

天津海顺印业包装有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 250485 号

天津海顺印业包装有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-47

审计报告

信会师报字[2016]第 25485 号

天津海顺印业包装有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津海顺印业包装有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的资产负债表、2015 年度、2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年十一月二十五日

天津海顺印业包装有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016.9.30	2015.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	69,739,459.09	57,265,421.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	4,663,400.81	5,478,016.63
应收账款	(三)	101,413,058.51	112,414,724.04
预付款项	(四)	22,551,199.67	16,273,671.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	3,839,750.23	32,238,835.70
存货	(六)	58,432,410.76	65,810,035.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	2,700,554.12	-
流动资产合计		263,339,833.18	289,480,704.69
非流动资产:			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	118,175,980.26	103,767,377.59
在建工程	(九)	-	2,430,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	147,462.58	168,678.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	10,073,016.76	8,159,674.61
递延所得税资产	(十二)	2,719,254.72	4,561,895.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,115,714.32	119,087,626.75
资产总计		394,455,547.50	408,568,331.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津海顺印业包装有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.9.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	（十三）	29,600,000.00	81,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十四）	71,657,434.41	58,280,210.36
应付账款	（十五）	60,946,811.35	70,039,585.69
预收款项	（十六）	98,500.00	2,030,533.72
应付职工薪酬	（十七）	3,175,334.78	3,105,610.58
应交税费	（十八）	13,610,966.24	13,445,349.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十九）	30,786,975.60	34,667,562.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	12,212,534.85	9,526,632.06
其他流动负债			
流动负债合计		222,088,557.23	272,195,484.50
非流动负债：			
长期借款	（二十一）	-	178,337.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十二）	11,918,394.49	7,523,467.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十三）	12,244,013.07	13,547,035.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,162,407.57	21,248,840.00
负债合计		246,250,964.79	293,444,324.50
所有者权益：			
股本	（二十四）	61,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	7,739,699.98	7,739,699.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	4,638,430.69	4,638,430.69
未分配利润	（二十七）	74,826,452.04	41,745,876.27
所有者权益合计		148,204,582.71	115,124,006.94
负债和所有者权益总计		394,455,547.50	408,568,331.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津海顺印业包装有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-9月	2015年度
一、营业收入	(二十八)	268,449,913.86	260,207,402.84
减：营业成本	(二十八)	205,144,601.99	182,547,943.41
营业税金及附加	(二十九)	691,032.60	853,298.72
销售费用	(三十)	17,376,252.21	12,962,108.25
管理费用	(三十一)	17,163,620.68	31,009,892.28
财务费用	(三十二)	2,185,960.90	6,565,602.71
资产减值损失	(三十三)	-11,145,573.51	-244,102.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-	3,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,034,018.99	29,912,660.45
加：营业外收入	(三十五)	2,251,118.95	3,535,364.55
其中：非流动资产处置利得		53,596.41	809,162.12
减：营业外支出	(三十六)	323,714.80	872,912.32
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,961,423.14	32,575,112.68
减：所得税费用	(三十七)	5,880,847.37	5,929,493.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,080,575.77	26,645,618.98
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,080,575.77	26,645,618.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津海顺印业包装有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-9月	2015年度
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		289,607,421.96	270,794,136.15
收到的税费返还		-	28,504.57
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	101,589,158.76	494,705,823.50
经营活动现金流入小计		391,196,580.72	765,528,464.22
购买商品、接受劳务支付的现金		212,348,645.08	220,110,823.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,116,960.51	9,102,277.49
支付的各项税费		10,138,425.88	11,080,526.17
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	77,347,311.44	487,043,289.17
经营活动现金流出小计		316,951,342.91	727,336,916.38
经营活动产生的现金流量净额		74,245,237.81	38,191,547.84
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		2,007,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,007,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,582,300.96	16,119,854.15
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		23,582,300.96	16,119,854.15
投资活动产生的现金流量净额		-21,574,800.96	-16,119,854.15
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		25,600,000.00	81,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	16,028,000.00
筹资活动现金流入小计		25,600,000.00	97,628,000.00
偿还债务支付的现金		77,100,000.00	94,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,857,682.77	7,465,865.91
支付其他与筹资活动有关的现金		-	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计		79,957,682.77	117,065,865.91
筹资活动产生的现金流量净额		-54,357,682.77	-19,437,865.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,687,245.92	2,633,827.78
加: 期初现金及现金等价物余额		4,422,080.94	1,788,253.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,734,835.02	4,422,080.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津海顺印业包装有限公司
所有者权益变动表

2016年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,000,000.00	-	-	-	7,739,699.98	-	-	-	4,638,430.69	41,745,876.27	115,124,006.94
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	61,000,000.00								4,638,430.69	41,745,876.27	115,124,006.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-	33,080,575.77	33,080,575.77
(一) 综合收益总额										33,080,575.77	33,080,575.77
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	61,000,000.00				7,739,699.98				4,638,430.69	74,826,452.04	148,204,582.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津海顺印业包装有限公司
所有者权益变动表（续）

2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,000,000.00				48,839.00				1,973,868.79	17,764,819.19	80,787,526.98
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	61,000,000.00	-	-	-	48,839.00	-	-	-	1,973,868.79	17,764,819.19	80,787,526.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				7,690,860.98				2,664,561.90	23,981,057.08	34,336,479.96
（一）综合收益总额										26,645,618.98	26,645,618.98
（二）所有者投入和减少资本	-				7,690,860.98						7,690,860.98
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					7,690,860.98						7,690,860.98
4．其他											-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积									2,664,561.90	-2,664,561.90	-
2．对所有者（或股东）的分配									2,664,561.90	-2,664,561.90	-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	61,000,000.00	-	-	-	7,739,699.98	-	-	-	4,638,430.69	41,745,876.27	115,124,006.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津海顺印业包装有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津海顺印业包装有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名天津海顺彩色印刷包装技术开发有限公司，于 2002 年 12 月 30 日由自然人袁汝海、袁向余、袁浩伦、李珍海、袁汝江和李跃月出资组建，并于 2003 年 1 月 24 日取得了天津市工商行政管理局核发的 1201042007546 号《企业法人营业执照》。公司注册地址：天津市南开区兰坪路 8 号（科技园）。公司原注册资本：500 万元。公司原实收资本：500 万元，业经天地会计师事务所验证，并出具“津天地验内字（2012）第 481 号”验资报告。

截止 2002 年 12 月 30 日股权结构如下：

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁汝海	80.00	16.00
袁向余	100.00	20.00
袁浩伦	80.00	16.00
李珍海	80.00	16.00
袁汝江	80.00	16.00
李跃月	80.00	16.00
合 计	500.00	100.00

截止 2004 年 9 月 1 日本期新增注册资本 500 万元人民币，其中：机器设备 114.89 万元，货币资金 385.11 万元，累计注册资本实收金额 1,000 万元人民币。本次变更新增股东河北海顺印业包装有限公司。上述出资由天津市津华有限责任会计师事务所出具“津华验字（2004）第丙-030 号”《验资报告》予以验证。

