责任公司	34,487,368.60	23.12%	否
2	云南中烟物资（集团）有限责任公司	27,938,627.78	18.73%	否
3	滦县伊利乳业有限责任公司	16,116,124.76	10.81%	否
4	好丽友食品有限公司	15,332,352.61	10.28%	否
5	北京苏稻食品工业有限公司	10,327,606.30	6.93%	否
合计		104,202,080.05	69.87%	-

(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	绍兴毅龙镭射科技有限公司	13,448,997.93	13.92%	否
2	玖龙纸业（天津）有限公司	13,398,440.49	13.86%	否
3	山东世纪阳光纸业集团有限公司	6,275,528.41	6.49%	否
4	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	5,144,344.79	5.32%	否
5	汕头市嘉信包装材料有限公司	4,858,607.45	5.03%	否
合计		43,125,919.07	44.62%	-

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	-8,635,234.12	38,667,256.27	-122.33%
投资活动产生的现金流量净额	-8,116,659.11	-2,404,631.53	66.04%
筹资活动产生的现金流量净额	50,200,960.69	-33,693,524.56	248.99%

现金流量分析：

1、2018 年度经营活动产生的现金流量净额-863.52 万元，较上年同期的 3866.73 万元，减少了 4730.25 万元，主要原因：（1）因国家对北方环境治理政策影响市场回笼资金较缓，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 3404.37 万元；受食品及药品行业市场影响销售量有所减少，应收账款周转天数增加。（2）收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1366.02 万元，保证金收回；（3）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 1549.26 万元；（4）支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 4112.22 万元，主要原因是企业间拆借资金临时周转。

2、2018 年度投资活动产生的现金流量净额-811.66 万元，较上年同期的-240.46 万元，增加-571.20 万元，主要原因：（1）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少 489.44 万元；（2）购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 41.08 万元；

3、2018 年度筹资活动产生的现金流量净额 5020.10 万元，较上年同期的-3369.35 万元，增加了 8389.45 万元，主要原因：（1）因经营资金需求，取得借款收到的现金较上年同期增加 10600 万元；（2）偿还债务支付的而现金较上年同期增加 2000 万元；（3）利息支付的现金较上年同期增加 210.55 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司有：天津北方嘉科食品科技有限公司、天津北方嘉科印刷科技有限公司、青岛北方嘉科新材料有限公司。

1、天津北方嘉科食品科技有限公司，2018 年公司总资产 296.62 万元，净资产 185.81 万元，营业收入 422.76 万元，净利润 124.88 万元。

2、天津北方嘉科印刷科技有限公司：2018 年公司总资产 8700.68 万元，净资产 3693.80 万元，营业收入 1825.51 万元，净利润-516.73 万元。

3、青岛北方嘉科新材料有限公司于 2018 年 7 月 24 日注册成立，2018 年公司总资产 38.27 万元，净资产-99.62 万元，营业收入 0 元，净利润-99.62 万元。

4、北方嘉科国际投资有限公司，尚未实际投资。

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

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 91,126,766.97 元，上期金额 102,997,348.43 元；

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 65,883,591.31 元，上期金额 71,765,509.37 元；

调增“其他应付款”本期金额 183,757.30 元，上期金额 76,229.79 元。

2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 6,398,032.36 元，上期金额 6,545,235.63 元，重分类至“研发费用”。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年报中新纳入了子公司青岛北方嘉科新材料有限公司

（八） 企业社会责任

报告期内，公司在日常经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接收政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司自成立以来，诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。公司经过多年的发展，积累了丰富的管理经验和市场开拓经验，凭借稳定的质量和良好的信誉，拥有了稳定的客户群体。公司建立并健全完善了各种制度体系，并严格考核落实，并确保公司规范持续运营。公司加大宣传力度和改善营销模式，使生产逐渐规模化、效益化。报告期内公司无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

（一） 行业发展趋势

随着《中国制造 2025》战略的出台、人工智能产业的迅猛发展，智能化已成为我国各行各业发展的一大新方向。“智能化”也被定调为 2018 年印刷行业的一大发展主旋律。2019 年，印刷行业的智能化发展之路还将继续。

值得注意的是，除了数字化、智能化，绿色环保发展也成为当今印刷行业发展的一个关键词。经过前几年的快速发展，我国印刷业产能过剩、同质化竞争的问题日益突出，环保问题已成为约束产业动力转换的重要因素。因此，绿色环保发展已成为行业共识。实施绿色环保印刷无疑是印刷业主动适应行业转型升级，谋求更大发展的战略。在刚刚过去的这一年，环保问题确实一定程度上影响到了印刷行业的发展，所以为了更好的推动市场的发展，相关政府部门不断出台相关政策来推动这一问题的改善。未来几年印刷行业将更加贯彻落实环保政策，目前不少企业开始着手规划让环保印刷技术逐渐成为主导方向。

（二） 公司发展战略

进入到 2019 年，印刷行业将更加贯彻落实环保政策。公司目前已着手改变粗放式的发展模式，实施绿色节能环保发展，让环保印刷技术逐渐成为主导方向。公司将立足于提高环保印刷技术应用于纸包装行业，巩固和发展烟草包装业务，着力拓展食品包装业务，不断对自动化生产进行改造和提升，逐步提高公司产品包装的自动化生产智能水平，借助技术手段，不断优化生产过程的运营决策及资源配置，降低生产成本及提升生产效率，实现提高业务整体盈利能力的目的。公司将充分优化技术人才，利用营销及地域方面的优势，坚持规范化管理体系，扩大现有市场的占有率、品牌认知度和客户忠诚度，增强自主创新能力，打造国内纸包装行业知名品牌。

(三) 经营计划或目标

2019年本公司将加强内部管理,优化技术水平,不断推进创新能力,不断优化和提升产品结构,不断提高生产效率,降低生产、采购、物流等方面不必要的损失,继续维持将成本落实到个人的责任制,公司各级领导和员工共同提升公司的运营效率。同时本公司将继续加强技术研发投入,不断优化生产过程的运营决策和资源配置,提高包装印刷技术的综合研发能力,完善公司的人才留用制度,力争在同质化竞争较为激烈的包装行业开辟新的利润增长点。

首先,加大市场开拓力度,在多元化方向发展的基础上,扩大公司的利润来源点,优化现有客户结构,积极拓展开发新客户,以先进独有的技术为业务开拓保证,以持续的科技创新稳定发展。其次,加大企业内控管理力度,完善制度建设,依法治企。再次加强人力资源管理力度,使公司在人才梯队建设、考核、激励机制上有更快发展。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,投资者对此应保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

公司重要客户是烟草和食品包装,但是与烟草、食品有关的包装行业为典型的买方市场,相关客户议价能力极强,对产品和服务质量的要求很高,目前烟标产业配套政策较少,但一旦相关政策出台,并且公司不满足有关政策要求,将给公司相关业务开展带来负面影响。另外,受国家环保政策要求日趋严格,公司存在国家及区域标准提高导致现状欠匹配的风险,需要密切关注,并进行提升、改善以避免和控制行业带来的相应风险。

应对风险:公司通过政策风险把控,一、加强烟包原料采购;严格控制采购成本;二、提升产品合格率;三、增加检验标准;四、车间设备改造增加废气净化装置,进行三废治理。达到并满足区域对企业排放提出的要求。

2、竞争风险

由于包装印刷属于充分竞争行业,只有通过规模化、标准化的生产才能够取得规模经济带来的成本优势,从而取得高于竞争对手的利润。而随着近年来包装行业的人力成本、厂房地成本等快速上升,很多企业利润率维持在较低水平,如果不能及时改善产品质量和服务水平,并控制成本,随时面临亏损的风险。公司经营规模较小,尽管在京津冀地区具有相对规模优势,但总体上距离全国印刷企业百强门槛尚有一段距离,近年来公司立足于中高端纸包装产品的生产销售,客户均为行业内知名企业,但公司仍有规模较小引起的抗风险能力弱的特征。

应对风险:公司充分分析现有客户印刷需求,合理更新补充设备产能,优化设备利用率。并且通过云印刷服务平台开辟新的市场销售渠道,发现新兴行业的客户需求。

3、安全生产风险

纸包装行业中原材料和产成品都属于易燃物品,在生产、运输的过程中一旦发生火灾,将给企业带来巨大损失。公司高度重视安全生产,配备了相应的消防设施,同时建立了较为严格的安全管理制度。但如果公司员工操作不当导致火灾或其他人身伤害事故,将给公司带来较大损失。

