



凯 腾 精 工

NEEQ:871553

北京凯腾精工制版股份有限公司

年度报告

— 2017 —

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	北京凯腾精工制版股份有限公司
黄山精工	指	黄山精工凹印制版有限公司
长沙精达	指	长沙精达印刷制版有限公司
天津精工	指	天津精工华晖制版技术开发有限公司
鹤山精工	指	鹤山市精工制版有限公司
汕头精工	指	汕头市精工东捷制版有限公司
重庆精准	指	重庆精准印刷制版有限公司
山东精工	指	山东精工凹印制版有限公司
固安精工	指	固安精工制版有限公司
精达合伙	指	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
章程、公司章程	指	北京凯腾精工制版股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
中准会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
君嘉律师事务所	指	北京君嘉律师事务所
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李文田、主管会计工作负责人李京及会计机构负责人（会计主管人员）孔琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术风险	公司所处行业中，传统印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量监控技术等的应用处于不断改进完善中，公司若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，公司技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将使企业面临核心技术泄密的风险。目前凹印制版技术成熟、稳定，但未来数字印刷的发展、成熟和推广可能对传统凹印印刷技术产生较大冲击。
人才流失风险	公司属于技术密集型、人力资本密集型企业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，可能造成现有专业技术人才流失，并且难以及时从市场补充高素质人才的情况，将对公司的正常经营产生不利影响。
原材料价格上涨的风险	原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响，公司所需原材料主要是钢管、铜球等大宗商品，这些原材料受经济环境波动的影响较大，如果未来公司采购原材料的价格上涨，将会降低公司的利润水平。

环境保护风险	<p>环境保护现已受到政府和社会的高度重视，而制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染。公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成重金属污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>公司子公司鹤山精工、长沙精达、重庆精准、黄山精工、天津精工、汕头精工等企业分别取得所在省政府有关部门颁发的高新技术企业证书，或享受所在地国家区域发展战略政策优惠，在本报告期执行 15% 的企业所得税税率。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。</p>
公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构较为规范。股份公司设立后，特别是公司在全国股转系统挂牌以后，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司设立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京凯腾精工制版股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kaiteng Jinggong Gravure Cylinder Co.,Ltd
证券简称	凯腾精工
证券代码	871553
法定代表人	李文田
办公地址	北京市丰台区科学城星火路 11 号 B 座 312 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李保森
职务	董事、董事会秘书
电话	010-67970103
传真	010-67996941
电子邮箱	libaosen@ktjg.com.cn
公司网址	www.ktjg.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区科学城星火路 11 号 B 座 312 号 100070
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-09-27
挂牌时间	2017-05-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—35 专用设备制造业—354 印刷、制药、日化及日用品生产—3542 印刷专用设备制造
主要产品与服务项目	印刷行业中重要耗材凹印印版的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	123,405,460
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
实际控制人	李文田、李京、李楠

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	91110106754155973X	否
注册地址	北京市丰台区科学城星火路 11 号 B 座 312 号	否
注册资本	123,405,460 元	是

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟令全、张力强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	322,029,099.66	299,019,091.11	7.70%
毛利率%	47.25%	50.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,259,096.94	20,076,637.26	-9.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,989,546.26	22,462,841.17	-24.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.77%	10.66%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.03%	11.92%	-
基本每股收益	0.15	0.21	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	328,061,518.31	301,686,701.72	8.74%
负债总计	104,153,836.94	114,082,669.25	-8.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,715,921.14	146,137,077.21	23.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.36	7.35%
资产负债率%（母公司）	6.80%	27.06%	-
资产负债率%（合并）	31.75%	37.81%	-
流动比率	1.72	1.29	-
利息保障倍数	15.19	14.48	-

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	23,910,454.40	58,644,624.14	-59.23%
应收账款周转率	5.59	4.28	-
存货周转率	6.08	6.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.74%	-12.91%	-
营业收入增长率%	7.70%	9.82%	-
净利润增长率%	8.14%	97.35%	-

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	123,405,460	107,412,126	14.89%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,035,674.09
计入当期损益的政府补助	2,776,449.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,212.28
非经常性损益合计	1,882,988.00
所得税影响数	209,380.55
少数股东权益影响额（税后）	404,056.77
非经常性损益净额	1,269,550.68

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业是印刷行业中重要耗材凹印版辊的制造业，按照挂牌公司管理型行业分类，属于 C3542 印刷专用设备制造业。公司的主营业务为凹印印版的研发、生产和销售。公司自成立以来一直专注于凹印印版相关技术的研发，经过二十余年的发展，公司已经成为国内印刷印版行业的知名企业。凭借公司先进的生产技术、先进设备、高效的生产组织能力、严格的质量控制体系和出色的全程客服模式，在行业内形成了良好的口碑。公司利用自己在行业内的知名度和对行业的深入理解，为客户提供质量可靠的产品，以保持公司稳定的盈利能力。

在采购方面，高端进口设备和重大设备的购置，公司采用集团化的采购模式，利用集团化的优势，统筹各子公司设备需求，集中向供应商谈判、议价，以获得质优价廉的设备供应。一般性设备由公司采购部每年定期评审设备供应商，各子公司按照公司指定的供应商和价格指导进行采购。原材料采购方面，公司采购部每年定期评审供应商，各子公司按照公司制定的供应商和价格指导进行采购。

公司采用订单生产的模式，在获得客户的订单后，由各子公司生产部组织生产，按照客户的需求完成订单生产；品控部门在生产各关键节点控制产品质量。

公司由各子公司销售部负责产品销售。具体执行中，各子公司销售部门在产品覆盖范围内客户集中的地区建立办事处，派驻业务员，与客户保持沟通和联系，获得客户订单信息。业务员获得的客户订单经销售部门审核批准后签订订单。公司的销售网络基本上覆盖全国。各子公司销售部门在各地区派驻的业务员对辖区内客户的日常问题进行跟踪服务；遇到复杂问题协同技术部门解决。良好的售后服务有效提高了公司的信誉度。

报告期内，公司的主营业务和商业模式没有发生重大变化。

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

本报告期内，按照公司发展战略和年度经营计划，公司继续实行积极进取的经营策略。本期实现营业收入 322,029,099.66 元，比去年同期的 299,019,091.11 元，增长 7.70%。其中，包装版销售收入 207,569,071.25 元，比去年同期的 191,333,713.89 元，提高了 8,49；烟包版销售收入 80,514,281.24 元，比去年同期的 74,236,412.19 元，增长 8.46%；特种版销售收入

13,414,776.09 元，比去年同期的 12,376,714.59 元，增长了 8.39%。本报告期，营业收入稳步增长，但由于市场竞争激烈，各类产品销售价格均有所下滑。

本期实现营业成本 169,871,502.46 元，比上年同期 148,235,028.67 元，增长 14.6%；销售费用 52,014,638.78 元，比上年同期 44,623,581.10 元，增长 16.56%；管理费用 58,132,407.95 元，比上年同期 61,586,282.72 元，下降了 5.61%；财务费用 2,623,089.64 元，比上年同期 2,883,805.05 元，下降了 9.04%。其中，营业成本比上年同期增加较多的主要原因，是本期钢材、铜材等原材料市场价格上涨较多所致；销售费用增加较多的主要原因，是支付职工薪酬、运输费用和与市场推广相关费用的增加所致。