截止 2004 年 9 月 1 日实收资本结构如下：

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁汝海	131.46	13.15
袁向余	151.33	15.13
袁浩伦	154.07	15.41
李珍海	111.33	11.13
袁汝江	111.33	11.13
李跃月	111.33	11.13
河北海顺印业包装有限公司	229.15	22.92
合 计	1,000.00	100.00

截至 2005 年 5 月 18 日本期新增注册资本 100 万元,累计实收资本为 1,100 万元人民币,新增资金由股东袁向余、李珍海、李跃月共同出资缴纳。其中,股东袁向余增加出资人民币 40 万元,股东李珍海增加出资人民币 30 万元,股东李跃月增加出资 30 万元。上述变更由 2005 年 5 月 19 日天津津华有限责任会计师事务所出具“津华验字(2005)第 2-191 号”《验资报告》。

截止 2005 年 5 月 18 日实收资本结构如下:

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例(%)
袁汝海	131.46	11.95
袁向余	191.33	17.39
袁浩伦	154.07	14.01
李珍海	141.33	12.85
袁汝江	111.33	10.12
李跃月	141.33	12.85
河北海顺印业包装有限公司	229.15	20.83
合 计	1,100.00	100.00

2005 年 6 月 23 日股东袁汝海将自己原持有全部股份(11.95%的实收资本 131.46 万元)转让给股东河北海顺印业包装有限公司。同时,由股东袁向余、李珍海、李跃月共同以货币增资 100 万元人民币,其中股东袁向余增加出资人民币 40 万元,股东李珍海增加出资人民币 30 万元,股东李跃月增加出资人民币 30 万元,累计实收资本为 1,200 万元人民币。本次变更由天津津华有限责任会计师事务所出具“津华字(2005)第 2-266 号”《验资报告》予以验证。

截止 2005 年 6 月 23 日实收资本结构如下:

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例(%)
袁向余	231.33	19.28
袁浩伦	154.07	12.84
李珍海	171.33	14.27
袁汝江	111.33	9.28
李跃月	171.33	14.27
河北海顺印业包装有限公司	360.61	30.06
合 计	1,200.00	100.00

2006 年 1 月 4 日新增货币出资 500 万元,由股东袁向余、李珍海、李跃月共同以货币增资,其中股东袁向余增加出资人民币 300 万元,股东李珍海增加出资人民币 100 万元,股东李跃月增加出资人民币 100 万元,累计实收资本为 1,700 万元人民币。由天津津华有限责任会计师事务所出具“津华验字(2006)第 3 号”《验资报告》予以验证。

截止 2006 年 1 月 4 日实收资本结构如下:

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁向余	531.33	31.25
袁浩伦	154.07	9.06
李珍海	271.33	15.96
袁汝江	111.33	6.55
李跃月	271.33	15.96
河北海顺印业包装有限公司	360.61	21.21
合 计	1,700.00	100.00

2006 年 10 月 9 日股东河北海顺印业包装有限公司将自己原持有全部股份（21.21%的实收资本 360.61 万元）转让给袁汝海。同时由股东李珍海、李跃月新增货币出资 500 万元,累计实收资本变更为 2,200 万元人民币。由天津津华有限责任会计师事务所出具“津华验字（2006）第 425 号”《验资报告》予以验证。

截止 2006 年 10 月 9 日实收资本结构如下：

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁汝海	360.61	16.39
袁向余	531.33	24.15
袁浩伦	154.07	7.00
李珍海	471.33	21.43
袁汝江	111.33	5.06
李跃月	571.33	25.97
合计	2,200.00	100.00

2007 年 3 月 6 日新增货币出资 1,700 万元，由袁浩伦、袁汝江、袁汝海出资，其中袁浩伦出资人民币 300 万元、袁汝江出资人民币 300 万元、袁汝海出资 1,100 万元，累计实收资本变更为 3,900 万元人民币。由天津市凤城有限责任会计师事务所出具“津风险内（2007）181 号”《验资报告》予以验证。

截止 2007 年 3 月 6 日实收资本结构如下：

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁浩伦	454.07	11.64
袁汝江	411.33	10.55
袁汝海	1460.61	37.45
袁向余	531.33	13.62
李珍海	471.33	12.09
李跃月	571.33	14.65
合计	3,900.00	100.00

2007 年 3 月 12 日被评估单位召开股东会一致通过同意转股协议，原股东袁向余（531.33

万元，13.62%）、李跃月（571.33 万元，14.65%）、李珍海（471.33 万元，12.09%）将其实收资本全部转让给原股东袁汝海。

转让后被评估单位实收资本结构如下：

股东名称	出资情况			
	变更前		变更后	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
袁向余	531.33	13.62		
袁浩伦	454.07	11.64	454.07	11.64
李珍海	471.33	12.09		
袁汝江	411.33	10.55	411.33	10.55
李跃月	571.33	14.65		
袁汝海	1,460.61	37.45	3,034.60	77.81
合计	3,900.00	100.00	3,900.00	100.00

2009 年 2 月 12 日原股东袁浩伦将持有的 454.07 万元股份全部转让给原股东袁汝海，原股东袁汝江将持有的 411.33 万元股份全部转让给原股东袁汝海。同时，本期新增货币出资 1,200 万元，其中，张俊清出资 600 万元、杜素苓出资 600 万元，累计实收资本变更为 5,100 万元人民币。由天津市凤城有限责任会计师事务所出具“津凤城验内（2009）084 号”《验资报告》予以验证。

截止 2009 年 2 月 12 日实收资本结构如下：

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁汝海	3900.00	76.48%
张俊清	600.00	11.76
杜素苓	600.00	11.76
合计	5,100.00	100.00

2010 年 3 月 18 日召开股东会变更公司名称为天津海顺印业包装有限公司，企业法人注册号为 120104000056764。

2014 年 4 月 9 日股东袁汝海新增货币出资 1,000 万元，累计实收资本变更为 6,100 万元人民币。

截止 2010 年 4 月 9 日实收资本结构如下：

股东名称	实收资本情况	
	实收资本(万元)	实收资本比例 (%)
袁汝海	4900.00	80.32
张俊清	600.00	9.84
杜素苓	600.00	9.84
合计	6,100.00	100.00

2015年6月18日被评估单位召开股东会一致通过同意转股协议，原股东张俊清、杜素苓将其实收资本全部转让给李丽萍、袁浩伦、袁梦函、李冠达、黄海蛟、孙玉梅、许可、袁涛、王春燕、王建成、范晓丽、薛辉、唐卫、吕莹、惠颖。

截至2015年6月30日，公司实收资本结构如下：

股东名称	出资情况			
	变更前		变更后	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
袁汝海	4,900.00	80.32	4,900.00	80.32
张俊清	600.00	9.84		
杜素苓	600.00	9.84		
刘芳薇			100.00	1.64
袁浩伦			100.00	1.64
袁梦函			100.00	1.64
李冠达			100.00	1.64
袁涛			200.00	3.28
薛辉			9.00	0.15
黄海蛟			100.00	1.64
孙玉梅			100.00	1.64
许可			200.00	3.28
范晓丽			20.60	0.34
王建成			45.00	0.75
王春燕			33.00	0.54
唐卫			30.80	0.50
吕莹			30.80	0.50
惠颖			30.80	0.50
合计	6,100.00	100.00	6,100.00	100.00