应对风险：公司加大安全生产培训工作和实战演习，实行全员普及安全教育活动，责任到每个班组，每个人员。

4、存货管理风险

公司坚持“以销定产”模式,因此存货主要为用于订单生产或备货用途的原材料、在产品和少量产成品,公司原材料主要为纸张,在产品和产成品主要为纸包装,均为易燃物,并易浸水或受潮。因此,如果公司存货管理不善,导致发生火灾、浸水或受潮,将给公司带来较大损失,并进一步造成不能及时供货的违约风险。

应对风险：公司采购环节通过设置安全库存管理，减少原材料库存，避免产生原材料挤压。生产环节通过优化生产工序和减少物流停滞时间。缩短半成品在车间的停滞时间，提升成品发货速度。减少因库存可能带来的损失风险。

5、实际控制人不当风险

本公司董事长田锁庄和总经理董丽丽两位自然人,合计直接持有公司 54.45%的股份,占绝对控股地位,并通过一致行动关系共同控制本公司。公司实际控制人可利用其控股地位,对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响,通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对风险：公司通过加强内部控制制度和监事会的管理职能避免实际控制人的不当风险。

6、应收账款风险

公司 2017 年末和 2018 年末的应收账款余额分别为 102,997,348.43 元和 91,126,766.97 万元,虽然公司的主要客户云南中烟、海南红塔、河北中烟、伊利集团、好丽友、北京苏稻、华北制药、石药集团、以岭药业、同仁堂等历史上应收账款回款质量良好,应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小;但如客户信用状况发生不利变化,应收账款存在发生坏账损失的风险。

应对风险：针对上述风险,公司将加大对应收账款的催收力度，通过多种结算手段提升应收账款回款率。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的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
田锁庄、董丽丽	为公司在农业银行取得贷款,提供担保	9,500,000	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-019
田锁庄	为公司在光大银行取得贷款,提供担保	6,000,000	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-019

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，为公司日常性经营活动所需流动资金贷款，是合理的，真实的。公司与关联方的交易是公允的，遵循市场定价的原则，符合公司和全体的利益，不存在损害公司及任何其他股东利益的行为。公告编号 2018-004《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司关联交易公告》为公司向廊坊市城郊农村信用合作联社签订流动资金借款合同（合同编号：34802018301584）交易标的金额 5000 万元。公告编号 2018-019《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司关联交易追认公告》为公司向廊坊市农业银行广阳道支行签订流动资金借款合同（合同编号：13100120180011615），交易标的 950 万元。于 2018 年 5 月 18 日与光大银行廊坊分行签订流动资金借款合同（合同编号：光廊借字 2018011 号/光廊综授字 20180009 号/光廊保字 2018014 号/光廊最高抵字 20180002 号/光廊质字 2018001 号/光廊最高质字 2018001 号），交易的标的为 600 万元，综合授信额度为 2600 万元。于 2018 年 9 月 6 日北方嘉科召开第三届董事会第九次会议审议通过后，2018 年 9 月 19 日北方嘉科 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

（三） 承诺事项的履行情况

1、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

承诺人：控股股东、实际控制人

承诺内容：

一、承诺人目前与北方嘉科间不存在同业竞争，承诺人也不存在控制的与北方嘉科具有竞争关系的其他企业的情形。

二、承诺人今后为北方嘉科直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与北方嘉科构成竞争的任何业务或活动。如因国家政策调整等不可抗力原因导致承诺人或其控制的企业将来从事的业务与北方嘉科之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则承诺人将在北方嘉科提出异议后及时转让或终止上述业务或促使其控制的企业及时转让或终止上述业务；如北方嘉科进一步要求受让上述业务，则在同等条件下承诺人应将上述业务优先转让于北方嘉科。

三、承诺人保证在其为北方嘉科直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给北方嘉科造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且北方嘉科及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律（不包括香港、台湾、澳门地区）申请强制履行上述承诺，同时承诺人因违反上述承诺所取得的利益归北方嘉科所有。”

承诺履行情况：控股股东、实际控制人履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

2、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情况

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员

承诺内容：承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

承诺履行情况：公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员均履行了承诺，未有相关违背承诺的情形。

(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
不动产抵押：津(2017)武清区不动产权第1003039号；房产：廊坊市房权证廊开字第K4809号；廊开国用(2008)第057号；廊坊市房权证廊开字第K4755号；	抵押	73,578,570.64	18.13%	为银行贷款提供担保
土地使用权：廊开国用(2008)第070号；	抵押	16,009,351.68	3.94%	为银行贷款提供担保
其他货币资金	保证	9,705,115.81	2.39%	银承保证金
银行存款	保证	200,000.00	0.05%	履约保证金
总计	-	99,493,038.13	24.51%	-

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	48,968,880	47.03%	0	48,968,880	47.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,099,440	4.90%	1,000	5,100,440	4.90%	
	董事、监事、高管	208,000	0.20%	-65,000	143,000	0.14%	
	核心员工	567,000	0.54%	0	567,000	0.54%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	55,143,120	52.97%	0	55,143,120	52.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,591,120	49.55%	0	51,591,120	49.55%	
	董事、监事、高管	360,000	0.35%	0	360,000	0.35%	
	核心员工	828,000	0.80%	0	828,000	0.80%	
总股本		104,112,000	-	0	104,112,000	-	
普通股股东人数							84

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田锁庄	39,613,360	0	39,613,360	38.05%	35,985,720	3,627,640
2	董丽丽	17,077,200	1,000	17,078,200	16.40%	15,605,400	1,472,800
3	上海锐意股权投资合伙企业(有限合伙)	9,600,000		9,600,000	9.22%	0	9,600,000
4	许鹏飞	4,855,000		4,855,000	4.66%	0	4,855,000
5	杨宝霞	4,800,000		4,800,000	4.61%		4,800,000
合计		75,945,560	1,000	75,946,560	72.94%	51,591,120	24,355,440

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

田锁庄、董丽丽是公司控股股东及实际控制人，二人无任何关联关系，其他各股东之间无任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1、控股股东为田锁庄、董丽丽。截至报告期末，田锁庄先生持有本公司股票 39,613,360 股，占比达 38.05%，董丽丽女士持有本公司股票 17,078,200 股，占比达 16.40%，共计持股 56,691,560 股，占比达 54.45%。

2、田锁庄先生，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年出生，本科学历，高级工程师。1976 年 8 月至 1996 年 12 月，担任河北省文安县孙氏镇纪屯村村长、党支部书记；1993 年 3 月至 2003 年 5 月，担任廊坊北方金属制品有限公司总经理；1998 年 3 月至今，担任廊坊北方机械工程集团有限公司董事长；2010 年 2 月至今，担任廊坊华创投资有限公司执行董事；2010 年 4 月至今，担任北京中科亚创科技有限责任公司副董事长；2012 年 8 月至今，担任安华农业保险股份有限公司董事；2002 年 8 月至 2017 年 8 月，担任本公司董事长；2017 年 8 月至今，担任公司董事。

田锁庄先生 2008 年获得河北省杰出企业家称号和河北省“光彩之星”荣誉称号，2010 年获得河北省五一劳动奖章，2013 年获得全国五一劳动奖章，以及 2013 年河北省最具社会责任企业家称号。

3、董丽丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，大专学历，经济师。1980 年至 1995 年在中国农业银行河北省文安县支行工作；1996 年至 2003 年在中国农业银行河北省廊坊市支行工作；2003 年至今任职于本公司，2007 年 12 月至 2017 年 8 月，担任本公司董事、总经理；自 2017 年 8 月至今，担任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

1、实际控制人为田锁庄、董丽丽。截至报告期末，田锁庄先生持有本公司股票 39,613,360 股，占比达 38.05%，董丽丽女士持有本公司股票 17,078,200 股，占比达 16.40%，共计持股 56,691,560 股，占比达 54.45%。

2、田锁庄先生，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年出生，本科学历，高级工程师。1976 年 8 月至 1996 年 12 月，担任河北省文安县孙氏镇纪屯村村长、党支部书记；1993 年 3 月至 2003 年 5 月，担任廊坊北方金属制品有限公司总经理；1998 年 3 月至今，担任廊坊北方机械工程集团有限公司董事长；2010 年 2 月至今，担任廊坊华创投资有限公司执行董事；2010 年 4 月至今，担任北京中科亚创科技有限责任公司副董事长；2012 年 8 月至今，担任安华农业保险股份有限公司董事；2002 年 8 月至 2017 年 8 月，担任本公司董事长；2017 年 8 月至今，担任公司董事。