本期实现净利润 29,314,358.12 元，比上年同期的 27,106,598.99 元，增长 8.14%；实现归属于母公司所有者的净利润 18,259,096.94 元，比上年同期 20,076,637.26 元，下降 9.05%。造成归母净利润下降的主要原因是，母公司持股比例高的部分以包装版为主的子公司，因市场竞争日益激烈，产品销售价格有所下滑，加上钢材等原材料市场价格上涨，造成经济效益下降。

整体来看，报告期内实现了营业收入的稳步增长，公司市场竞争力继续增强。但由于制版行业的市场竞争日益激烈，各类产品销售价格均有所下滑，加上 2016 年下半年以来，原材料及各要素价格的上涨，公司的经营压力不断增大，产品结构调整的紧迫性日益突出。进一步推进新产品开发、技术进步和产品结构优化，仍将是未来几年的工作重心。

报告期内，公司继续推进 ERP 管理软件和 OA 办公自动化软件的推广应用，实现经营管理的信息化；全面实施精益生产管理，在推行全面设备维护的基础上，引进国际先进关键设备，提高设备技术水平和运行效率；继续进行环保设备改造，优化和提升环保工作标准，健全环保管理制度，实现环保工作各环节的信息化和规范化，保证公司安全运营和健康发展；积极组织新技术、新工艺和新产品开发，为公司持续发展做好技术储备。

截止本报告期末，公司总资产为 328,061,518.31 元，归属于本公司股东的净资产为 180,715,921.14 元。资产负债率由去年同期的 37.81%，下降到 31.75%；流动比率由去年同期的 1.29，提高到 1.72，公司财务状况健康良好。

（二） 行业情况

凹版印刷是一种重要的印刷方式，具有印速快、印量大、色泽鲜艳等优势。凹印制版业是凹版印刷业的细分行业，是为凹版印刷企业提供印版服务的加工型企业。没有印版，印刷就不能进行，凹印的印版直接决定着凹版印刷产品的品质。所以，凹印制版企业的健康发展，是软复合包装企业、烟包印刷企业、皮革及建材包装企业、有价票证印刷企业为代表的凹版印刷业健康发展的基础。

凹印制版行业上游，是原材料——钢管、铜球等生产企业。原材料成本占凹印版辊生产成本的比重较大，因此上游原材料供给状况对企业经济效益影响较大。凹印制版行业服务的下游产业，主要是服务于消费品生产的包装、装潢印刷等企业。凹印制版行业与下游行业的关系尤为紧密，下游行业的经营与发展状况对本行业有直接影响。国民经济持续平稳增长，消费行业的持续稳定发展，带动了凹印制版行业的稳定增长。截止本报告期，随着消费升级和消费多元化趋势的出现，在传统标准化消费品市场继续稳定扩大的同时，个性化、多元化和小批量化的市场需求不断涌现，这给凹印制版行业带来了新的增长点。要满足日益涌现的个性化、多元化、小批量化的市场需求，就要求凹印制版企业要加强自身设备自动化、信息化的改造，依靠技术创新和管理创新，实现柔性制造，为客户提供高端化和差异化类别的产品。

另一方面，随着国家环保政策的落实到位和凹版印刷技术快速提升，大型凹印制版企业通过加速环保设施的升级改造、激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，逐步拉开了和中小制版企业的差距，凹版印刷和凹印制版行业也进一步加速了向集约化发展的步伐。行业的未来，在于继

续集约化发展的同时，建设技术含量高、低污染、低能耗的现代化企业。

目前，凹印制版行业已初步形成垄断竞争格局，形成了较稳定的三个战略群组。第一战略群组主要包括运城制版集团和本公司等大型凹印制版企业集团，产品主要集中在中高端包装版、烟版、特种版等市场，其技术水平、设备装备水平、工厂战略布局网络等处于绝对领先水平，销售网络基本覆盖了全国主要市场。其主要客户均是大型印刷集团，这些印刷企业近年来实现了集约化发展，经过整合并购，规模不断扩大，产业布局也逐渐趋向全国化。只有第一战略群组内的制版企业才有能力满足这些客户对产品质量一致性、稳定性、以及及时规模供货的要求，并因此在高端主流市场形成了垄断竞争格局。第二战略群组主要由其他大中型凹印制版企业组成，主要在区域市场或在某一细分产品领域具有一定知名度，这类企业要想继续扩大规模，将面临资金、人员、市场、技术、环保政策等方面的压力。第三战略群组主要包括众多中小制版厂，产品主要集中在低端市场。

集约化、环境友好化发展趋势的不断深入，市场的个性化、差异化新需求的不断涌现，为公司发展带来了挑战，也带来了机遇。为此，公司要以稳定现有中高档凹印制版市场地位为基础，推动技术工艺创新，继续重点做好产品结构的调整；积极探索以设计创意、品牌营销为核心竞争力的经营新模式，紧盯市场中不断涌现出来的个性化、差异化新需求，创新技术，创新产品，为客户创造价值；紧盯世界印刷及制版行业最新技术，更新生产工艺，积极引进和研发国际先进的新技术和新设备，提高产品质量，提高生产效率，满足客户不断提升的高品质需求；树立绿色发展理念，将绿色经营理念融入企业灵魂，不断提升和完善环保设备，把环境效益分析运用到产品设计和经营评价过程中，实现企业经济效益和环境效益的高度统一，发展新型绿色制造业；坚持以“务实、创新和责任感”为中心的经营和发展理念，兼顾客户、职工、股东和社会利益，完善企业治理，实现企业规范经营和稳定发展。

(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	45,627,118.13	13.91%	33,124,603.22	10.98%	37.74%
应收账款	55,296,467.78	16.86%	53,052,644.64	17.59%	4.23%
存货	29,433,437.84	8.97%	26,467,852.19	8.77%	11.20%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	129,463,508.13	39.46%	140,731,062.35	46.65%	-8.01%
在建工程	18,497,342.05	5.64%	5,724,692.55	1.90%	223.12%
短期借款	39,000,000.00	11.89%	30,000,000.00	9.94%	30.00%
长期借款	6,300,000.00	1.92%			
资产总计	328,061,518.31	-	301,686,701.72	-	8.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额比上年增加 37.74%，主要是新增股本、长期借款、短期借款等筹资活动现金增加所致。
- 2、在建工程期末余额较期初余额增长 223.12%，主要是进口机器设备所致。

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	322,029,099.66	-	299,019,091.11	-	7.70%
营业成本	169,871,502.46	52.75%	148,235,028.67	49.57%	14.60%
毛利率%	47.25%	-	50.43%	-	-
管理费用	58,132,407.95	18.05%	61,586,282.72	20.60%	-5.61%
销售费用	52,014,638.78	16.15%	44,623,581.10	14.92%	16.56%
财务费用	2,623,089.64	0.81%	2,883,805.05	0.96%	-9.04%
营业利润	35,441,177.86	11.01%	33,636,867.54	11.25%	5.36%
营业外收入	355,028.52	0.11%	1,456,882.53	0.49%	-75.63%
营业外支出	212,816.24	0.07%	1,334,438.57	0.45%	-84.05%
净利润	29,314,358.12	9.10%	27,106,598.99	9.07%	8.14%

项目重大变动原因：

1、营业外收入变动原因：2017 年政府补助记入其他收益。非流动资产处置利得记入资产处置收益。

2、营业外支出变动原因：非流动资产处置损失记入资产处置收益。

(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	318,527,256.56	293,645,296.69	8.47%
其他业务收入	3,501,843.10	5,373,794.42	-34.83%
主营业务成本	168,631,739.20	145,894,547.96	15.58%
其他业务成本	1,239,763.26	2,340,480.71	-47.03%