2016年5月25日被评估单位召开股东会一致通过同意转股协议，原股东王建成将其实收资本全部转让给李欣健。

截至2016年9月30日，公司实收资本结构如下：

股东名称	出资情况			
	变更前		变更后	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
袁汝海	4,900.00	80.32	4,900.00	80.32
刘芳薇	100.00	1.64	100.00	1.64
袁浩伦	100.00	1.64	100.00	1.64
袁梦函	100.00	1.64	100.00	1.64
李冠达	100.00	1.64	100.00	1.64
袁涛	200.00	3.28	200.00	3.28
薛辉	9.00	0.15	9.00	0.15
黄海蛟	100.00	1.64	100.00	1.64

股东名称	出资情况			
	变更前		变更后	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
孙玉梅	100.00	1.64	100.00	1.64
许可	200.00	3.28	200.00	3.28
范晓丽	20.60	0.34	20.60	0.34
王建成	45.00	0.75		
李欣健			45.00	0.75
王春燕	33.00	0.54	33.00	0.54
唐卫	30.80	0.50	30.80	0.50
吕莹	30.80	0.50	30.80	0.50
惠颖	30.80	0.50	30.80	0.50
合计	6,100.00	100.00	6,100.00	100.00

公司主营业务：新材料、光机电一体化技术及产品的开发、咨询、服务、转让；文化体育用品、塑料制品、五金、交电、纸张零售兼批发；排版、制版；工艺美术品包装设计；纸制品加工；从事国家法律法规允许的进出口业务；已下限分支经营；印刷（以许可证为准）。（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理）。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

本次报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

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。

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和

作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东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。

(八) 应收款项坏账准备

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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、 经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合：保证金组合	不适用	0

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、产成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货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

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75%
生产设备	10	5.00	9.50%
运输设备	4	5.00	23.75%
办公设备及其他	3-5	5.00	9.50%-31.67%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

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

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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
软件	5 年	受益期间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 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。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产

生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

内销业务：公司根据客户签字确认无误的送货单确认销售收入；

出口业务：在办妥货物出口相关手续并获取出口报关单据、取得收取货款的权力后确认营业收入的实现。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别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。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确补助资金用于长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件未明确补助资金用于长期资产的，划分为与收益相关的政府补助；对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2016 年 1-9 月	2015 年度
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%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%	15%
防洪费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%	1%

(二) 税收优惠及批文

1、所得税

公司于 2013 年 12 月 11 日获得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201312000250，有效期为三年，有效期内享受减免税率优惠，所得税减按 15% 计缴。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）规定，执行“免、抵、退”政策。公司产品出口享受 13% 的出口退税政策

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.9.30	2015.12.31
库存现金	158,695.55	10,785.30
银行存款	2,576,139.47	4,411,295.64
其他货币资金	67,004,624.07	52,843,340.14
合 计	69,739,459.09	57,265,421.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	67,004,624.07	52,843,340.14

截至 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币（或其他原币） 52,843,340.14 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金；

截至 2016 年 9 月 30 日，其他货币资金中人民币（或其他原币） 67,004,624.07 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	4,663,400.81	5,478,016.63

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	4,663,400.81	5,478,016.63

3、 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

(1) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2016.9.30		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,427,848.94		11,848,345.84	

(2) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2016.9.30		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,200,000.00			

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	2016.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,111,769.49	100.00	5,698,710.98	5.32	101,413,058.51
账龄组合	107,111,769.49	100.00	5,698,710.98	5.32	101,413,058.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	107,111,769.49	100.00	5,698,710.98	5.32	101,413,058.51

应收账款分类披露（续）

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,867,286.40	2.26	2,867,286.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,743,719.57	97.74	11,328,995.53	9.16	112,414,724.04
账龄组合	123,743,719.57	97.74	11,328,995.53	9.16	112,414,724.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	126,611,005.97	100.00	14,196,281.93	11.21	112,414,724.04

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京侨友印刷有限公司	1,507,286.40	1,507,286.40	100.00%	经多次催款仍未收回欠款
北京翰英文化艺术传播有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00	100.00%	经多次催款仍未收回欠款
合 计	2,867,286.40	2,867,286.40	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,351,652.96	5,067,582.65	5.00	98,256,213.83	4,912,810.69	5.00
1-2 年	5,336,041.73	533,604.17	10.00	14,835,164.44	1,483,516.44	10.00
2-3 年	402,892.80	80,578.56	20.00	3,812,058.86	762,411.77	20.00
3-4 年				4,900,232.64	2,450,116.32	50.00
4-5 年	21,182.00	16,945.60	80.00	1,099,547.46	879,637.97	80.00
5 年以上				840,502.34	840,502.34	100.00
合 计	107,111,769.49	5,698,710.98	5.32	123,743,719.57	11,328,995.53	9.16

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计提坏账准备		2,382,662.57
收回/转回坏账准备	8,497,570.95	

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古圣牧高科奶业有限公司	19,869,391.87	18.55	993,469.59
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	17,140,444.20	16.00	857,022.21
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	15,884,097.06	14.83	794,204.85
北京齐家六加一教育科技有限公司	9,042,268.01	8.44	452,113.40
天津市福厦食品有限公司	8,627,555.25	8.05	584,414.60
合 计	70,563,756.39	65.87	3,681,224.65

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
内蒙古圣牧高科奶业有限公司	35,306,186.05	27.89	1,765,309.30
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	13,431,972.86	10.61	671,598.64
天津市福厦食品有限公司	5,305,121.60	4.19	265,256.08
天津优仆包装有限公司	4,786,521.63	3.78	335,913.58
北京齐家六加一教育科技有限公司	4,541,456.64	3.59	227,072.83
合 计	63,371,258.78	50.06	3,265,150.44

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	22,551,199.67	100.00	16,133,590.29	99.14
1 至 2 年			73,229.20	0.45
2 至 3 年			21,272.93	0.13
3 年以上			45,578.85	0.28
合 计	22,551,199.67	100.00	16,273,671.27	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
山东丰众纸业股份有限公司	6,717,948.79	29.79
北京新华印刷有限公司	3,467,074.29	15.37
天津市金尚盛纸业有限公司	2,158,172.15	9.57
天津浩林彩色印刷有限公司	2,136,752.19	9.48
天津建发纸业有限公司	1,774,735.28	7.87
合 计	14,479,947.42	64.21

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
山东丰众纸业股份有限公司	11,938,221.41	73.36
温州正润机械有限公司	675,000.00	4.15
上海天岑机械制造有限公司	630,000.00	3.87
天津市圣祥龙纸制品销售有限公司	570,000.00	3.50
科尼希鲍尔印刷机械(上海)有限公司	500,000.00	3.07
合 计	14,313,221.41	87.95

3、 无账龄超过一年的重要预付款项

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	2016.9.30				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					