田锁庄先生 2008 年获得河北省杰出企业家称号和河北省“光彩之星”荣誉称号，2010 年获得河北省五一劳动奖章，2013 年获得全国五一劳动奖章，以及 2013 年河北省最具社会责任企业家称号。

3、董丽丽女士，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，大专学历，经济师。1980 年至 1995 年在中国农业银行河北省文安县支行工作；1996 年至 2003 年在中国农业银行河北省廊坊市支行工作；2003 年至今任职于本公司，2007 年 12 月至 2017 年 8 月，担任本公司董事、总经理；自 2017 年 8 月至今，担任公司董事长。

4、报告期内控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国农业银行廊坊广阳道支行	9,500,000.00	5.6550%	2018年2月5日-2019年1月31日	否
抵押贷款	廊坊市城郊农村信用合作联社	50,000,000.00	4.7850%	2018年10月19日-2019年10月8日	否
抵押贷款	廊坊市城郊农村信用合作联社	50,000,000.00	5.4375%	2018年12月26日-2019年12月25日	否
抵押贷款	光大银行廊坊分行	6,000,000.00	6.0900%	2018年5月18日-2019年5月10日	否
合计	-	115,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田锁庄	董事	男	1954年3月	本科	2017年8月—2020年8月	是
董丽丽	董事长	女	1964年12月	专科	2017年8月—2020年8月	是
陈武	董事	男	1968年7月	研究生	2017年8月—2020年8月	否
何晓辉	独立董事	女	1968年11月	研究生	2017年8月—2020年8月	否
李兵	董事、总经理	男	1980年3月	研究生	2017年8月—2020年8月	是
高飞	监事会主席	男	1983年10月	专科	2017年8月—2020年8月	是
高华海	职工监事	男	1974年5月	专科	2017年8月—2020年8月	是
黄毅	股东监事	男	1977年4月	研究生	2017年8月—2020年8月	是
王恩杰	副总经理	男	1975年10月	本科	2017年8月—2020年8月	是
何雅春	董事会秘书	女	1973年2月	本科	2017年8月—2020年8月	是
龚声波	副总经理	男	1973年9月	专科	2017年7月—2018年8月	是
吴铁凯	原财务总监	男	1980年9月	本科	2017年7月—2018年6月	是
杨雪亭	财务总监	男	1971年12月	专科	2018年6月—2020年8月	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:

总经理李兵先生是董事田锁庄先生的女婿，其他人员之间无任何关联关系。

(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
田锁庄	董事	39,613,360	0	39,613,360	38.0488%	0
董丽丽	董事长	17,077,200	1,000	17,078,200	16.4037%	0
陈武	董事	0		0		0
何晓辉	独立董事	0		0		0
李兵	董事、总经理	234,000	6,000	240,000	0.2305%	0
高飞	监事会主席	202,000	-71,000	131,000	0.1258%	0
高华海	职工监事	72,000	0	72,000	0.0692%	0
黄毅	股东监事	0				0
王恩杰	副总经理	60,000	0	60,000	0.0576%	0
何雅春	董事会秘书	0				0
龚声波	副总经理	0				0
吴铁凯	原财务总监	0				0
杨雪亭	财务总监	0				0
合计	-	57,258,560	-64,000	57,194,560	54.9356%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴铁凯	财务总监	离任	—	个人原因离职
杨雪亭		新任	财务总监	原财务总监离职，新聘任财务总监

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

杨雪亭，男，1971年12月出生，专科学历，无境外永久居住权。
1993年7月至2005年11月，任廊坊包装设备制造总公司财务主管；
2005年12月至2008年2月，任河北胜宝钢铁集团成本核算部经理；
2008年3月至2010年8月，任霸州宏丰家具集团财务总监；
2010年9月-2013年7月，任河北新钢钢铁集团财务总监；2013年7月至2018年5月，任廊坊市投资控股集团集团财务部长。

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	52	49
生产人员	187	142
销售人员	16	10
技术人员	23	22
财务人员	5	6
员工总计	283	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	15	11
专科	48	39
专科以下	218	177
员工总计	283	229

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、报告期内，公司于下半年采取优化配置员工方案，人员数量略有减少，但员工素质及技术力量得到有效提升，因此应付职工薪酬比上年度略有增加；除此之外，人员整体情况基本与上年持平，核心团队比较稳定，公司中层管理队伍进一步充实、壮大。

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

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式的开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管理队伍。同时，公司行政部、人力资源部联合加强企业文化建设，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

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

5、报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	23	23
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司无核心人员出现离职变动情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，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。截至报告期末，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，公司治理符合相关法规要求。

公司设有独立董事 1 名，上海锐意股权投资基金合伙企业（有限合伙）作为公司战略投资者，外派一名董事参与公司各项经营决策。

公司于 2016 年 4 月 28 日公开披露了《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》（详见全国中小企业股份转让系统，公告编号 2016-018）；同年 9 月 19 日，公司公开披露了《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司募集资金管理制度》（详见全国中小企业股份转让系统，公告编号 2016-036）。

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

公司建立了规范的现代治理机制，有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，并遵照《公司法》和《公司章程》的相关规定，严格执行相关规则及制度，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运行。公司目前的治理机制能够给予股东合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将不断完善公司的法人治理机制，同时加强公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律法规的学习，将更加有效的执行各项制度，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

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均遵循规范程序进行，未出现违法违规情况。报告期内没有对外担保事项发生。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，对公司章程进行了一次修改，章程修改内容如下：

2017年12月15日第三届董事会第五次会议，2018年1月4日第一次临时股东大会审议通过对《公司章程》第十三条公司经营范围进行修改：

由：出版物印刷，商标印刷，彩色印刷（有效期至2020年3月20日）；食品用纸容器加工（全国工业产品生产许可证有效期至2017年12月12日）；包装箱、包装盒加工；纸张销售；商品的进出口业务（需国家前置审批商品除外）；塑封服务；包装服务；网络技术推广；广告的设计、制作、代理发布；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；电脑图文设计、制作；承办展览展示；企业形象策划、影视策划；园林景观设计；销售工艺品（不含文物）、办公用品、电子产品。（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）。

修改为：出版物印刷，商标印刷，彩色印刷（有效期至2020年3月20日）；食品用纸容器加工（全国工业产品生产许可证有效期至2022年12月07日）；包装箱、包装盒加工；纸张销售；商品的进出口业务（需国家前置审批商品除外）；塑封服务；包装服务；网络技术推广；广告的设计、制作、代理发布；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；电脑图文设计、制作；承办展览展示；企业形象策划、影视策划；园林景观设计；销售工艺品（不含文物）、办公用品、电子产品；销售：塑料制品。（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）并形成《公司章程修正案》。

（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	一、第三届董事会第六次会议审议通过《关于公司与田锁庄发生偶发性关联交易》议案、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会》 二、第三届董事会第七次会议决议审议通过《关于公司2017年度董事会工作报告》、《关于公司2017年度财务决算报告》、《关于公司2018年度财务预算报告》、《关于公司2017年年度报告及年报摘要》、《关于公司2017年度利润分配》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构》、《关于2017年度公司控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》、审议通过了《关于公司2017年度总经理工作报告》、《关于公司变更会计政策》、《关于提请召开2017年度股东大会》 三、第三届董事会第八次会议审议通过《关于吴铁凯先生辞去公司财务总监的议案》、《关于聘用杨雪亭先生担任公司财务总监的议案》 四、第三届董事会第九次会议决议审议通过《关于公司2018年半年度报告》、《关于追认公司与田锁庄、董丽丽偶发性关联交易》、《关于追认公司与田锁庄、徐文啟偶发性关联交