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%
包装版	207,569,071.25	64.46%	191,333,713.89	63.99%
烟包版	80,514,281.24	25.00%	74,236,412.19	24.83%
特种版	13,414,776.09	4.17%	12,376,714.59	4.14%
其他版	17,029,127.98	5.29%	15,698,456.02	5.25%
其他业务	3,501,843.10	1.09%	5,373,794.42	1.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华北地区	26,377,332.90	8.19%	24,314,800.37	8.13%
华东地区	178,634,804.75	55.47%	164,667,148.08	55.07%
西北地区	413,457.13	0.13%	381,247.86	0.13%
西南地区	18,502,034.19	5.75%	17,058,489.58	5.70%
中南地区	93,128,010.08	28.92%	85,867,028.75	28.72%
东北地区	1,471,617.51	0.46%	1,356,582.05	0.45%
主营业务收入合计	318,527,256.56	98.91%	293,645,296.69	98.20%

收入构成变动的的原因：

本报告期内收入区域和种类没有发生重大变化。

(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	顶正集团	26,537,311.32	8.33%	否
2	永新集团	19,983,150.40	6.27%	是
3	常德金鹏印务有限公司	7,452,391.87	2.34%	否
4	武汉虹之彩包装印刷有限公司	6,646,891.50	2.09%	否
5	恒安集团	5,770,685.92	1.81%	否
	合计	66,390,431.01	20.84%	-

(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	山西世康铜业有限公司	7,148,487.63	8.87%	否
2	天津源通伟业钢铁有限公司	6,228,357.46	7.73%	否
3	聊城市鑫满园金属材料有限公司	4,583,443.54	5.69%	否
4	杭州筠竹钢铁有限公司	4,265,254.23	5.29%	否
5	如皋市勇华金属制品有限公司	3,325,470.30	4.13%	否
	合计	25,551,013.16	31.71%	-

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	23,910,454.40	58,644,624.14	-59.23%
投资活动产生的现金流量净额	-18,759,638.72	-14,157,521.60	-32.51%
筹资活动产生的现金流量净额	7,335,044.17	-59,221,391.75	112.39%

现金流量分析：

- 1、经营活动净现金流量净额 2391.05 万元，变动比例-59.23%，系经营性应收和应付项目变动所致。
- 2、投资活动净现金流量净额-1875.96 万元，变动比例-32.51%，主要是增加固定资产投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 733.50 万元，变动比例 112.39%，主要是：本期较上期偿还债务支付的现金减少 2250 万元，本期较上期分配股利支付的现金减少 2496 万元，本期较上期因股东退股支付的现金减少 1458 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司长沙精达印刷制版有限公司 2017 年营业收入 5477.42 万元，净利润 821.79 万元；公司全资子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司 2017 年营业收入 2940.69 万元，净利润 321.75 万元；公司全资子公司鹤山市精工制版有限公司 2017 年营业收入 3969.82 万元，净利润 585.01 万元；公司控股子公司黄山精工凹印制版有限公司 2017 年营业收入 12816.61 万元，净利润 2122.76 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号）的要求，针对 2017 年实施的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13 号）和《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

②根据财政部制定的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13 号）的规定，调整增加了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自 2017 年 5 月 28 日起实施。

③根据财政部指定的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的规定，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当

计入营业外收支。自 2017 年 6 月 12 日开始实施。

对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司执行上述三项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
在利润表中列示资产处置收益	列式资产处置收益-1,035,674.09 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：2,636,449.81 元。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并范围的增加：设立子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
黄山创尚装饰包装设计有限公司	黄山精工凹印制版有限公司投资设立	2017 年 10 月 12 日	800,000.00	80.00%

(八) 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，规范管理，维护企业员工和其他利益相关者的合法权益；公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任；加强和加快环保设备的升级改造和先进环保技术的研发应用，严格执行相关法规和管理制度，为建设美丽中国贡献力量。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司文化和运营过程之中。

三、 持续经营评价

近三年以来，公司营业收入实现连续稳定增长，产品结构不断改善，持续稳定盈利，资产状况良好，财务状况健康。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料、技术等）的情况。

公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务

管理、风险控制等内控系统运行正常。公司管理层及核心团队稳定，公司运营良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、技术风险

公司所处行业中，传统印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量监控技术等的应用处于不断改进完善中，公司若不能及时将多领域新技术运用于产品开发及升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，公司技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将使企业面临核心技术泄密的风险。目前凹印制版技术成熟、稳定，但未来数字印刷的发展、成熟和推广可能对传统凹印印刷技术产生较大冲击。

针对上述风险，公司的应对措施为：将继续加强在防伪技术、质量监控技术等新技术领域的投入，加强技术研发团队建设，推进技术攻关，保持自身的技术领先地位。公司将加强和完善技术成果管理和应用，不断完善专有技术保密制度和措施，积极申请专利，保护知识产权。同时，公司将不断完善企业核心技术人员激励和管理办法，稳定和强化企业技术队伍，增强技术创新能力。公司将密切关注未来数字印刷技术的发展动向，积极探索各种新工艺、新技术、新材料和新方法，为公司的长远发展储备技术。

二、人才流失风险

公司属于技术密集型、人力资本密集型企业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，可能造成现有专业技术人才流失，并且难以及时从市场补充高素质人才的情况，将对公司的正常经营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：将继续完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，建立对各类专业人员实行严格和科学的考核和评价机制，科学界定其工作成果和业绩，营造有利于各类专业人员的成长和晋升机制，提高其工作热情、成就感和获得感。同时，组织开展各类学术和技术交流，以内部培养为主、外部引进为辅的原则，不断壮大技术人员和各类专业人才队伍，保持和提高其工作效率和战斗力。

三、原材料价格上涨的风险

原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响，公司所需原材料主要是钢管、铜球等大宗商品，这些原材料受经济环境波动的影响较大，如果未来公司采购原材料的价格上涨，将会降低公司的利润水平。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：进一步完善原材料采购和管理制度，提高采购工作的监督管理水平，推进采购工作的信息化水平，建立集团采购平台，提高公司市场议价能力，科学组织货源，在保证生产需求的前提下，不断降低采购成本，提高供应效率，保障材料质量，促进供产销整个流程的协调高效低成本运行。

四、环境保护风险

环境保护现已受到政府和社会的高度重视，而制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产

流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染。公司目前拥有完善的环保设施和管理措施，但如果在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成重金属污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，人们的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响经济效益的风险。

环境保护工作是公司近几年来一直紧抓不放的核心工作之一。针对上述风险，公司采取的应对措施为：继续提高全公司上下对环保工作的认识，将环保工作作为公司事关生死存亡的核心工作和公司履行社会责任的重大任务。在近几年大力度、持续的环保设施改造和环保技术提升的基础上，公司将进一步提高公司环保设备、设施的技术水平，保证各项指标要达到和高于国家有关管理标准，改进生产管理和监督制度，完善环保工序的工艺流程，提高有关流程的标准化和信息化水平，保证持续和全面信息采集，严格考核和工作纪律，保证各项设备和设施达标运行。同时，积极开展技术攻关，引进先进技术和设备，积极推行零排放工艺，建设绿色生产企业。