类 别	2016.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,967,880.40	100.00	128,130.17	3.23	3,839,750.23
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,385,235.71	60.11	128,130.17	5.37	2,257,105.54
保证金组合	1,582,644.69	39.89			1,582,644.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,967,880.40	100.00	128,130.17	3.23	3,839,750.23

其他应收款分类披露 (续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,908,156.67	100.00	2,669,320.97	7.65	32,238,835.70
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	33,265,165.98	95.29	2,669,320.97	8.02	30,595,845.01
保证金组合	1,642,990.69	4.71			1,642,990.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,908,156.67	100.00	2,669,320.97	7.65	32,238,835.70

其他应收款按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,207,868.13	110,393.41	5.00	18,521,293.09	926,064.65	5.00
1-2 年	177,367.58	17,736.76	10.00	14,319,796.19	1,431,979.62	10.00
2-3 年						
3-4 年				100,000.00	50,000.00	50.00
4-5 年				314,000.00	251,200.00	80.00
5 年以上				10,076.70	10,076.70	100.00
合计	2,385,235.71	128,130.17	5.37	33,265,165.98	2,669,320.97	8.02

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备	2,541,190.80	2,791,087.90

3、 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
实际核销的其他应收款		170,322.35

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.9.30	2015.12.31
往来款	2,385,235.71	33,265,165.98
保证金	1,582,644.69	1,642,990.69
合 计	3,967,880.40	34,908,156.67

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
秦英	往来款	1,295,598.00	32.65	64,779.90
江苏金融租赁有限公司	保证金	493,994.00	12.45	
国网天津市电力公司	保证金	280,000.00	7.06	
刘国旭	往来款	200,000.00	5.04	10,000.00
美联信金融租赁有限公司	保证金	197,850.69	4.99	
合 计		2,467,442.69	62.19	74,779.90

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
雷云霞	往来款	6,890,000.00	19.74	344,500.00
海顺领航(天津)印刷有限公司(天津大成实业有限公司)	往来款	5,118,963.19	14.66	305,646.32
天津市福厦食品有限公司	往来款	5,000,000.00	14.32	500,000.00
李国英	往来款	4,062,500.00	11.64	406,250.00
张文喜	往来款	2,445,000.00	7.00	244,500.00
合 计		23,516,463.19	67.36	1,800,896.32

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	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	18,894,652.23	57,510.59	18,837,141.64	12,747,113.12		12,747,113.12
半成品	10,353,114.50		10,353,114.50	9,642,929.74		9,642,929.74
产成品	29,242,154.62		29,242,154.62	43,419,993.11		43,419,993.11
合 计	58,489,921.35	57,510.59	58,432,410.76	65,810,035.97		65,810,035.97

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		57,510.59				57,510.59

(七) 其他流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31
待认证税金	2,700,554.12	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公信息及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	280,984.24	124,848,688.52	5,128,017.04	14,443,349.28	144,700,939.08
(2) 本年增加金额	3,506,890.39	23,630,535.84	1,735,939.74	1,527,349.13	30,400,715.10
—外购	3,506,890.39	23,630,535.84	1,735,939.74	1,527,349.13	30,400,715.10
—在建工程转入					
(3) 本年减少金额		8,885,317.03	626,401.00	55,412.83	9,567,130.86
—处置或报废		8,885,317.03	626,401.00	55,412.83	9,567,130.86
(4) 2015.12.31	3,787,874.63	139,593,907.33	6,237,555.78	15,915,185.58	165,534,523.32
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	2,224.46	46,062,113.83	3,349,943.30	6,222,719.75	55,637,006.34
(2) 本年增加金额	208,799.16	12,291,877.30	883,475.78	1,478,133.56	14,862,285.80
—计提	208,799.16	12,291,877.30	883,475.78	1,478,133.56	14,862,285.80
(3) 本年减少金额		8,335,056.28	344,379.61	52,710.52	8,732,146.41
—处置或报废		8,335,056.28	344,379.61	52,710.52	8,732,146.41
(4) 2015.12.31	211,023.62	50,018,934.85	3,869,044.47	7,648,142.79	61,767,145.73
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本年增加金额					
—计提					

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公信息及其他	合计
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 20151231					
4、账面价值					
(1) 20151231 账面价值	3,576,851.01	89,574,972.48	2,348,511.31	8,267,042.79	103,767,377.59
(2) 20141231 账面价值	278,759.78	78,786,574.69	1,778,068.74	8,220,529.53	89,063,932.74

说明：抵押的固定资产详见五、(三十九)

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	办公信息及其他	合计
1、账面原值					
(1) 20151231	3,787,874.63	139,593,907.33	6,237,555.78	15,915,185.58	165,534,523.32
(2) 本年增加金额		29,630,565.81		28,632.48	29,659,198.29
—外购		29,630,565.81		28,632.48	29,659,198.29
—在建工程转入					
(3) 本年减少金额		6,225,960.26	180,800.00	119,642.90	6,526,403.16
—处置或报废		6,225,960.26	180,800.00	119,642.90	6,526,403.16
(4) 20169.30	3,787,874.63	162,998,512.88	6,056,755.78	15,824,175.16	188,667,318.45
2、累计折旧					
(1) 20151231	211,023.62	50,018,934.85	3,889,044.47	7,646,142.79	61,767,145.73
(2) 本年增加金额	133,830.80	11,531,829.58	669,493.95	1,194,399.68	13,529,554.01
—计提	133,830.80	11,531,829.58	669,493.95	1,194,399.68	13,529,554.01
(3) 本年减少金额		4,519,940.35	171,760.00	113,661.20	4,805,361.55
—处置或报废		4,519,940.35	171,760.00	113,661.20	4,805,361.55
(4) 20169.30	344,854.42	57,030,824.08	4,386,778.42	8,728,881.27	70,491,338.19
3、减值准备					
(1) 20151231	-	-	-	-	-
(2) 本年增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本年减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 20169.30	-	-	-	-	-
4、账面价值					
(1) 20169.30 账面价值	3,443,020.21	105,967,688.80	1,669,977.36	7,095,293.89	118,175,980.26
(2) 20151231 账面价值	3,576,851.01	89,574,972.48	2,348,511.31	8,267,042.79	103,767,377.59

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	55,054,815.92	6,445,884.10		48,608,931.82
合 计	55,054,815.92	6,445,884.10		48,608,931.82

(九) 在建工程

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修				2,430,000.00		2,430,000.00
合 计				2,430,000.00		2,430,000.00

(十) 无形资产

项目	应用软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	191,000.00	191,000.00
(2) 本年增加金额	111,658.14	111,658.14
—外购	111,658.14	111,658.14
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 2015.12.31	302,658.14	302,658.14
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	112,967.67	112,967.67
(2) 本年增加金额	21,011.70	21,011.70
—计提	21,011.70	21,011.70
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 2015.12.31	133,979.37	133,979.37
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31		
(2) 本年增加金额		
—计提		
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 2015.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	168,678.77	168,678.77
(2) 2014.12.31 账面价值	78,032.33	78,032.33

项目	应用软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	302,658.14	302,658.14
(2) 本年增加金额	10,000.00	10,000.00
—外购	10,000.00	10,000.00
(3) 本年减少金额		