		易》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》、
监事会	2	一、 第三届监事会第三次会议决议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《关于公司 2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》、《关于 2017 年度公司控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》、《关于公司变更会计政策》、 二、 第三届监事会第四次会议决议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》、
股东大会	4	一、 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于变更公司经营范围及修订公司章程》 二、 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司与田锁庄发生偶发性关联交易》 三、 2017 年度股东大会决议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告》、《关于公司 2017 年度财务决算报告》、《关于公司 2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年年度报告及年报摘要》、《关于公司 2017 年度利润分配》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构》、《关于 2017 年度公司控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于公司变更会计政策》、 四、 2018 年第三次临时股东大会决议审议通过《关于追认公司与田锁庄、董丽丽偶发性关联交易》、《关于追认公司与田锁庄、徐文啟偶发性关联交易》

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会相关规章制度等要求，会议程序合法合规。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，并能够按照《公司章程》、三会相关规章制度等勤勉、诚信的履行职责和义务，并在股转系统指定的信息平台上及时披露。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大

生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期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，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 (基础层公司不做强制要求)

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
何晓辉	4	4	0	0

独立董事的意见:

报告期内，公司独立董事未对公司董事会或专门委员会的决议事项提出异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的研发、生产、销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

办公的情形。

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

（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的系统工程，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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。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，公司已制定《年度报告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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 09000258 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心
审计报告日期	2019 年 6 月 27 日
注册会计师姓名	王道仁、李金超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 09000258 号

廊坊市北方嘉科印务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了廊坊市北方嘉科印务股份有限公司（以下简称北方嘉科公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了北方嘉科公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于北方嘉科公司，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、其他信息

北方嘉科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北方嘉科公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估北方嘉科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北方嘉科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方嘉科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北方嘉科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北方嘉科公司不能持续经营。

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。

6、就北方嘉科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（此页为[2019]京会兴审字第 09000258 号签字盖章页，无正文）

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

王道仁

中国 北京
二〇一九年六月二十七日

中国注册会计师：

李金超

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	55,704,856.50	32,423,721.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	91,126,766.97	102,997,348.43
其中：应收票据		550,000.00	
应收账款		90,576,766.97	102,997,348.43
预付款项	六、(三)	1,947,046.35	2,146,615.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	47,194,837.46	1,675,950.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	28,037,037.86	34,715,156.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	43,561.69	154,270.58
流动资产合计		224,054,106.83	174,113,063.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	158,717,651.31	165,383,536.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	16,009,351.68	16,397,502.72
开发支出			
商誉	六、(九)	5,515,695.88	5,515,695.88
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	1,301,778.87	971,354.36
其他非流动资产	六、(十一)	266,700.00	441,720
非流动资产合计		181,811,177.74	188,709,809.29
资产总计		405,865,284.57	362,822,872.48
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	115,500,000.00	59,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	65,883,591.31	71,765,509.37
其中：应付票据		18,250,027.27	19,127,676.47
应付账款		47,633,564.04	52,637,832.90
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	215,153.78	139,947.27
应交税费	六、(十五)	2,031,745.48	4,120,593.72
其他应付款	六、(十六)	2,617,400.19	1,846,961.93
其中：应付利息		183,757.30	76,229.79
应付股利			
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		186,247,890.76	137,373,012.29
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			
长期应付职工薪酬			
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		186,247,890.76	137,373,012.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十七)	104,112,000.00	104,112,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	56,433,085.17	56,433,085.17
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十九)	6,928,654.47	6,922,005.24
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	52,143,654.17	57,982,769.78
归属于母公司所有者权益合计		219,617,393.81	225,449,860.19
少数股东权益			
所有者权益合计		219,617,393.81	225,449,860.19
负债和所有者权益总计		405,865,284.57	362,822,872.48

法定代表人：田锁庄

主管会计工作负责人：杨雪亭

会计机构负责人：何雅春

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		54,095,303.82	31,395,748.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、(一)	80,067,877.80	102,752,531.19
其中：应收票据		550,000.00	
应收账款		79,517,877.80	102,752,531.19
预付款项		1,947,046.35	2,146,615.70
其他应收款	十三、(二)	63,522,065.84	3,087,228.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		26,486,902.18	34,636,058.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		226,119,195.99	174,018,183.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	51,900,000.00	51,900,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		122,256,810.95	133,026,529.81

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,556,039.80	4,687,773.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		895,586.72	965,046.45
其他非流动资产			441,720.00
非流动资产合计		179,608,437.47	191,021,069.66
资产总计		405,727,633.46	365,039,252.88
流动负债：			
短期借款		115,500,000.00	59,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		56,832,753.15	71,214,949.50
其中：应付票据		18,250,027.27	19,127,676.47
应付账款		38,582,725.88	52,087,273.03
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		112,040.52	112,124.16
应交税费		1,632,503.33	4,114,554.20
其他应付款		3,448,596.33	1,962,377.19
其中：应付利息		183,757.30	76,229.79
应付股利			
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		177,525,893.33	136,904,005.05
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			
长期应付职工薪酬			
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		177,525,893.33	136,904,005.05
所有者权益：			

股本		104,112,000.00	104,112,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,433,085.17	56,433,085.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,928,654.47	6,922,005.24
一般风险准备			
未分配利润		60,728,000.49	60,668,157.42
所有者权益合计		228,201,740.13	228,135,247.83
负债和所有者权益合计		405,727,633.46	365,039,252.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		149,134,693.56	158,034,358.95
其中：营业收入	六、(二十一)	149,134,693.56	158,034,358.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		154,902,376.37	151,737,459.39
其中：营业成本	六、(二十一)	119,811,735.96	126,007,657.48
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	六、(二十二)	2,577,830.65	2,469,397.71
销售费用	六、(二十三)	6,230,079.96	6,716,165.48
管理费用	六、(二十四)	12,030,225.57	9,013,942.34
研发费用	六、(二十五)	6,398,032.36	6,545,235.63
财务费用	六、(二十六)	5,878,647.32	3,621,232.14
其中：利息费用		5,906,566.82	3,620,422.47
利息收入		63,370.91	67,339.79
资产减值损失	六、(二十七)	1,975,824.55	-2,636,171.39

信用减值损失		-	-
加：其他收益	六、(二十八)	478,564.00	235,436.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-715,337.80	-415,320.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,004,456.61	6,117,015.48
加：营业外收入	六、(三十)	7,631.25	39,096.00
减：营业外支出	六、(三十一)	4.83	38,265.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,996,830.19	6,117,846.18
减：所得税费用	六、(三十二)	-164,363.81	862,080.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,832,466.38	5,255,765.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,832,466.38	5,255,765.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,832,466.38	5,255,765.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		-5,832,466.38	5,255,765.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,832,466.38	5,255,765.88
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（元/股）		-0.06	0.05

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	0.05
------------------	--	-------	------

法定代表人：田锁庄

主管会计工作负责人：杨雪亭

会计机构负责人：何雅春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	148,646,699.95	155,836,642.53
减：营业成本	十三、(四)	119,654,209.29	122,689,321.35
税金及附加		1,708,356.82	1,735,712.78
销售费用		6,172,562.22	6,715,939.56
管理费用		8,503,356.63	7,742,901.71
研发费用		6,398,032.36	6,545,235.63
财务费用		5,879,768.65	3,614,158.10
其中：利息费用		5,906,566.82	3,620,422.47
利息收入		58,775.58	65,579.83
资产减值损失		376,287.62	-2,655,982.83
信用减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		478,564.00	235,436.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-170,787.97	-415,320.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,902.39	9,269,472.15
加：营业外收入		7,631.25	11,537.00
减：营业外支出		0.00	22,997.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,533.64	9,258,011.70
减：所得税费用		203,041.34	1,041,615.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,492.30	8,216,396.09
（一）持续经营净利润		66,492.30	8,216,396.09
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		66,492.30	8,216,396.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,923,325.64	207,967,055.51
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	六、（三十三）	17,656,823.47	3,996,631.17
经营活动现金流入小计		191,580,149.11	211,963,686.68
购买商品、接受劳务支付的现金		104,971,211.36	120,463,770.17
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		20,116,602.73	20,569,020.05
支付的各项税费		12,447,837.32	10,706,148.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	62,679,731.82	21,557,492.19

经营活动现金流出小计		200,215,383.23	173,296,430.41
经营活动产生的现金流量净额		-8,635,234.12	38,667,256.27
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		170,600.00	5,065,000.00
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	六、(三十三)		406,800.00
投资活动现金流入小计		170,600.00	5,471,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,287,259.11	7,876,431.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,287,259.11	7,876,431.53
投资活动产生的现金流量净额		-8,116,659.11	-2,404,631.53
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		165,500,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,500,000.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金		109,500,000.00	89,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,799,039.31	3,693,524.56
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		115,299,039.31	93,193,524.56
筹资活动产生的现金流量净额		50,200,960.69	-33,693,524.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.57	6.38
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十四)	33,449,068.03	2,569,106.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十四)	12,350,672.66	9,781,566.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十四)	45,799,740.69	12,350,672.66