五、税收优惠政策变化风险

公司子公司鹤山精工、长沙精达、重庆精准、黄山精工、天津精工、汕头精工等企业分别取得所在省政府有关部门颁发的高新技术企业证书，或享受所在地国家区域发展战略政策优惠，在本报告期执行 15%的企业所得税税率。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：继续加强各子公司的高新技术企业管理，完善各项技术研发、技术创新、技术人员队伍建设等的管理制度，加强新技术、新工艺和新产品的研发，保持产品和技术的领先地位，积极争取国家鼓励技术创新型企业的各项优惠政策。同时，要不断提高企业的管理水平和运行效率，不断改善经营，提高经济效益。

六、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构较为规范。股份公司设立后，特别是公司在全国股转系统挂牌以后，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司设立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在运营过程中逐渐完善和进一步检验。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司控股股东、董事会成员、监事会成员和管理层，将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度，继续完善法人治理结构，严格履行职责，在“三会”决策过程中严格执行关联方回避制度，提高公司治理水平。同时，公司将不断完善内部管理和控制制度，包括《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《销售管理制度》、《采购管理制度》等，并做到有效执行，保证公司各项经营活动正常、有序地进行，维护包括中小股东在内的全体股东的合法权益，保护公司资产的安全和完整，保证公司的规范运行和可持续发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期内，公司暂无新增的风险因素。

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,164,112.80	1,142,229.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	22,380,000.00	21,043,562.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	24,544,112.80	22,185,792.22

（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
李文田、张彦杰	为子公司贷款提供担保	6,000,000	是	2018-04-23	2018-015

总计	-	6,000,000	-	-	-
----	---	-----------	---	---	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，是合理且必要的。

本次关联交易不存在损害公司及其他股东利益的情况，未对公司正常生产经营活动造成影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。

2、为避免可能发生的同业竞争，公司实际控制人于2016年12月23日作出承诺：本人在作为公司股东期间或虽不是公司股东但与公司存在关联关系期间，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争，本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

3、为防范出现竞业限制方面的问题，2016年12月23日，公司董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》承诺：“自本人公司任职期间至从公司离职后6个月内，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身地位损害公司的合法权益，本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失”。

截止报告期末，公司上述相关人员在报告期内均正常履行了上述承诺，无违反情况。

(四) 调查处罚事项

1、公司子公司山东精工于2017年9月1日，因“未如实记录安全生产教育和培训情况”，受到淄博高新技术产业开发区管理委员会作出的处以1万元罚款的行政处罚。该处罚事项详情见公司2017年9月11日披露的2017—011号临时公告。

2、公司子公司重庆精准于2017年12月14日，因“生产过程中不正常运行废气治理设施”和“未采取符合国家环境保护标准的防护措施贮存危险废物”，受到重庆市璧山区环境行政执法支队作出的处以罚款11万元的行政处罚。该处罚事项详情见公司2017年12月20日披露的2017—013号临时公告。

3、公司子公司汕头东捷于2017年9月14日，因正常生产情况下，污水处理设施巴歇尔槽外排废水中污染物总铜的排放浓度超过《电镀水污染物排放标准》规定的排放标准限值。受到汕头市环境保护局做出的处以284元罚款的行政处罚。

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	0	0%	15,993,334	15,993,334	12.96%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	107,412,126	87.04%	0	107,412,126	87.04%
	其中：控股股东、实际控制人	68,126,838	55.21%		68,126,838	55.21%
	董事、监事、高管	1,250,000	1.01%	0	1,250,000	1.01%
	核心员工					
总股本		107,412,126	-	15,993,334	123,405,460	-
普通股股东人数		90				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838	0	67,126,838	54.4%	67,126,838	0
2	李平珍	4,957,844	0	4,957,844	4.02%	4,957,844	0
3	高少成	4,698,644	0	4,698,644	3.81%	4,698,644	0
4	姚霞霞	4,111,460	0	4,111,460	3.33%	4,111,460	0
5	刘小英	3,746,172	0	3,746,172	3.04%	3,746,172	0
合计		84,640,958	0	84,640,958	68.6%	84,640,958	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：姚霞霞是刘小英的儿媳。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），成立日期：2016 年 09 月 09 日；执行事务合伙人：李文田；营业执照号码：91110106MA0087J94R；登记住所：北京市丰台区科学城星火路 11 号 2 幢三层 311 号（园区）；其现拥有公司 54.40%的股份。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）（简称精达合伙）目前直接持有公司 54.4%的股份，李文田及其子女李京、李楠合计持有 72.89%精达合伙的份额，李文田担任精达合伙的执行事务合伙人，另李楠直接持有公司 0.81%的股份。2016 年 12 月 30 日，李文田、李京和李楠签署了一致行动协议，三人同意作为一致行动人在精达合伙内部保持决策和行动的一致，各方同意在三年以内不转让各自所持份额，以保证在一定期间内李文田、李京和李楠对精达合伙的控制，从而通过精达合伙间接控制公司。故认定李文田、李京和李楠为公司的实际控制人。

李文田，董事长，男，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。1976 年 7 月毕业于山西省运城拖拉机厂职工大学机械制造专业；1986 年 7 月毕业于山西电视大学党政干部专修班，大专学历。1968 年 12 月至 1971 年 12 月于山西恒曲县大队下乡；1971 年 12 月至 1976 年 12 月就职于山西运城拖拉机厂，先后任工人、校务处主任；1976 年 12 月至 1980 年 12 月就职于山西运城行署手工业局，任副局长；1980 年 12 月至 1990 年 1 月，就职于山西运城制版厂，任书记；1990 年 1 月至 1993 年 4 月就职于北京精工凹印制版厂，任厂长、书记；1993 年 4 月至 2003 年 9 月就职于北京精工华晖凹印制版有限公司，任董事长、总经理；2003 年 9 月至 2016 年 12 月就职于北京凯腾精工制版有限公司，先后任董事长、总经理；2016 年 12 月至今，就职于股份公司，任董事长，任期 3 年。

李京，女，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。2002 年 7 月毕业于乌克兰国立技术与设计大学，大学学历。2002 年 9 月至 2008 年 6 月，个体经营；2008 年 6 月至 2010 年 3 月，就职于北京市京海金百合食品厂，任副厂长；2010 年 3 月至 2012 年 2 月，就职于北京市大宝日用化学制品厂，任副厂长；2012 年 2 月至 2016 年 12 月，就职于北京凯腾精工制版有限公司，先后任总经理、董事；2016 年 12 月至今，就职于股份公司，任董事、总经理，任期 3 年。

李楠，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。2003 年 8 月毕业于中国青年政治学院，本科学历。2003 年 8 月至今工作于中国银行股份有限公司北京市分行，担任副主管职务。

报告期内，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

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李文田	董事长	男	67	专科	2016.12.21-2019.12.20	是
姚少锋	副董事长	男	40	专科	2016.12.21-2019.12.20	是
李京	董事、总经理	女	40	本科	2016.12.21-2019.12.20	是
李保森	董事、董事会秘书	男	57	专科	2016.12.21-2019.12.20	是
梁晓鹏	董事	男	58	博士	2016.12.21-2019.12.20	否
肖国栋	监事会主席	男	57	研究生	2016.12.21-2019.12.20	是
高国昌	监事	男	55	专科	2016.12.21-2019.12.20	是
呼桂香	监事	女	47	本科	2016.12.21-2019.12.20	是
陈志强	副总经理	男	46	本科	2016.12.21-2019.12.20	是
孔琳	财务总监	女	58	专科	2016.12.21-2019.12.20	是
李家莲	总经理助理	女	49	专科	2016.12.21-2019.12.20	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：