项目	应用软件	合计
—处置		
(4) 2016.9.30	312,658.14	312,658.14
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	133,979.37	133,979.37
(2) 本年增加金额	31,216.19	31,216.19
—计提	31,216.19	31,216.19
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 2016.9.30	165,195.56	165,195.56
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31		
(2) 本年增加金额		
—计提		
(3) 本年减少金额		
—处置		
(4) 2016.9.30		
4. 账面价值		
(1) 2016.9.30 账面价值	147,462.58	147,462.58
(2) 2015.12.31 账面价值	168,678.77	168,678.77

(十一) 长期待摊费用

项 目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2015.12.31
租赁房产改扩建支出	7,074,063.69	2,053,410.12	967,799.20	8,159,674.61

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2016.9.30
租赁房产改扩建支出	8,159,674.61	3,078,405.39	1,165,063.24	10,073,016.76

(十二) 递延所得税资产

项 目	2016.9.30		2015.12.31	
	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	5,884,351.75	882,652.76	16,865,602.90	2,529,840.44
递延收益	12,244,013.07	1,836,601.96	13,547,035.62	2,032,055.34
合 计	18,128,364.82	2,719,254.72	30,412,638.52	4,561,895.78

(十三) 短期借款

短期借款分类

项 目	2016.9.30	2015.12.31
抵押借款	27,600,000.00	79,100,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	29,600,000.00	81,100,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款：

1、2015 年 10 月 27 日公司与天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行签订编号为 1119A00220150013 号的流动资金借款合同。借款期限为 2015 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 26 日，借款金额为 1,400 万元。与袁汝海，袁涛，袁梦涵分别签订编号为 1119A002201500131001-03 的保证合同，与李跃月和李欣健，陈国敏，袁涛，袁梦涵，袁中稳，孙家荣分别签订编号为 1119A002201500132001-006 的抵押合同，以房地产作为抵押，截止到 2016 年 9 月 30 日该笔借款余额为 1,400 万元。

2、2015 年 8 月 5 日公司与招行银行股份有限公司天津分行签订编号为 2016 年信字第 X02003 号的流动资金借款合同。借款期限为 2016 年 8 月 11 日至 2017 年 8 月 10 日，借款金额为 700 万元。与袁汝海签订编号为 2016 年信字第 X02003 号的保证合同，与袁汝海、袁涛、黄海蛟签订编号为 2016 年信字第 X02003 号的抵押合同，以房地产作为抵押物，截止到 2016 年 9 月 30 日该笔借款余额为 700 万元。

3、2016 年 7 月 5 日公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订编号为 27072016280116 的流动资金借款合同。借款期限为 2016 年 7 月 5 日至 2017 年 7 月 4 日，借款金额为 660 万元。与天津市信中工贸有限公司签订编号为 2B7707201600000004 号的保证合同，与袁汝海、焦万兰签订编号为 2B7707201600000005 号的保证合同，与袁圣博、孙家荣签订编号为 2D7707201600000004 的抵押合同，以房地产作为抵押物，截止到 2016 年 9 月 30 日该笔借款余额为 660 万元。

信用借款：

2016 年 1 月 16 日公司与中国建设银行股份有限公司天津河西分行签订编号为 2016-海顺印业-EDJK01 的流动资金借款合同。借款期限为 2016 年 1 月 26 日至 2017 年 1 月 26 日，借款金额为 200 万元，该笔贷款为信用贷款-税务贷，截止到 2016 年 9 月 30 日该笔借款余额为 200 万元。

(十四) 应付票据

项 目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	71,657,434.41	58,280,210.36
合 计	71,657,434.41	58,280,210.36

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	2016.9.30	2015.12.31
货款	56,393,378.53	66,778,357.50

项 目	2016.9.30	2015.12.31
运费	4,553,432.82	3,261,228.19
合 计	60,946,811.35	70,039,585.69

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	2016.9.30	2015.12.31	未偿还或结转的原因
北京新华印刷有限公司		1,350,000.00	未到结算期
天津大字制纸有限公司		1,431,750.00	对方已破产，债务尚未清理完成
合 计		3,138,091.00	

(十六) 预收账款

1、 预收账款明细

项 目	2016.9.30	2015.12.31
货款	98,500.00	2,030,533.72
合 计	98,500.00	2,030,533.72

2、 无账龄超过一年的预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	21,722.80	10,988,115.61	8,050,170.29	2,959,668.12
设定提存计划		1,198,049.66	1,052,107.20	145,942.46
合计	21,722.80	12,186,165.27	9,102,277.49	3,105,610.58

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	2,959,668.12	15,954,114.67	15,847,050.44	3,066,732.35
设定提存计划	145,942.46	1,232,570.04	1,269,910.07	108,602.43
合计	3,105,610.58	17,186,684.71	17,116,960.51	3,175,334.78

2、 短期薪酬

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		9,610,385.00	6,762,483.00	2,847,902.00
(2) 职工福利费		423,483.10	423,483.10	
(3) 社会保险费		673,139.09	605,313.41	67,825.68
其中：医疗保险费		577,167.24	520,649.34	56,517.90
工伤保险费		59,081.64	52,648.57	6,433.07
生育保险费		36,890.21	32,015.50	4,874.71
(4) 住房公积金		157,452.00	145,416.00	12,036.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	21,722.80	123,656.42	113,474.78	31,904.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合计	21,722.80	10,988,115.61	8,050,170.29	2,959,668.12

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,847,902.00	14,821,987.66	14,726,283.66	2,943,606.00
(2) 职工福利费				0.00
(3) 社会保险费	67,825.68	632,147.89	644,828.01	55,145.56
其中：医疗保险费	56,517.90	575,739.27	582,446.47	49,810.70
工伤保险费	6,433.07	37,098.90	40,102.42	3,429.55
生育保险费	4,874.71	19,309.72	22,279.12	1,905.31
(4) 住房公积金	12,036.00	168,026.11	165,876.40	14,185.71
(5) 工会经费和职工教育经费	31,904.44	331,953.01	310,062.37	53,795.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合计	2,959,668.12	15,954,114.67	15,847,050.44	3,066,732.35

3、 设定提存计划

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费		1,153,283.77	1,010,305.44	142,978.33
失业保险		44,765.89	41,801.76	2,964.13
合计		1,198,049.66	1,052,107.20	145,942.46

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险费	142,978.33	1,139,358.88	1,181,311.69	101,025.52
失业保险	2,964.13	93,211.16	88,598.38	7,576.91
合计	145,942.46	1,232,570.04	1,269,910.07	108,602.43

(十八) 应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
增值税	3,623,960.29	3,366,180.85
企业所得税	9,500,330.90	9,618,494.57
个人所得税	443.58	
城市维护建设税	256,101.88	239,870.62
教育费附加	181,562.33	171,336.15
防洪费	37,953.55	34,267.23
印花税	10,613.71	15,199.70
合 计	13,610,966.24	13,445,349.12

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016.9.30	2015.12.31
保证金		20,000.00
代垫款	700,000.00	700,000.00
往来款	30,086,975.60	33,947,562.97
合 计	30,786,975.60	34,667,562.97