法定代表人：田锁庄

主管会计工作负责人：杨雪亭

会计机构负责人：何雅春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,520,531.93	205,738,387.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,353,128.64	3,197,146.46
经营活动现金流入小计		186,873,660.57	208,935,533.67
购买商品、接受劳务支付的现金		100,040,550.38	119,382,694.40
支付给职工以及为职工支付的现金		18,740,032.26	19,748,908.14
支付的各项税费		10,557,018.43	9,699,132.82
支付其他与经营活动有关的现金		67,263,574.02	21,545,105.15
经营活动现金流出小计		196,601,175.09	170,375,840.51
经营活动产生的现金流量净额		-9,727,514.52	38,559,693.16
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		60,600.00	5,065,000.00
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			406,800.00
投资活动现金流入小计		60,600.00	5,471,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,666,559.11	7,793,511.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,666,559.11	7,793,511.53
投资活动产生的现金流量净额		-7,605,959.11	-2,321,711.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		165,500,000.00	59,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,500,000.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金		109,500,000.00	89,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,799,039.31	3,693,524.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		115,299,039.31	93,193,524.56
筹资活动产生的现金流量净额		50,200,960.69	-33,693,524.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.57	6.38
五、现金及现金等价物净增加额		32,867,487.63	2,544,463.45
加：期初现金及现金等价物余额		11,322,700.38	8,778,236.93
六、期末现金及现金等价物余额		44,190,188.01	11,322,700.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,922,005.24		57,982,769.78		225,449,860.19
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	104,112,000.00				56,433,085.17				6,922,005.24		57,982,769.78		225,449,860.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,649.23			-5,839,115.61		-5,832,466.38
（一）综合收益总额											-5,832,466.38		-5,832,466.38
（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								6,649.23			-6,649.23		

1. 提取盈余公积									6,649.23		-6,649.23		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	104,112,000.00				56,433,085.17				6,928,654.47		5,214,654.17		219,617,393.81

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	104,112,000.00				56,433,085.17				6,100,365.63		53,548,643.51		220,194,094.31

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	104,112,000.00			56,433,085.17			6,100,365.63	53,548,643.51				220,194,094.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							821,639.61	4,434,126.27				5,255,765.88
（一）综合收益总额								5,255,765.88				5,255,765.88
（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							821,639.61	-821,639.61				
1. 提取盈余公积							821,639.61	-821,639.61				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,922,005.24		57,982,769.78	225,449,860.19

法定代表人：田锁庄

主管会计工作负责人：杨雪亭

会计机构负责人：何雅春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,922,005.24		60,668,157.42	228,135,247.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,922,005.24		60,668,157.42	228,135,247.83
三、本期增减变动金额（减）									6,649.23		59,843.07	66,492.30

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											66,492.30	66,492.30
(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								6,649.23			-6,649.23	
1. 提取盈余公积								6,649.23			-6,649.23	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,928,654.47		60,728,000.49	228,201,740.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,100,365.63		53,273,400.94	219,918,851.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,112,000.00				56,433,085.17				6,100,365.63		53,273,400.94	219,918,851.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									821,639.61		7,394,756.48	8,216,396.09
(一)综合收益总额											8,216,396.09	8,216,396.09
(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								821,639.61		-821,639.61		
1. 提取盈余公积								821,639.61		-821,639.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	104,112,000.00				56,433,085.17			6,922,005.24		60,668,157.42		228,135,247.83

廊坊市北方嘉科印务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

廊坊市北方嘉科印务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于2002年8月23日。公司类型:股份有限公司(非上市);注册地址:廊坊市开发区金源道,总部地址与注册地址相同。注册资本:人民币10,411.20万元;营业期限:20年;法定代表人:田锁庄。统一社会信用代码:911310007415400124。

公司经营范围:出版物印刷,商标印制,彩色印刷;食品用纸容器加工(全国工业产品生产许可证有效期至2017年12月12日);包装箱、包装盒加工;纸张销售;商品的进出口业务(需国家前置审批商品除外);塑封服务;包装服务;网络技术推广;广告的设计、制作、代理发布;组织文化艺术交流活动(不含棋牌);电脑图文设计、制作;承办展览展示;企业形象策划、影视策划;园林景观设计;销售工艺品(不含文物)、办公用品、电子产品。(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)。

公司属于包装装潢及其他印刷行业;主营业务为食品、医药、日化及烟草等行业纸包装的研发、生产和销售,主要产品为应用于烟草行业的烟标和应用于食品、医药、日化等行业的卡纸或瓦楞纸包装。

本财务报表业经公司董事会于2019年6月28日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共3家,较上年增加1家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 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。

(2) 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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),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,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将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,在个别财务报表中,以购买日之前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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则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确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，编制合并资产负债表时，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、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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、外币报表折算

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，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

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 本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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	单项金额重大是指占应收款项 300 万元(含)以上,其他应收款 100 万元(含)以上。
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、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由:	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。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
单项金额不重大但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。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方组合	合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

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（含1年，下同）	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，不计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

2、发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、 持有待售资产的会计处理方法

（1）对于持有待售的固定资产，应当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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）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固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，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。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、 其他持有待售资产的会计处理

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，此处所指其他非流动资产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。

（十四）长期股权投资

1、 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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，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，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，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	43-50	土地使用年限

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的,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中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认

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

①根据客户合同或采购订单约定，把货物送达至客户库房或客户指定地点且验收合格后，客户签署收货确认单，主要风险、报酬转移；

②上述风险、报酬转移时，主要控制权管理权同步转移；

③在所有标的物验收合格后，按照合同或采购订单约定价格确认收入，并与客户对账后由本公司提供正规的增值税发票，相关收入的金额能够可靠地计量；

④根据合同或客户采购订单约定，货到验收合格后，公司开具增值税专用发票，客户在信用期内以银行电汇形式结清款项，相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成

本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，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。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。

（二十八）终止经营

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十九）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入

财务费用。

(三十) 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同受一方控制、共同控制的，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企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、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、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 91,223,766.97 元，上期金额 102,997,348.43 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 65,883,591.31 元，上期金额 71,765,509.37 元；调增“其他应付款”本期金额 183,757.30 元，上期金额 76,229.79 元。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 6,398,032.36 元，上期金额 6,545,235.63 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见注 1
房产税	房产原值的 70%	1.2

注 1：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北方嘉科	15
天津北方嘉科食品科技有限公司	10
天津北方嘉科印刷科技有限公司	25
青岛北方嘉科新材料有限公司	25

（二）税收优惠及批文

北方嘉科公司 2017 年通过高新技术企业复审，发证日期为 2017 年 10 月 27 日（证书编号为 GR201713000737，有效期 3 年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

天津北方嘉科食品科技有限公司根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得

额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	361.97	3,092.23
银行存款	45,799,378.72	12,347,580.43
其他货币资金	9,905,115.81	20,073,048.60
合计	55,704,856.50	32,423,721.26

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,705,115.81	20,073,048.60
履约保证金	200,000.00	
合计	9,905,115.81	20,073,048.60

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	550,000.00	
应收账款	90,576,766.97	102,997,348.43
合计	91,126,766.97	102,997,348.43

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	550,000.00	
合计	550,000.00	

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	779,287.40	
合计	779,287.40	

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	96,084,647.08	100.00	5,507,880.11	5.73	90,576,766.97

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	96,084,647.08	100.00	5,507,880.11	5.73	90,576,766.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	108,669,750.15	100.00	5,672,401.72	5.22	102,997,348.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,669,750.15	100.00	5,672,401.72	5.22	102,997,348.43

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	81,246,366.47	2,437,390.99	3.00
1-2年	9,316,697.11	931,669.71	10.00
2-3年	3,458,226.42	691,645.28	20.00
3-4年	860,261.36	258,078.41	30.00
4-5年	28,000.00	14,000.00	50.00
5年以上	1,175,095.72	1,175,095.72	100.00
合计	96,084,647.08	5,507,880.11	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	96,559,681.36	2,896,790.44	3.00
1-2年	7,693,833.00	769,383.30	10.00
2-3年	2,607,732.38	521,546.48	20.00
3-4年	172,806.35	51,841.91	30.00
4-5年	405,714.94	202,857.47	50.00
5年以上	1,229,982.12	1,229,982.12	100.00
合计	108,669,750.15	5,672,401.72	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年度	294,900.02	