李文田与李京为公司实际控制人，二人为父女关系；陈志强为姚少锋姐夫，二人为亲属关系。

(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
李文田	董事长	0	0	0	0%	0
姚少锋	副董事长	0	0	0	0%	0
李京	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李保森	董事、董事会秘书	600,000	0	600,000	0.49%	0
梁晓鹏	董事	0	0	0	0%	0
肖国栋	监事会主席	0	0	0	0%	0
高国昌	监事	100,000	0	100,000	0.08%	0
呼桂香	监事	200,000	0	200,000	0.16%	0
陈志强	副总经理	0	0	0	0%	0

孔琳	财务总监	150,000	0	150,000	0.12%	0
李家莲	总经理助理	200,000	0	200,000	0.16%	0
合计	-	1,250,000	0	1,250,000	1.01%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	116	122
生产人员	811	774
销售人员	166	165
技术人员	69	75
财务人员	50	51
员工总计	1,212	1,187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	92	89
专科	292	274
专科以下	826	822
员工总计	1,212	1,187

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：

公司按照国家有关法律法规和公司实际情况，建立了完整的绩效管理体系，制定了规范的、适合公司实际情况的薪酬与考核制度。职工薪酬基本采用结构工资形式，根据职工岗位不同，分别采用“基础工资+计件工资”、“基础工资+绩效工资”和“基础工资+效益分成”等的工资形式。公司兼顾效率和公平的原则下，制定了适用于各种工作岗位的考核办法，严格考核，认真核算。

公司建立了适合自身特点、旨在有效提高职工素质和劳动技能的培训制度。公司针对不同工作岗位，制定了不同的培训计划，一般包括入职培训、在岗培训和专业培训。公司在引进新技术、新设备、新工艺、新管理方法等的情况下，会组织各该涉及岗位的专题培训。同时公司也组织定期不定期的综合培训、特殊岗位的脱产外派培训，并鼓励职工业余进修培训。公司将职工培训工作和培训计划纳入了对人事部门和职工所在单位的年度和月度工作计划，定期考核，保证培训计划按时完成。

公司没有需要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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《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的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。股份公司成立和在全国股转系统挂牌以来，公司制定了《公司章程》、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股份公司总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列管理制度。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，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照相关内控制度规定的程序和规则进行。在报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能给包括中小股东在内的全体股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》和内部管理制度进行决策，履行了相应规定程序。公司重大事项均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序，董

事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容没有出现违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制订的内部控制制度、各项制度能够得到有效的执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改《公司章程》

(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	2	1、审议《2016 年度总经理工作报告》； 2、审议《2016 年度董事会工作报告》； 3、审议《2016 年度财务决算报告》； 4、审议《2017 年度财务预算报告》； 5、审议《2016 年度利润分配方案》； 6、审议《2016 年年度财务报表》； 7、审议《关于预计 2017 年度公司向关联方北京精风利德印刷设备有限公司采购电镀添加剂等材料的议案》； 8、审议《关于预计 2017 年度公司及下属子公司向关联方黄山永新股份有限公司销售产品、收购旧版辊、采购油墨等材料的议案》； 9、审议《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》； 10、审议《2017 年半年度报告》。
监事会	2	1、审议《2016 年度监事会工作报告》； 2、审议《2016 年度财务决算报告》； 3、审议《2017 年度财务预算方案》； 4、审议《2016 年度利润分配方案的议案》。 5、审议《2017 年半年度报告》。
股东大会	1	1、审议《2016 年度监事会工作报告》； 2、审议《2016 年度董事会工作报告》； 3、审议《2016 年度财务决算报告》； 4、审议《2017 年度财务预算报告》； 5、审议《2016 年度利润分配方案》； 6、审议《2016 年年度财务报表》； 7、审议《关于预计 2017 年度公司向关联方北京精风利德印刷设备有限公司采购电镀添加剂等材料的议案》； 8、审议《关于预计 2017 年度公司及下属子公司向关联方黄山永新股份有限公司销售产品、收购旧版辊、采购油墨等材料的议案》。

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，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议

程序规范，决议有效。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规、中国证监会有关规章制度、全国股转系统自律监管规则的要求，制定了内部管理制度。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会有关规章制度、全国股转系统自律监管规则和《公司章程》等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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，能够切实履行规定职责和义务，未出现违法、违规情形，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司主要通过电话、电子邮件等形式保持与投资者及其他利益相关者的联系沟通，沟通渠道畅通；公司公开披露的重要文件和定期报告，均按规定置备于公司董事会办公室，以备股东查阅；公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，依法履行信息披露义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，本报告期公司董事会和管理层严格按照《公司法》等法律、法规、中国证监会有关规章制度、全国股转系统自律监管规则和《公司章程》等的要求，履行各自的权利和义务，其经营决策、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，董事会和管理层，能够切实履行各自的规定职责和义务，未出现违法、违规情形。董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系、管理系统及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立 公司所处行业是印刷行业中凹印版辊的制造业，按照挂牌公司管理型行业分类，属于 C3542 印刷专用设备制造业。公司的主营业务为凹印印版的研发、生产和销售。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的任何形式之关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。公司业务独立。

2、资产独立 公司股东出资均为货币出资，所有出资均已足额缴纳。公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有日常生产经营所必需的土地使用权、房屋建筑物等不动产、机器设备、知识产权资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对自身所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司人员独立。

（四）财务独立 公司及其子公司设有独立的财务会计部门，配备了专业的财会人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。公司财务独立。

（五）机构独立 公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了财务部、人事行政部、技术研发部、设备部等职能部门；公司各子公司均依法设立了股东会、董事会（或执行董事）、监事会（或执行监事），根据各该公司章程的规定聘任了管理层，并依据经营需要设立了生产、采购、销售、技术、设备、人事、财务等职能管理部门。公司设立的各项职能部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司及其子公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

公司自主经营、自负盈亏，在业务、资产、人员、财务、机构上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据相关法律法规的要求，结合自身实际情况，制定了必要的内部管理制度。报告期内，公司董事会及管理层严格按照公司内部控制制度进行管理。在会计核算方面，公司严格按照国家法律法规、会计准则及公司会计核算制度的规定，进行会计核算，公司会计核算工作统一规范，严格有序；在财务管理方面，公司按照国家法律法规及公司财务制度的规定，组织财务管理工作，做到了工作有序、严格管理。公司具有统一、完整、独立和规范的财务管理体系；在风险控制方面，公司紧紧围绕企业经营管理、内部控制的各个环节，在分析技术风险、人才流失风险、原材料价格上涨风险、环境保护风险、税收优惠政策变化风险和公司治理风险等的前提下，采取事前防范、综合施策、责任考核、严格控制等措施，有效地控制了各种风险因素，公司生产经营安全运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司采购、生产、销售、技术开发等的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制。报告期内，公司内部控制制度不存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告未发现差错情况。公司董事会、信息披露责任人及公司管理层严格执行了公司《信息披露管理制度》。

截止报告期末，公司尚未制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司董事会拟于审议《2017 年年度报告》时，同时审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中准审字[2018] 3185 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	孟令全、张力强
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中准审字[2018] 3185 号