2、账龄超过一年的大额其他应付款。

项 目	2016.9.30	2015.12.31	未结算原因
霸州市杨芬港金海纸箱厂		20,459,791.36	借款

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.9.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	649,718.00	1,878,288.00
一年内到期的长期应付款	11,562,816.85	7,648,344.06
合 计	12,212,534.85	9,526,632.06

注：

本公司以固定资产作为抵押物，以获取星展银行北京分行分期还款抵押借款，截止 2016 年 9 月 30 日 64.97 万元的抵押借款尚未偿还，全部为一年内到期的长期借款。

一年内到期的长期应付款详见（二十二）。

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	2016.9.30	2015.12.31
抵押借款		178,337.00
合 计		178,337.00

(二十二) 长期应付款

项 目	2016.9.30	2015.12.31
应付融资租赁款	11,918,394.49	7,523,467.39

注：

本公司通过融资租赁方式购买固定资产，截止 2016 年 9 月 30 日 2,348.12 万元应付融资租赁款尚未偿还，其中有 1156.28 万元应付融资租赁款在一年内到期重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十三) 递延收益

项 目	2016.9.30	2015.12.31
递延收益	12,244,013.07	13,547,035.62

涉及政府补助的项目：

负债项目	2014.12.31	本期增加	本期计入营业 外收入金额	其他减少	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
艺术品高仿真色彩 管理防伪项目	2,475,789.48		309,473.68		2,166,315.80	与资产相关
装订生产线技术改 造项目	433,928.57		48,214.29		385,714.28	与资产相关
文化产业专项资金 项目		1,500,000.00	25,210.08		1,474,789.92	与资产相关
技术创新设计中心 项目		10,470,000.00	949,784.38		9,520,215.62	与资产相关
合计	2,909,718.05	11,970,000.00	1,332,682.44		13,547,035.62	

负债项目	2015.12.31	本期增加	本期计入营业 外收入金额	其他减少	2016.9.30	与资产相关/ 与收益相关
艺术品高仿真色彩 管理防伪项目	2,166,315.80		232,105.26		1,934,210.53	与资产相关
装订生产线技术改 造项目	385,714.28		36,160.71		349,553.57	与资产相关
文化产业专项资金 项目	1,474,789.92		113,445.38		1,361,344.54	与资产相关
技术创新设计中心 项目	9,520,215.62		921,311.19		8,598,904.43	与资产相关
合计	13,547,035.62		1,303,022.54		12,244,013.07	

注：

1、艺术品高仿真色彩管理防伪项目

根据天津市南开区发展和改革委员会第 2013[13]号，公司获得了中小企业技术改造扶持基金。公司于 2013 年 7 月收到政府补助 2,940,000.00 元,从收到补助当月开始摊销。该拨款用于公司艺术品高仿真色彩管理防伪项目,按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，2012 年 12 月达到可使用状态。2013 年确认营业外收入 154,736.84 元，2015 年、2016 年分别确认营业外收入 309,473.68 元和 232,105.26 元。

2、装订生产线技术改造项目

根据天津市南开区发展和改革委员会第[2013]21 号，公司向天津市南开区发展和改革委员会申请天津市海顺印业包装有限公司关于公司装订生产线技术改造项目，通过天津市南开区发展改革委员会审核通过。公司于 2014 年 09 月收到政府补助 450,000.00 元,从收到补助当月开始摊销。该拨款用于公司生产线技术改造,按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，2013 年 12 月该生产线达到可使用状态。2015、2016 年份营业外收入 48,214.29 元和 36,160.71 元。

3、文化产业专项资金项目

根据天津市文化产业专项资金项目，公司于 2015 年 11 月收到政府补助 1,500,000.00 元，从收到补助当月开始摊销。该拨款用于公司购买固定资产补贴，按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，2015 年 9 月该固定资产达到可使用状态。2015、2016 年份营业外收入 25,210.08 元和 113,445.38 元。

4、技术创新设计中心项目

根据天津市南开区发展和改革委员会第[2014]11 号，公司向天津市南开区发展和改革委员会申请天津市海顺印业包装有限公司关于技术创新设计中心项目，通过天津市南开区发展和改革委员会审核通过。公司于 2015 年 02 月和 2015 年 7 月分别收到政府补助 6,980,000.00 元和 3,490,000.00 元，从收到补助当月开始摊销。该拨款用于公司生产线技术改造，按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，2013 年 9 月达到可使用状态，2015、2016 年份营业外收入 949,784.38 元和 921,311.19 元。

(二十四) 实收资本

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	61,000,000.00	100.00	12,000,000.00	12,000,000.00	61,000,000.00	100.00
袁汝海	49,000,000.00	80.33	-	-	49,000,000.00	80.33
张俊清	6,000,000.00	9.84	-	6,000,000.00	-	-
杜素琴	6,000,000.00	9.83	-	6,000,000.00	-	-
李丽萍	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.64
袁浩伦	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.64
袁梦函	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.64
李冠达	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.64
袁涛	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.28
薛辉	-	-	90,000.00	-	90,000.00	0.15
黄海蛟	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.64
孙玉梅	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.64
许可	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	3.28
范晓丽	-	-	206,000.00	-	206,000.00	0.34
王建成	-	-	450,000.00	-	450,000.00	0.74
王春燕	-	-	330,000.00	-	330,000.00	0.54
唐卫	-	-	308,000.00	-	308,000.00	0.50
吕莹	-	-	308,000.00	-	308,000.00	0.50
惠颖	-	-	308,000.00	-	308,000.00	0.50

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.9.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	61,000,000.00	100.00			61,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.9.30	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
袁汝海	49,000,000.00	80.33			49,000,000.00	80.33
张俊清	-	-			-	-
杜素苓	-	-			-	-
李丽萍	1,000,000.00	1.64			1,000,000.00	1.64
袁浩伦	1,000,000.00	1.64			1,000,000.00	1.64
袁梦函	1,000,000.00	1.64			1,000,000.00	1.64
李冠达	1,000,000.00	1.64			1,000,000.00	1.64
袁涛	2,000,000.00	3.28			2,000,000.00	3.28
薛辉	90,000.00	0.15			90,000.00	0.15
黄海蛟	1,000,000.00	1.64			1,000,000.00	1.64
孙玉梅	1,000,000.00	1.64			1,000,000.00	1.64
许可	2,000,000.00	3.28			2,000,000.00	3.28
范晓丽	206,000.00	0.34			206,000.00	0.34
王建成	450,000.00	0.74		450,000.00		
李欣健			450,000.00		450,000.00	0.74
王春燕	330,000.00	0.54			330,000.00	0.54
唐卫	308,000.00	0.50			308,000.00	0.50
吕莹	308,000.00	0.50			308,000.00	0.50
惠颖	308,000.00	0.50			308,000.00	0.50

(二十五) 资本公积

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	48,839.00	-	-	48,839.00
股份支付计入所有者 权益的金额		7,690,860.98		7,690,860.98
合 计	48,839.00	7,690,860.98	-	7,739,699.98