(3) 本报告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	459,421.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
海南红塔卷烟有限责任公司	23,520,779.68	24.48	705,623.39
云南中烟物资(集团)有限责任公司	18,759,779.85	19.52	562,793.40
丰宁缘天然乳业有限责任公司	8,545,864.32	8.89	841,182.56
河南中烟工业责任有限公司	7,701,300.81	8.02	231,039.02
滦州伊利乳业有限责任公司	5,200,058.05	5.41	159,001.74
合计	63,727,782.71	66.32	2,496,640.11

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (1 年, 下同)	1761670.96	90.48	2,048,821.84	95.44
1—2 年	185375.39	9.52	97,793.86	4.56
2—3 年				
3 年以上				
合计	1,947,046.35	100.00	2,146,615.70	100.00

截至报告期末, 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
曲阜鸿瑞纸业有限公司	非关联方	1,045,404.75	53.69	1 年以内	未到期结算
廊坊市春杰包装制品有限公司	非关联方	251,533.20	12.92	1 年以内	未到期结算
乐陵市瑞华纤维制品有限公司	非关联方	211,909.25	10.88	1 年以内	未到期结算
天津物产化轻旭阳物流有限公司	非关联方	153,428.06	7.88	1 年以内	未到期结算
天津美图绘包装技术有限公司	非关联方	80,727.33	4.15	1 年以内	未到期结算
合计	--	1,743,002.59	89.52	--	--

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,194,837.46	1,675,950.96
合计	47,194,837.46	1,675,950.96

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	48,927,771.26	100.00	1,732,933.80	3.54	47,097,837.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,927,771.26	100.00	1,732,933.80	3.54	47,097,837.46

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,082,493.02	100.00	406,542.06	19.52	1,675,950.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,082,493.02	100.00	406,542.06	19.52	1,675,950.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	48,067,475.93	1,441,934.27	3.00
1-2年	478,595.33	47,859.53	10.00
2-3年	110,700.00	22,140.00	20.00
3-4年			30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	48,927,771.26	1,732,933.80	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,431,531.92	42,945.96	3.00
1-2 年	120,961.10	12,096.11	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年	255,000.00	76,500.00	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	275,000.00	275,000.00	100.00
合计	2,082,493.02	406,542.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年度	1,323,391.74	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	47,523,210.66	
保证金	859,300.00	885,638.72
备用金	120,950.00	859,600.00
其他	424,310.60	337,254.30
合计	48,927,771.26	2,082,493.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
廊坊星旭商贸有限公司	往来款	26,680,054.79	1 年以内	54.53	800,401.64
廊坊环宇纸业有限公司	往来款	20,118,356.16	1 年以内	41.12	603,550.68
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	248,600.00	1-2 年	0.51	24,860.00
国网天津市电力公司	往来款	144,802.02	1 年以内	0.30	4,344.06
东莞市厚荣印刷包装有限公司	往来款	130,980.00	1 年以内	0.27	3,929.40
合计	--	47,322,792.97	--	96.73	1,437,085.79

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,611,796.13		15,611,796.13	12,410,318.43	80,374.54	12,329,943.89

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,223,000.55		5,223,000.55	15,170,652.36	259,139.99	14,911,512.37
库存商品	7,556,773.98	354,532.79	7,202,241.19	7,514,116.27	40,416.27	7,473,700.00
合计	28,391,570.65	354,532.79	28,037,037.86	35,095,087.06	379,930.80	34,715,156.26

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	40,416.27	354,532.79		40,416.27		354,532.79
在产品	259,139.99			259,139.99		
原材料	80,374.54			80,374.54		
合计	379,930.80	354,532.79		379,930.80		354,532.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	43,561.69	154,270.58
合计	43,561.69	154,270.58

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	98,066,355.97	139,253,694.60	1,208,406.54	4,214,197.85	242,742,654.96
2.本期增加金额	15,646.55	13,945,822.19	2,755.16	31,645.13	13,995,869.03
(1) 购置	15,646.55	13,945,822.19	2,755.16	31,645.13	13,995,869.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	24,000.00	11,760,201.04		93,248.84	11,877,449.88
(1) 处置或报废	24,000.00	11,760,201.04		93,248.84	11,877,449.88
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	18,577,850.48	56,059,626.18	369,988.64	2,351,653.33	77,359,118.63
2.本期增加金额	3,636,702.09	8,850,546.08	98,262.48	293,028.23	12,878,538.88
(1) 计提	3,636,702.09	8,850,546.08	98,262.48	293,028.23	12,878,538.88
3.本期减少金额	23,280.00	3,994,947.99		76,006.72	4,094,234.71
(1) 处置或报废	23,280.00	3,994,947.99		76,006.72	4,094,234.71
4.期末余额	22,191,272.57	60,915,224.27	468,251.12	2,568,674.84	86,143,422.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,866,729.95	80,524,091.48	742,910.58	1,583,919.30	158,717,651.31
2.期初账面价值	79,488,505.49	83,194,068.42	838,417.90	1,862,544.52	165,383,536.33

2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无闲置固定资产。

3、期末所有权受限的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	93,943,625.46	20,365,054.82		73,578,570.64	借款抵押

4、未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，公司不存在未办妥产权证书固定资产的情况。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,237,103.00	224,270.09	18,461,373.09
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	18,237,103.00	224,270.09	18,461,373.09
二、累计摊销			
1.期初余额	1,839,600.28	224,270.09	2,063,870.37
2.本期增加金额	388,151.04		388,151.04
(1) 计提	388,151.04		388,151.04
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,227,751.32	224,270.09	2,452,021.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,009,351.68		16,009,351.68
2.期初账面价值	16,397,502.72		16,397,502.72

2、期末所有权受限的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	受限原因
土地使用权	18,237,103.00	2,227,751.32		16,009,351.68	借款抵押

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产的情况。

(九) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津北方嘉科印刷科技有限公司	5,515,695.88			5,515,695.88
合计	5,515,695.88			5,515,695.88

2、商誉减值准备

经测算，期末商誉不存在减值。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,240,813.91	1,248,598.95	6,078,943.78	914,364.74
存货跌价准备	354,532.79	53,179.92	379,930.80	56,989.62
合计	7,595,346.70	1,301,778.87	6,458,874.58	971,354.36

2、未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	4,965,663.50	3,474,587.67
合计	4,965,663.50	3,474,587.67

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2023年度	4,965,663.50	
2022年度	3,474,587.67	3,474,587.67
2021年度	512,369.43	512,369.43
合计	8,952,620.60	3,986,957.10

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	266,700.00	441,720.00
合计	266,700.00	441,720.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	106,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	115,500,000.00	59,500,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3、短期借款抵押、担保情况

类别	借款余额	借款期限	年利率 (%)	抵押、担保情况
保证贷款-农业银行广阳道支行	9,500,000.00	2018/2/5-2019/1/31	5.6550	保证人: 廊坊市恒通工贸有限公司、田锁庄、董丽丽
抵押贷款-廊坊市城郊农村信用合作联社	50,000,000.00	2018/10/19-2019/10/8	4.7850	不动产抵押: 廊坊市房权证廊开字第 K4809 号; 廊开国用 2009 第 070 号
抵押贷款-廊坊市城郊农村信用合作联社	50,000,000.00	2018/12/26-2019/12/25	5.4375	不动产抵押: 津(2017)武清区不动产第 1003039 号
抵押贷款-光大银行	6,000,000.00	2018/5/18-2019/5/10	6.0900	不动产抵押: 廊坊市房权证廊开字第 K4755 号; 廊开国用 2008 第 57 号
合计	115,500,000.00	--	--	--

(十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	18,250,027.27	19,127,676.47
应付账款	47,633,564.04	52,637,832.90
合计	65,883,591.31	71,765,509.37

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,250,027.27	19,127,676.47
合计	18,250,027.27	19,127,676.47

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	47,595,564.04	52,637,832.90
设备款	38,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	47,633,564.04	52,637,832.90

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南德新纸业有限公司	8,154,311.23	因产品质量纠纷正在协商
合计	8,154,311.23	--