北京凯腾精工制版股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京凯腾精工制版股份有限公司（以下简称凯腾精工股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了凯腾精工股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于凯腾精工股份公司，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

凯腾精工股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告（但不包括财务报表和我们的审计报告），这些信息预期将在审计报告日后提供给我们，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

凯腾精工股份公司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，管理层负责评估凯腾精工股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯腾精工股份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审计意见。

（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，就可能导致对凯腾精工股份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凯腾精工股份公司不能持续经营。

（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）就凯腾精工股份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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	45,627,118.13	33,124,603.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	26,198,962.21	20,350,095.40
应收账款	五、3	55,296,467.78	53,052,644.64
预付款项	五、4	2,332,751.87	6,986,742.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	2,254,881.56	2,426,374.55
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,433,437.84	26,467,852.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	583,364.15	759,596.64
流动资产合计		161,726,983.54	143,167,909.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、8	129,463,508.13	140,731,062.35
在建工程	五、9	18,497,342.05	5,724,692.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	10,709,534.40	10,572,226.89
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、12	1,446,079.54	569,432.90
递延所得税资产	五、13	991,628.35	921,377.71
其他非流动资产	五、14	5,226,442.30	
非流动资产合计		166,334,534.77	158,518,792.40
资产总计		328,061,518.31	301,686,701.72
流动负债：			
短期借款	五、16	39,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	20,202,961.27	16,711,585.22
预收款项	五、18	1,230,432.55	486,197.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	15,860,927.50	15,848,232.60
应交税费	五、20	7,838,089.86	9,385,096.93
应付利息	五、21	79,624.68	53,235.54
应付股利	五、22	5,960,977.05	15,563,489.26
其他应付款	五、23	3,653,672.23	22,725,974.80
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		93,826,685.14	110,773,811.51
非流动负债：			
长期借款	五、24	6,300,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、25	4,027,151.80	3,308,857.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		10,327,151.80	3,308,857.74
负债合计		104,153,836.94	114,082,669.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	123,405,460.00	107,412,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	22,516,187.43	22,189,774.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	2,210,590.90	155,653.69
一般风险准备			
未分配利润	五、29	32,583,682.81	16,379,523.08
归属于母公司所有者权益合计		180,715,921.14	146,137,077.21
少数股东权益		43,191,760.23	41,466,955.26
所有者权益合计		223,907,681.37	187,604,032.47
负债和所有者权益总计		328,061,518.31	301,686,701.72

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

(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		12,263,081.95	356,072.70
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		4,657,585.51	100,000.00
应收账款			
预付款项		40,218.58	123,610.66
应收利息			
应收股利		10,000,000.00	21,000,000.00
其他应收款	十三、1	11,942,994.72	17,855,999.49
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		332,672.03	74,952.65
流动资产合计		39,236,552.79	39,510,635.50
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	十三、2	130,383,940.03	126,717,273.36
投资性房地产			
固定资产		373,260.24	461,736.81
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		98,440.20	110,973.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,855,640.47	127,289,983.17
资产总计		170,092,193.26	166,800,618.67
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		734,133.96	826,873.20
应交税费		10,850.84	10,570.93
应付利息			
应付股利			12,202,552.21
其他应付款		10,821,439.05	32,103,972.04
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		11,566,423.85	45,143,968.38
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			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,566,423.85	45,143,968.38
所有者权益：			
股本		123,405,460.00	107,412,126.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,075,230.69	11,748,817.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,210,590.90	155,653.69
一般风险准备			
未分配利润		20,834,487.82	2,340,052.90
所有者权益合计		158,525,769.41	121,656,650.29
负债和所有者权益合计		170,092,193.26	166,800,618.67

(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		322,029,099.66	299,019,091.11
其中：营业收入	五、30	322,029,099.66	299,019,091.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,188,697.52	262,967,697.94
其中：营业成本	五、30	169,871,502.46	148,235,028.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	5,189,314.87	4,651,049.17
销售费用	五、32	52,014,638.78	44,623,581.10
管理费用	五、33	58,132,407.95	61,586,282.72
财务费用	五、34	2,623,089.64	2,883,805.05

资产减值损失	五、35	357,743.82	987,951.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		-2,414,525.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-1,035,674.09	
其他收益	五、38	2,636,449.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,441,177.86	33,636,867.54
加：营业外收入	五、39	355,028.52	1,456,882.53
减：营业外支出	五、40	212,816.24	1,334,438.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,583,390.14	33,759,311.50
减：所得税费用	五、41	6,269,032.02	6,652,712.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,314,358.12	27,106,598.99
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		29,314,358.12	27,106,598.99
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		11,055,261.18	7,029,961.73
2.归属于母公司所有者的净利润		18,259,096.94	20,076,637.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,314,358.12	27,106,598.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,259,096.94	20,076,637.26
归属于少数股东的综合收益总额		11,055,261.18	7,029,961.73
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.15	0.21
(二)稀释每股收益		0.14	0.21

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

(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、3	2,313,207.51	2,353,144.77
减：营业成本	十三、3	1,294,151.35	
税金及附加		16,125.40	52,258.93
销售费用			
管理费用		8,132,581.52	6,852,557.47
财务费用		-40,691.95	-15,085.11
资产减值损失		-29,501.28	27,847.59
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）		27,419,454.42	29,751,995.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		4,500.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,364,497.78	25,187,561.42
加：营业外收入		197,844.25	15,230.73
减：营业外支出		12,969.90	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,549,372.13	25,202,792.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,549,372.13	25,202,792.15
（一）持续经营净利润		20,549,372.13	25,202,792.15
（二）终止经营净利润			
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或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,549,372.13	25,202,792.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,680,633.49	309,830,442.33
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		918,291.09	109,568.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	17,812,754.22	50,981,826.20
经营活动现金流入小计		327,411,678.80	360,921,837.35
购买商品、接受劳务支付的现金		61,734,454.51	75,134,151.33
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		110,605,497.77	98,850,922.86
支付的各项税费		43,602,975.58	46,849,927.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	87,558,296.54	81,442,211.87
经营活动现金流出小计		303,501,224.40	302,277,213.21
经营活动产生的现金流量净额		23,910,454.40	58,644,624.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,901.55
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		121,429.14	1,122,390.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		688,415.76	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		809,844.90	1,126,292.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,569,483.62	13,995,568.37
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			288,245.30
投资活动现金流出小计		19,569,483.62	15,283,813.67
投资活动产生的现金流量净额		-18,759,638.72	-14,157,521.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,193,334.00	21,994,105.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,193,334.00	21,994,105.58
取得借款收到的现金		53,800,000.00	43,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			144,275.00
筹资活动现金流入小计		69,993,334.00	65,638,380.58
偿还债务支付的现金		38,500,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,158,289.83	49,277,789.24
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			14,581,983.09
筹资活动现金流出小计		62,658,289.83	124,859,772.33
筹资活动产生的现金流量净额		7,335,044.17	-59,221,391.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,655.06	2,418.30
五、现金及现金等价物净增加额		12,502,514.91	-14,731,870.91
加：期初现金及现金等价物余额		33,124,603.22	47,856,474.13
六、期末现金及现金等价物余额		45,627,118.13	33,124,603.22