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
资本溢价（股本溢价）	48,839.00	-	-	48,839.00
股份支付计入所有者 权益的金额	7,690,860.98			7,690,860.98
合 计	7,739,699.98		-	7,739,699.98

(二十六) 盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	1,973,868.79	2,664,561.90		4,638,430.69

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
法定盈余公积	4,638,430.69			4,638,430.69

(二十七) 未分配利润

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
调整前上期未分配利润	41,745,876.27	17,764,819.19
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	41,745,876.27	17,764,819.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,080,575.77	26,645,618.98
减: 提取法定盈余公积		2,664,561.90
应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
期末未分配利润	74,826,452.04	41,745,876.27

(二十八) 营业收入和营业成本

主营业务其他业务分类:

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,122,242.94	205,144,601.99	257,343,194.29	182,547,943.41
其他业务	1,327,670.92		2,864,208.55	
合计	268,449,913.86	205,144,601.99	260,207,402.84	182,547,943.41

(二十九) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	403,102.36	492,526.96	7%
教育费附加	287,930.24	360,771.76	5%
合计	691,032.60	853,298.72	

(三十) 销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
运费	15,655,746.39	11,386,628.89
工资	958,696.55	921,042.00
业务招待费	455,829.28	311,740.91
仓储费	150,000.00	
差旅费	127,603.14	166,729.65
广告费	18,000.00	4,195.55
其他	10,376.85	171,771.25
合 计	17,376,252.21	12,962,108.25

(三十一) 管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
研发费用	5,374,836.89	9,529,507.33
职工薪酬	3,488,512.61	3,371,366.50
房租	2,257,955.37	3,010,605.37

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
折旧费	1,578,793.60	2,005,578.95
办公费	1,495,099.55	2,574,056.76
推销费	1,026,754.61	658,143.57
修理费	620,387.12	357,597.98
交际应酬费	565,541.53	1,050,087.31
交通费	200,081.88	406,271.99
税金	159,723.88	223,237.44
差旅费	36,953.30	124,095.60
股份支付		7,690,860.98
其他	358,980.34	8,482.50
合 计	17,163,620.68	31,009,892.28

(三十二) 财务费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
利息支出	2,857,682.77	7,491,129.61
减：利息收入	714,919.14	1,209,805.81
汇兑损益	-22,436.26	-43,583.41
手续费及其他	65,633.53	327,862.32
合 计	2,185,960.90	6,565,602.71

(三十三) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
坏账损失	-11,203,084.10	-244,102.98
存货跌价准备	57,510.59	
合 计	-11,145,573.51	-244,102.98

(三十四) 投资收益

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,400,000.00
合 计		3,400,000.00

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计	53,596.41	809,162.12	53,596.41	809,162.12
其中：处置固定资产利得	53,596.41	809,162.12	53,596.41	809,162.12
处置无形资产利得				
政府补助	2,197,522.54	2,726,202.43	2,197,522.54	2,726,202.43

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
其他				
合 计	2,251,118.95	3,535,364.55	2,251,118.95	3,535,364.55

计入当期损益的政府补助

补助项目	具体性质、内容和取得时间	2016 年 1-9 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
装订生产线技术改造项目	注 1	36,160.71	48,214.29	与资产相关
技术创新设计中心项目	注 2	921,311.19	949,784.38	与资产相关
进口设备贴息	注 3		500,000.00	与收益相关
青年就业见习基地	注 4		65,520.00	与收益相关
南开区促进企业发展扶持资金	注 5	100,000.00	300,000.00	与收益相关
周转资金（小巨人贴息）	注 6		528,000.00	与收益相关
文化产业专项资金项目	注 7	113,445.38	25,210.08	与资产相关
艺术品高仿真色彩管理防伪项目	注 8	232,105.26	309,473.68	与资产相关
南开区促进中小企业转型升级项目	注 9	52,500.00		与收益相关
中国驰名商标奖励资金项目	注 10	700,000.00		与收益相关
百万技能人才培养	注 11	42,000.00		与收益相关
合 计		2,197,522.54	2,726,202.43	

政府补助的说明：

注 1：详见附注（二十三）注 2。

注 2：详见附注（二十三）注 4。

注 3：根据《财政部关于拨付地方 2013 年度进口产品贴息资金的通知》（财企[2013]228 号），企业符合贴息条件，于 2015 年 7 月收到贴息资金 500,000.00 元。该项补助款已经作为与收益相关的政府补助计入 2015 年度营业外收入。

注 4：根据天津市人力资源和社会保障局函[2013]455 号文，公司向天津市人力资源和社会保障局申请成立青年就业见习基地，并通过天津市人力资源和社会保障局的批准。公司于 2015 年 8 月收到政府补助 65,520.00 元。该项补助款已经作为与收益相关的政府补助计入 2015 年度营业外收入。

注 5：根据南开区促进企业发展扶持资金项目，公司于 2015 年 9 月、12 月、2016 年 6 月收到政府补助 200,000 元、100,000 元、100,000 元，该项补助款已经作为与收益相关的政府补助分别计入 2015 年及 2016 年度营业外收入。

注 6：根据天津市南开区科技型中小企业发展专项资金（贷款贴息）项目，公司于 2015 年 9 月收到贴息资金 528,000 元。该项补助款已经作为与收益相关的政府补助计入 2015 年度营业外收入。

注 7：详见附注（二十三）注 3。

注 8：详见附注（二十三）注 1。

注 9：根据天津市南开区工业和信息化委员会关于南开区促进中小企业转型升级配套措施（试行）的通知，公司与 2016 年 2 月收到政府补助 52,500.00 万元，该项补助款已经作为与收益相关的政府补助计入 2016 年度营业外收入。

注 10：根据市民营办关于组织民营企业申报 2015 年中国企业 500 强中国民营企业 500 强和中国驰名商标奖励基金项目的通知，，公司与 2016 年 7 月收到政府补助 700,000.00 万元，该项补助款已经作为与收益相关的政府补助计入 2016 年度营业外收入。

注 11：根据天津市人民政府关于实施百万技能人才培养福利计划的意见，公司与 2016 年 9 月收到政府补助 42,000.00 万元，该项补助款已经作为与收益相关的政府补助计入 2016 年度营业外收入。

（三十六）营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	313,714.80	220,411.14	313,714.80	220,411.14
其中：固定资产处置损失	313,714.80	220,411.14	313,714.80	220,411.14
无形资产处置损失				
罚款支出		4,787.70		4,787.70
对外捐赠（公益性）	10,000.00	50,000.00	10,000.00	50,000.00
存货损失				
其他		597,713.48		597,713.48
合 计	323,714.80	872,912.32	323,714.80	872,912.32

（三十七）所得税费用

1、所得税费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,038,206.31	7,463,827.54
递延所得税调整	1,842,641.06	-1,534,333.84
合计	5,880,847.37	5,929,493.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
利润总额	38,961,423.14	32,575,112.68
按法定税率计算的所得税费用	5,844,213.47	4,886,266.90
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,633.90	1,043,226.80

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
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		
所得税费用	5,880,847.37	5,929,493.70