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	139,947.27	19,253,267.20	19,178,060.69	215,153.78
二、离职后福利-设定提存计划		921,800.42	921,800.42	
合计	139,947.27	20,175,067.62	20,099,861.11	215,153.78

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,823.11	17,927,298.24	17,852,008.09	103,113.26
二、职工福利费		616,902.73	616,902.73	
三、社会保险费	323.64	530,305.23	530,628.87	
其中：医疗保险费	323.64	503,241.87	503,565.51	
工伤保险费		24,890.86	24,890.86	
生育保险费		2,172.50	2,172.50	
四、住房公积金		178,761.00	178,521.00	240.00
五、工会经费和职工教育经费	111,800.52			111,800.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	139,947.27	19,253,267.20	19,178,060.69	215,153.78

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		889,426.52	889,426.52	
2、失业保险费		32,373.90	32,373.90	
合计		921,800.42	921,800.42	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	32,113.31	889,936.77
增值税	1,757,059.28	2,932,840.58
城建税	133,172.82	157,468.85
个人所得税	11,110.74	27,852.36
教育费附加	57,074.06	67,497.09
地方教育费附加	38,049.38	44,998.07
防洪工程维护费	3,165.89	
合计	2,031,745.48	4,120,593.72

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	183,757.30	76,229.79
应付股利		
其他应付款	2,433,642.89	1,770,732.14
合计	2,617,400.19	1,846,961.93

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	183,757.30	76,229.79
合计	183,757.30	76,229.79

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	406,400.00	977,010.43
服务费		420,000.00
保证金	1,918,280.00	150,000.00
代扣代缴	101,208.79	49,480.13
其他	7,754.10	174,241.58
合计	2,433,642.89	1,770,732.14

(2) 重要的账龄超过1年的其他应付款

截至报告期末，公司无重要的账龄超过1年的其他应付款。

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,112,000.00						104,112,000.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	56,433,085.17			56,433,085.17
其他资本公积				
合计	56,433,085.17			56,433,085.17

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,922,005.24	6,649.23		6,928,654.47
合计	6,922,005.24	6,649.23		6,928,654.47

2、其他说明

公司本年按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	57,982,769.78	53,548,643.51
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	57,982,769.78	53,548,643.51
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,832,466.38	5,255,765.88
减: 提取法定盈余公积	6,649.23	821,639.61
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		
其他		
期末未分配利润	52,143,654.17	57,982,769.78

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	146,730,169.58	117,753,880.03	154,803,850.88	121,926,550.67
其他业务	2,404,523.98	2,057,855.93	3,230,508.07	4,081,106.81
合计	149,134,693.56	119,811,735.96	158,034,358.95	126,007,657.48

2、主营业务按产品大类划分

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟标类	76,644,581.39	51,322,373.55	73,887,369.75	45,467,276.67
食品类	64,228,484.09	60,731,021.20	72,933,791.28	70,180,854.67
医药类	1,271,621.51	1,245,234.39	4,318,623.75	3,128,714.13
其他类	4,585,482.59	4,455,250.89	3,664,066.10	3,149,705.20
合计	146,730,169.58	117,753,880.03	154,803,850.88	121,926,550.67

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
海南红塔卷烟有限责任公司	34,487,368.60	23.12
云南中烟物资(集团)有限责任公司	27,938,627.78	18.73
滦县伊利乳业有限责任公司	16,116,124.76	10.81
好丽友食品有限公司	15,332,352.61	10.28
北京苏稻食品工业有限公司	10,327,606.30	6.93
合计	104,202,080.05	69.87

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,203,270.76	1,203,270.98

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	597,003.47	533,830.80
土地使用税	264,955.61	264,931.06
教育费附加	255,695.11	228,784.63
地方教育费附加	170,463.42	152,523.10
印花税	69,154.50	63,377.60
河道管理费		2,046.97
残保金	4,177.31	20,632.57
防洪工程维护费	13,110.47	
合计	2,577,830.65	2,469,397.71

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,529,702.04	4,508,596.93
工资薪酬	721,915.43	949,934.77
招待费	386,421.89	376,226.87
差旅费	129,506.62	176,485.11
办公费	40,532.54	58,140.62
汽车费	96,964.57	116,157.31
质量赔偿	135,253.29	418,074.50
其他	189,783.58	112,549.37
合计	6,230,079.96	6,716,165.48

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,435,637.03	3,901,523.53
折旧费	1,118,974.34	1,055,914.57
中介服务费	729,534.13	882,233.07
办公费	1,844,845.93	676,429.05
装修费摊销		595,756.64
招待费	500,615.27	478,750.29
差旅费	340,734.82	367,777.46
修理费	197,962.84	23,262.83
汽车费	387,686.01	248,688.39
无形资产摊销	388,151.04	388,151.04
水电费	256,869.83	186,456.98
其他	829,214.33	208,998.49
合计	12,030,225.57	9,013,942.34

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	6,398,032.36	6,545,235.63
合计	6,398,032.36	6,545,235.63

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,906,566.82	3,620,422.47

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	63,370.91	67,339.79
利息净支出	5,843,195.91	3,553,087.68
汇兑损益	-0.57	-6.38
手续费支出	35,451.98	68,155.84
合计	5,878,647.32	3,621,232.14

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,621,291.76	-2,716,545.93
存货跌价损失	354,532.79	80,374.54
合计	1,975,824.55	-2,636,171.39

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局科技小巨人奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖	200,000.00		与收益相关
优秀企业贡献奖	178,564.00		与收益相关
财政局清洁生产专项资金		60,000.00	与收益相关
开发区环保补贴		75,436.00	与收益相关
合计	478,564.00	235,436.00	--

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-715,337.80	-415,320.08
合计	-715,337.80	-415,320.08

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	7,631.25	39,096.00	7,631.25
合计	7,631.25	39,096.00	7,631.25

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
其他	4.83	38,265.30	4.83
合计	4.83	38,265.30	4.83

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	166,060.70	687,717.13
递延所得税费用	-330,424.51	174,363.17
合计	-164,363.81	862,080.30

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,996,830.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-899,524.53
子公司适用不同税率的影响	-670,603.25
调整以前期间所得税的影响	30,958.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,799.71
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	1,308,005.73
使用前期无形资产账面价值与计税基础不一致确认的递延所得税负债	
所得税费用	-164,363.81

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	478,564.00	1,614,973.00
利息收入	63,370.91	67,339.79
往来款	6,943,530.82	1,970,521.89
保证金	10,167,712.62	
其他	3,645.12	343,796.49
合计	17,656,823.47	3,996,631.17

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,879,226.00	9,162,229.18
保证金		11,162,486.14
往来款	51,800,505.82	1,215,509.02
其他		17,267.85
合计	62,679,731.82	21,557,492.19

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
环保设备补贴		406,800.00
合计		406,800.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,832,466.38	5,255,765.88
加: 资产减值准备	1,975,824.55	-2,636,171.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,878,538.88	13,393,534.24
无形资产摊销	388,151.04	388,151.04
长期待摊费用摊销		595,756.64
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)	715,337.80	415,320.08
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)	5,982,796.04	3,622,176.93
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)	-330,424.51	393,444.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-219,081.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,323,585.61	-4,811,084.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,882,250.44	17,949,964.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,854,326.71	4,319,479.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,635,234.12	38,667,256.27
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	45,799,740.69	12,350,672.66
减: 现金的期初余额	12,350,672.66	9,781,566.10
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	33,449,068.03	2,569,106.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,799,740.69	12,350,672.66
其中: 库存现金	361.97	3,092.23
可随时用于支付的银行存款	45,799,378.72	12,347,580.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,799,740.69	12,350,672.66

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,905,115.81	见本附注六、(一)
固定资产	73,578,570.64	见本附注六、(七)
无形资产	16,009,351.68	见本附注六、(八)
合计	99,493,038.13	

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	12.87	7.8473	100.99
其中：美元			
欧元	12.87	7.8473	100.99

(三十七) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政局科技小巨人奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
优秀企业贡献奖	178,564.00	其他收益	178,564.00
合计	478,564.00	--	478,564.00