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

(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		2,452,000.00	2,439,769.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,377,623.57	89,759,278.66
经营活动现金流入小计		64,829,623.57	92,199,047.89
购买商品、接受劳务支付的现金		98,498.12	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,576,657.89	3,515,342.92
支付的各项税费		216,255.98	204,860.49
支付其他与经营活动有关的现金		78,072,177.05	60,408,025.88
经营活动现金流出小计		82,963,589.04	64,128,229.29
经营活动产生的现金流量净额		-18,133,965.47	28,070,818.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,901.55
取得投资收益收到的现金		29,264,339.84	8,352,505.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			709.10

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		688,415.76	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,952,755.60	8,357,116.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,896.00	497,517.62
投资支付的现金		3,666,666.67	1,000,000.00
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		3,702,562.67	1,497,517.62
投资活动产生的现金流量净额		26,250,192.93	6,859,598.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,993,334.00	21,994,105.58
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,993,334.00	21,994,105.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,202,552.21	44,516,082.26
支付其他与筹资活动有关的现金			14,581,983.09
筹资活动现金流出小计		12,202,552.21	59,098,065.35
筹资活动产生的现金流量净额		3,790,781.79	-37,103,959.77
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		11,907,009.25	-2,173,542.59
加：期初现金及现金等价物余额		356,072.70	2,529,615.29
六、期末现金及现金等价物余额		12,263,081.95	356,072.70

(七) 合并股东权益变动

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	107,412,126.00				22,189,774.44				155,653.69		16,379,523.08	41,466,955.26	187,604,032.47
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	107,412,126.00				22,189,774.44				155,653.69		16,379,523.08	41,466,955.26	187,604,032.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,993,334.00				326,412.99				2,054,937.21		16,204,159.73	1,724,804.97	36,303,648.90
（一）综合收益总额											18,259,096.94	11,055,261.18	29,314,358.12
（二）所有者投入和减少资本	15,993,334.00				326,412.99							200,000.00	16,519,746.99
1. 股东投入的普通股	15,993,334.00											200,000.00	16,193,334.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					326,412.99								326,412.99
4. 其他													
（三）利润分配									2,054,937.21		-2,054,937.21	-9,530,456.21	-9,530,456.21
1. 提取盈余公积									2,054,937.21		-2,054,937.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-9,530,456.21	-9,530,456.21

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	123,405,460.00				22,516,187.43				2,210,590.90		32,583,682.81	43,191,760.23	223,907,681.37

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	100,000,000.00				15,080,731.57				7,104,693.06		83,075,247.67	37,538,846.04	242,799,518.34
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	100,000,000.00				15,080,731.57				7,104,693.06		83,075,247.67	37,538,846.04	242,799,518.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,412,126.00				7,109,042.87				-6,949,039.37		-66,695,724.59	3,928,109.22	-55,195,485.87
(一) 综合收益总额											20,076,637.26	7,029,961.73	27,106,598.99
(二) 所有者投入和减少资本	7,412,122.49				-2,360,272.21							551,535.18	5,603,385.46

1. 股东投入的普通股	7,412,122.49											7,412,122.49
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				-2,360,272.21							551,535.18	-1,808,737.03
(三) 利润分配								2,520,279.22	-86,772,361.85	-3,653,387.69		-87,905,470.32
1. 提取盈余公积								2,520,279.22	-2,520,279.22			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-84,252,082.63	-3,653,387.69		-87,905,470.32
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3.51			9,469,315.08				-9,469,318.59				
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	3.51			9,469,315.08				-9,469,318.59				
(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	107,412,126.00			22,189,774.44				155,653.69	16,379,523.08	41,466,955.26		187,604,032.47

法定代表人：李文田

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：孔琳

(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	107,412,126.00				11,748,817.70				155,653.69		2,340,052.90	121,656,650.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,412,126.00				11,748,817.70				155,653.69		2,340,052.90	121,656,650.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,993,334.00				326,412.99				2,054,937.21		18,494,434.92	36,869,119.12
（一）综合收益总额											20,549,372.13	20,549,372.13
（二）所有者投入和减少资本	15,993,334.00				326,412.99							16,319,746.99
1. 股东投入的普通股	15,993,334.00											15,993,334.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					326,412.99							326,412.99
4. 其他												
（三）利润分配									2,054,937.21		-2,054,937.21	
1. 提取盈余公积									2,054,937.21		-2,054,937.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	123,405,460.00				12,075,230.69				2,210,590.90		20,834,487.82	158,525,769.41

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	100,000,000.00				9,360,319.25				7,104,693.06		63,909,622.60	180,374,634.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				9,360,319.25				7,104,693.06		63,909,622.60	180,374,634.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,412,126.00				2,388,498.45				-6,949,039.37		-61,569,569.70	-58,717,984.62
(一) 综合收益总额											25,202,792.15	25,202,792.15
(二) 所有者投入和减少资本	7,412,122.49				-7,080,816.63						-	331,305.86
1. 股东投入的普通股	7,412,122.49											7,412,122.49
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					-7,080,816.63							-7,080,816.63
(三) 利润分配									2,520,279.22		-86,772,361.85	-84,252,082.63
1. 提取盈余公积									2,520,279.22		-2,520,279.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-84,252,082.63	-84,252,082.63
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3.51				9,469,315.08				-9,469,318.59			
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	3.51			9,469,315.08				-9,469,318.59			
（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	107,412,126.00			11,748,817.70				155,653.69		2,340,052.90	121,656,650.29

北京凯腾精工制版股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外,金额单位人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司基本概况

公司名称：北京凯腾精工制版股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91110106754155973X

发证机关：北京市工商行政管理局丰台分局

注册资本：12,340.546 万人民币

法定代表人：李文田

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册地址：北京市丰台区科学城星火路 11 号 B 座 312 号

营业期限：2003 年 09 月 27 日至 2028 年 09 月 26 日

经营范围：销售印刷设备、印刷制版工具及原辅材料；技术服务、技术咨询；汽车租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、 公司历史沿革

北京凯腾精工制版有限公司（以下简称“有限公司”）前身北京南风精工制版有限公司成立于 2003 年 9 月 27 日，取得北京市工商行政管理局核发的 1100001617675 号企业法人营业执照，设立时注册资本 10,000.00 万元。根据北京市民政工业总公司以民工公函[2003]20 号《关于北京市精佳园机械厂改制方案的批复》批准《北京市精佳园机械厂改制重组方案》，股东北京市精佳园机械厂以经北京统信资产评估有限公司以 2002 年 9 月 30 日 评估基准日资产评估报告书（报告号：统信评报字[2002]第 2038 号）评估的净资产 43,418,216.91 元，扣除奖励给有贡献者的净资产 13,000,200.00 元，以剩余净资产 30,418,016.91 元作为北京南风精工制版有限公司出资；根据 2002 年 5 月 10 日北京精瑞德印刷技术发展有限公司股东会决议，股东北京精瑞德印刷技术发展有限公

司对北京市精佳园机械厂的 23,000,000.00 元债权转为对北京南风精工制版有限公司股权；根据 2002 年 7 月 30 日南风化工集团股份有限公司股东会决议，股东南风化工集团股份有限公司对北京市精佳园机械厂的 32,000,000.00 元的债权转为对北京南风精工制版有限公司股权；根据北京南风精工制版有限公司《经营性增值奖励方案》，由北京南风精工制版有限公司职工持股会以 14,581,983.09 元出资，其中由奖励有贡献者的净资产 13,000,200.00 元，获奖人员以货币资金 1,581,783.09 元出资。股东首次出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
北京市精佳园机械厂	净资产	30,418,016.91	30.418
南风化工集团股份有限公司	债权	32,000,000.00	32.000
北京精瑞德印刷技术发展有限公司	债权	23,000,000.00	23.000
北京南风精工制版有限公司职工持股会	净资产	13,000,200.00	14.582
	货币资金	1,581,783.09	
合计		100,000,000.00	100.00