(三十八) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
利息收入	714,919.14	1,209,805.81
保证金、押金	230,000.00	20,000.00
政府补助	894,500.00	13,363,520.00
往来款	99,749,739.62	480,112,497.69
合 计	101,589,158.76	494,705,823.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
费用性支出	16,292,177.90	18,900,492.51
往来款	60,885,479.54	467,408,996.66
保证金、押金	169,654.00	733,800.00
合 计	77,347,311.44	487,043,289.17

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
收到向个人借款的资金		15,000,000.00
贷款贴息补助		1,028,000.00
合 计		16,028,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,080,575.77	26,645,618.98
加：资产减值准备	-11,145,573.51	-244,102.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,529,554.01	14,862,285.80
无形资产摊销	31,216.19	21,011.70
长期待摊费用摊销	1,165,063.24	967,799.20
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）	260,118.39	-588,750.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,857,682.77	7,491,129.61
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,400,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,842,641.06	-1,534,333.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,320,114.62	-21,547,569.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,461,430.23	33,356,327.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,157,584.96	-25,528,609.30
其他		7,690,740.98
经营活动产生的现金流量净额	74,245,237.81	38,191,547.84
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	2,734,835.02	4,422,080.94
减：现金的期初余额	4,422,080.94	1,788,253.16
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	-1,687,245.92	2,633,827.78

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
一、现 金	3,311,802.54	1,788,253.16
其中：库存现金	158,695.55	10,785.30
可随时用于支付的银行存款	2,576,139.47	4,411,295.64
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,734,835.02	4,422,080.94

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2016.9.30	2015.12.31	
货币资金	67,004,624.07	52,843,340.14	票据保证金
应收票据	4,663,400.81	5,478,016.63	票据质押
固定资产	48,608,931.82	72,518,448.58	抵押
合 计	120,276,956.70	130,839,805.35	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种及授信期限进行合理设计，保障银行授信额度充足，满足公司发展所需资金。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	114.79		114.79	62.54		62.54
短期借款						
应收账款	518,365.76		518,365.76	975,787.36		975,787.36

项 目	2016.9.30			2015.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
预付款项						
应付账款						
预收款项				391,316.48		391,316.48
合 计	518,480.55		518,480.55	1,367,166.38		1,367,166.38

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人袁汝海，其持有本公司 80.33%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津市信中工贸有限公司	袁汝海控制的其他企业
袁梦函	袁汝海之女
袁涛	袁汝海之子
天津大成实业有限公司	袁涛控制的企业
天津海顺领航投资有限公司	天津大成实业有限公司参股企业
河北海顺印业包装有限公司	家庭密切成员控制的企业
内蒙古沙漠贵族食品有限公司	天津大成实业有限公司控股子公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
天津大成实业有限公司	印刷品	237,910.00	755,835.95

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
天津大成实业有限公司	设备及工程材料		3,546,000.00
河北海顺印业包装有限公司	委托加工费	2,868,000.00	1,655,000.00
合 计		2,868,000.00	5,201,000.00

2、关联租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2016 年 1-9 月	2015 年度
天津市信中工贸有限公司	房屋建筑物	6,491,143.58	8,654,858.10
内蒙古沙漠贵族食品有限公司	房屋建筑物	150,000.00	
合 计		6,641,143.58	8,654,858.10

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
袁梦函	5,000,000.00	2015- 1-28	2015-11-28	由个人向银行借款转借给本公司
拆出				
袁涛	7,660,000.00	2014-1-31	2015-06-30	无固定期限，15 年 6 月末已还清

4、关联方资产转让、债务重组情况

1、本公司作为股权出售方

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
天津大成实业有限公司	股权转让		47,100,000.00-

2015 年 6 月 18 日天津海顺印业包装有限公司与天津大成实业有限公司签订股权转让协议，将其持有的天津滨海江淮村镇银行、天津滨海德商村镇银行、天津海顺领航投资有限公司股权转让给天津大成实业有限公司。

截止本报告日，天津滨海江淮村镇银行和天津滨海德商村镇银行股份仍处于转让股份锁定期内，不能办理股权过户手续，待锁定期满办理股权过户手续。

2、关联方债权债务转让协议

2015 年 6 月 18 日，天津海顺印业包装有限公司将因协助代为投资在账务上形成的应收天津海顺领航投资有限公司 4,300 万元债权转让给天津市信中工贸有限公司，对价为应付天津市信中工贸有限公司 4,300 万元债务，转让完成后天津海顺印业包装有限公司不再拥有对天津海顺领航投资有限公司的债权和天津市信中工贸有限公司的债务，天津市信中工贸

有限公司拥有对天津海顺领航投资有限公司的债权 4,300 万元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.9.30	2015.12.31
应收账款			
	天津大成实业有限公司		116,500.00
其他应收款			
	天津大成实业有限公司		5,118,963.19
	河北海顺印业包装有限公司		953,658.99
应付账款			
	河北海顺印业包装有限公司	548,000.00	
	内蒙古沙漠贵族食品有限公司	150,000.00	
其他应付款			-
	天津市信中工贸有限公司	20,930,699.72	1,913,671.16
	袁汝海	6,362,913.60	6,178,296.56

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、 资产负债表日后事项

无。

十、 其他重要事项

1、天津滨海能源发展股份有限公司拟收购天津海顺印业包装有限公司部分股权，具体细节正在协商中。

2、2011 年 1 月 1 日，与天津市信中工贸有限公司签订房屋租赁合同，房屋坐落地在天津市东丽开发区五纬路 62 号；租赁期限：十年（2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31）；金额：租金 8,654,857.66 元/年；租赁房产面积占地 31,068.9 平方米，厂房使用面积 43,709.27 平方米。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置损益	-260,118.39	588,750.98
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）	2,197,522.54	2,726,202.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	-652,501.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,400,000.00
所得税影响额	289,110.62	909,367.83
合计	1,638,293.53	5,153,084.40

2、主要财务指标

项 目	2016 年 1-9 月/ 2016.9.30	2015 年度/ 2015.12.31
资产负债率	62.43%	71.82%
毛利率	23.58%	29.85%
销售净利率	12.32%	10.24%
应收账款周转率	2.30	2.33
存货周转率	3.30	3.32
流动比率	1.12	0.94
净资产收益率	25.12%	13.60%

天津海顺印业包装有限公司

二〇一六年十一月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

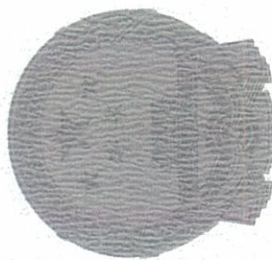
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



证书编号: 41030010028
 北京注册会计师协会
 批准注册协会:
 发证日期: 一九九九年
 日期: 一九九九年

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 冯万奇
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-04
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: M40105700204275



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调离
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调离
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



号 月 日



证书编号: 110001530087
 No. of Certificate: 110001530087
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs
 发证日期: 2007 年 12 月 29 日
 Date of Issuance: 2007 12 29



姓名: 丁彭彪
 Full Name: 丁彭彪
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-08-05
 Date of Birth: 1977-08-05
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 身份证号码: 4123017708050035
 Identity Card No.: 4123017708050035



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 after renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

年 月 日