七、合并范围的变更

报告期内公司合并范围较上期增加 1 家，新增投资设立全资子公司青岛北方嘉科新材料有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津北方嘉科食品科技有限公司	天津	天津	食品技术开发、咨询、转让，从事广告业务，纸张批发兼零售，食品纸容器加工，食品分装，糖果、巧克力制造	100.00		投资设立
天津北方嘉科印刷科技有限公司	天津	天津	印刷技术、计算机软件、纸制品、包装材料、塑料制品技术开发，纸制品加工、销售	100.00		购买
青岛北方嘉科新材料有限公司	青岛	青岛	包装印刷、纸板、包装箱、纸制品加工	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司的实际控制人为自然人。

控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
田锁庄	实际控制人	38.05	38.05

本企业最终控制方是田锁庄。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董丽丽	主要股东、董事长
李 兵	董事、总经理
何雅春	董事会秘书
杨雪亭	财务总监
上海锐益股权投资基金合伙企业	股东、持股 9.22%
廊坊北方机械工程集团有限公司	田锁庄持股 68.78%，直接控制的企业
廊坊华创投资有限公司	田锁庄持股 80%，直接控制的企业
廊坊开发区北方园林绿化工程有限公司	北方集团持股 70%，间接控制的企业
廊坊市北方混凝土有限公司	北方集团持股 60%，间接控制的企业
廊坊市振兴建设工程质量检测有限公司	北方集团持股 60%，间接控制的企业
北京中科亚创科技有限责任公司	田锁庄持股 25%，担任副董事长，具有重大影响的企业
安华农业保险股份有限公司	北方集团持股 5.852%，田锁庄任董事，具有重大影响的企业
廊坊开发区北方房地产开发有限公司	田锁庄之子田涛持股 70%，控制的企业
上海合锐股权投资管理有限公司	陈武持股 95%、担任执行董事并控制的企业
上海瑞祺投资有限公司	陈武持股 30%、担任总经理并施加重大影响的企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内，与关联方未发生关联交易。

2、关联担保情况

（1）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
田锁庄、董丽丽	9,500,000.00	2018.2.5	2019.1.31	截至财务报告报出日已履行完毕
田锁庄	6,000,000.00	2018.5.10	2019.5.10	截至财务报告报出日已履行完毕

（五）关联方应收应付款项

截至报告期末，本公司无应披露的关联方款项情况。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	550,000.00	
应收账款	79,517,877.80	102,752,531.19
合计	80,067,877.80	102,752,531.19

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	550,000.00	
合计	550,000.00	

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	779,287.40	
合计	779,287.40	

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合计提坏账准备的应收账款	344,574.84	0.41			344,574.84
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	83,883,172.32	99.59	4,709,869.36	5.61	79,173,302.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,227,747.16	100.00	4,709,869.36	5.59	79,517,877.80

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合计提坏账准备的应收账款	191,443.91	0.18			191,443.91
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	108,219,996.39	99.82	5,658,909.11	5.23	102,561,087.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	108,411,440.30	100.00	5,658,909.11	5.22	102,752,531.19

组合中，按关联方组合不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
天津北方嘉科印刷科技有限公司	344,574.84	0.41	1年以内
合计	344,574.84	0.41	--

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	75,215,841.95	2,256,475.26	3.00
1-2年	3,145,746.87	314,574.69	10.00
2-3年	3,458,226.42	691,645.28	20.00
3-4年	860,261.36	258,078.41	30.00
4-5年	28,000.00	14,000.00	50.00
5年以上	1,175,095.72	1,175,095.72	100.00
合计	83,883,172.32	4,709,869.36	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	96,109,927.60	2,883,297.83	3.00
1-2年	7,693,833.00	769,383.30	10.00
2-3年	2,607,732.38	521,546.48	20.00
3-4年	172,806.35	51,841.91	30.00
4-5年	405,714.94	202,857.47	50.00
5年以上	1,229,982.12	1,229,982.12	100.00
合计	108,219,996.39	5,658,909.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年度		489,618.12

(3) 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	459,421.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
海南红塔卷烟有限责任公司	23,520,779.68	27.93	705,623.39
云南中烟物资(集团)有限责任公司	18,759,779.85	22.27	562,793.40
河南中烟工业责任有限公司	7,701,300.81	9.14	231,039.02
内蒙古伊利实业集团股份有限公司金山分公司	4,064,510.35	4.83	121,935.31
湖北和嘉包装科技股份有限公司	3,538,080.00	4.20	106,142.40
合计	57,584,450.69	68.37	1,727,533.52

(5) 期末应收账款关联方情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
天津北方嘉科食品科技有限公司			191,443.91	
天津北方嘉科印刷科技有限公司	344,574.84			
合计	344,574.84		191,443.91	

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,522,065.84	3,087,228.47
合计	63,522,065.84	3,087,228.47

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合计提坏账准备的其他应收款	42,589,120.33	66.10			42,589,120.33
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	21,839,121.47	33.90	906,175.96	4.15	20,932,945.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	64,428,241.80	100.00	906,175.96	1.41	63,522,065.84

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,650,840.27	47.41			1,650,840.27
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	1,831,191.21	52.59	394,803.01	21.56	1,436,388.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,482,031.48	100.00	394,803.01	11.34	3,087,228.47

组合中, 按关联方组合不计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	年末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄
天津北方嘉科印刷科技有限公司	41,210,257.83	63.96	1年以内, 1-2年
青岛北方嘉科新材料有限公司	1,378,862.50	2.14	1年以内
合计	42,589,120.33	66.10	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	21,094,516.92	632,745.50	3.00
1-2年	422,904.55	42,290.46	10.00
2-3年	50,700.00	10,140.00	20.00
3-4年			30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	171,000.00	171,000.00	100.00
合计	21,839,121.47	906,175.96	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,240,230.11	37,206.90	3.00
1—2 年	60,961.10	6,096.11	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年	255,000.00	76,500.00	30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	275,000.00	275,000.00	100.00
合计	1,831,191.21	394,803.01	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年度	511,372.95	

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	63,092,269.14	1,963,766.72
保证金	799,300.00	947,600.00
备用金	117,000.00	420,903.11
押金		88,000.00
其他	419,672.66	149,761.65
合计	64,428,241.80	3,482,031.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津北方嘉科印刷科技有限公司	往来款	41,210,257.83	1 年以内 40,177,715.55, 1-2 年 1,032,542.28	63.96	
廊坊环宇纸业有限公司	往来款	20,118,356.16	1 年以内	31.23	603,550.68
青岛北方嘉科新材料有限公司	往来款	1,378,862.50	1 年以内	2.14	
青岛海尔零部件采购有限公司	保证金	248,600.00	1-2 年	0.39	24,860.00
东莞市厚荣印刷包装有限公司	往来款	130,980.00	1 年以内	0.20	3,929.40
合计	--	63,087,056.49	--	97.92	632,340.08

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,900,000.00		51,900,000.00	51,900,000.00		51,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	51,900,000.00		51,900,000.00	51,900,000.00		51,900,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津北方嘉科食品科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
天津北方嘉科印刷科技有限公司	51,400,000.00			51,400,000.00		
合计	51,900,000.00			51,900,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	146,417,916.93	117,596,353.36	152,623,962.66	118,608,214.54
其他业务	2,228,783.02	2,057,855.93	3,212,679.87	4,081,106.81
合计	148,646,699.95	119,654,209.29	155,836,642.53	122,689,321.35

2、主营业务按产品大类划分

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟标类	76,644,581.39	51,322,373.55	73,887,369.75	45,467,276.67
食品类	63,916,231.44	60,573,494.53	70,753,903.06	66,862,518.54
医药类	1,271,621.51	1,245,234.39	4,318,623.75	3,128,714.13
其他类	4,585,482.59	4,455,250.89	3,664,066.10	3,149,705.20
合计	146,417,916.93	117,596,353.36	152,623,962.66	118,608,214.54

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期营业收入发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
海南红塔卷烟有限责任公司	34,487,368.60	23.20
云南中烟物资(集团)有限责任公司	27,938,627.78	18.80
滦县伊利乳业有限责任公司	14,005,534.14	9.42
好丽友食品有限公司	11,104,803.34	7.47
北京苏稻食品工业有限公司	10,327,606.30	6.95
合计	97,863,940.16	65.84

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-715,337.80	
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）	478,564.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,626.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	47,311.09	
合计	-276,458.47	

(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	-2.62	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.50	-0.05	-0.05

廊坊市北方嘉科印务股份有限公司

二〇一九年六月二十八日

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：

公司董事会办公室