本次出资业经北京华夏正风会计师事务所审验，并出具了正风验字[2003]第 040 号验资报告。

根据 2004 年 9 月 20 日北京南风精工制版有限公司股东会决议，南风化工集团股份有限公司将其持有北京南风精工制版有限公司 32,000,000.00 元股权转让给山西运城盐化局。变更后股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
北京市精佳园机械厂	净资产	30,418,016.91	30.418
山西运城盐化局	债权	32,000,000.00	32.000
北京精瑞德印刷技术发展有限公司	债权	23,000,000.00	23.000
北京南风精工制版有限公司职工持股会	净资产	13,000,200.00	14.582
	货币资金	1,581,783.09	
合计		100,000,000.00	100.000

根据 2007 年 3 月 19 日北京南风精工制版有限公司股东会决议，山西运城盐化局将其持有北京南风精工制版有限公司 32,000,000.00 元股权转让给廊坊开发区凯腾科技发展有限公司。变更后股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
北京市精佳园机械厂	净资产	30,418,016.91	30.418
廊坊开发区凯腾科技发展有限公司	债权	32,000,000.00	32.000
北京精瑞德印刷技术发展有限公司	债权	23,000,000.00	23.000
北京南风精工制版有限公司职工持股会	净资产	13,000,200.00	14.582
	货币资金	1,581,783.09	

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
合计		100,000,000.00	100.000

本次股权转让，已经运城市人民政府国有资产监督管理委员会以运国资函[2007]50号《关于运城盐化局转让退出所持有北京南风精工制版有限公司股权的批复》批准，已变更工商登记。

根据 2007 年 7 月 15 日北京南风精工制版有限公司股东会决议，北京南风精工制版有限公司将名称变更为北京凯腾精工制版有限公司。

根据 2008 年 6 月 2 日有限公司股东会决议，北京市精佳园机械厂将其持有本公司 30,418,016.91 元股权转让给北京凯腾隆达投资有限公司。根据 2008 年 10 月 16 日有限公司股东会决议，有限公司股东北京精瑞德印刷技术发展有限公司将名称变更为北京凯腾隆达投资有限公司。变更后股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
北京凯腾隆达投资有限公司	净资产	30,418,016.91	53.418
	债权	23,000,000.00	
廊坊开发区凯腾科技发展有限公司	债权	32,000,000.00	32.000
北京凯腾精工制版有限公司职工持股会	净资产	13,000,200.00	14.582
	货币资金	1,581,783.09	
合计		100,000,000.00	100.000

本次股权转让，已经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以京国资[2008]220号《关于对北京凯腾精工制版有限公司股权转让项目资产评估项目予以核准的批复》批准，于 2008 年 10 月 24 日由北京市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号变更为 110000006176754。

根据 2016 年 4 月 5 日有限公司股东会决议，有限公司注册资本由 10,000.00 万元减少至 8,541.801691 万元，减少注册资本 1,458.198309 万元，减少实收资本为股东北京凯腾精工制版有限公司职工持股会持有本公司的股权，变更后股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
北京凯腾隆达投资有限公司	净资产	30,418,016.91	62.537
	债权	23,000,000.00	
廊坊开发区凯腾科技发展有限公司	债权	32,000,000.00	37.463
合计		85,418,016.91	100.000

本次减资，业经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中责华任验字[2016]1030号验资报告。已变更工商登记，于 2016 年 5 月 26 日取得由北京市工商行政管理局丰台分局换发的营业执照，统一社会信用代码：91110106754155973X。

2016 年 9 月 19 日，有限公司股东会决议，①原股东廊坊开发区凯腾科技发展有限公司将其

持有本公司 32,000,000.00 元股权转让给新股东北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业(有限合伙)；②原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 4,698,643.62 元股权转让给高少成，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 862,445.27 元股权转让给郭海燕，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 327,298.79 元股权转让给荆启元，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 1,789,659.06 元股权转让给史大赞，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 281,444.69 元股权转让给肖国龙，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 63,061.28 元股权转让给赵爱萍，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有有限公司 2,866,421.99 元股权转让给李文义，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 600,000.00 元股权转让给李宝森，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 4,957,843.99 元股权转让给李平珍，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 1,807,845.55 元股权转让给姚彩霞，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有本公司 36,515.58 元股权转让给谢卫泽，原股东北京凯腾隆达投资有限公司将其持有有限公司 35,126,837.09 元股权转让给北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业(有限合伙)；③本公司注册资本由 8,541.801691 万元增至 10,741.212249 万元，股权转让及增资后股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
高少成	债权	4,698,643.62	4.374
郭海燕	债权	862,445.27	0.803
荆启元	债权	327,298.79	0.305
史大赞	债权	1,789,659.06	1.666
肖国龙	债权	281,444.69	0.262
赵爱萍	债权	63,061.28	0.059
李文义	债权	2,866,421.99	2.668
李保森	债权	600,000.00	0.558
李平珍	债权	4,957,843.99	4.616
姚彩霞	债权	1,807,845.55	1.683
谢卫泽	债权	36,515.58	0.034
李楠	货币资金	1,000,000.00	0.931
谌伦祥	货币资金	1,029,895.35	0.959
王宗山	货币资金	495,049.23	0.461
王运平	货币资金	1,461,875.22	1.361
侯晓东	货币资金	673,284.40	0.627
孟凡祥	货币资金	676,642.20	0.630
李锡章	货币资金	1,146,568.80	1.067
王新武	货币资金	2,471,618.31	2.301

股东名称	出资方式	实缴出资金额（元）	占注册资本的比例%
乔林东	货币资金	784,448.62	0.730
刘小英	货币资金	3,746,172.19	3.488
姚霞霞	货币资金	4,111,459.55	3.828
杨军	货币资金	100,000.00	0.093
杨明晶	货币资金	136,515.57	0.127
陈伟峰	货币资金	1,060,576.14	0.987
孔琳	货币资金	150,000.00	0.140
李家莲	货币资金	200,000.00	0.186
高国昌	货币资金	100,000.00	0.093
呼桂香	货币资金	200,000.00	0.186
张剑峰	货币资金	200,000.00	0.186
汪兆伟	货币资金	250,000.00	0.233
王桂英	货币资金	250,000.00	0.233
黄洁	货币资金	200,000.00	0.186
王占峰	货币资金	100,000.00	0.093
郭万武	货币资金	200,000.00	0.186
王晓斌	货币资金	100,000.00	0.093
赵保龙	货币资金	100,000.00	0.093
张昕洋	货币资金	200,000.00	0.186
刘泽峰	货币资金	200,000.00	0.186
张宏	货币资金	100,000.00	0.093
姜英	货币资金	100,000.00	0.093
阚瑞	货币资金	100,000.00	0.093
黎勤望	货币资金	100,000.00	0.093
王轩	货币资金	50,000.00	0.047
高全宝	货币资金	50,000.00	0.047
张葛	货币资金	50,000.00	0.047
王金利	货币资金	50,000.00	0.047
彭昊	货币资金	50,000.00	0.047
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	净资产	30,418,016.91	62.495
	债权	36,708,820.18	
合计		107,412,122.49	100.000

本次新增出资实收资本 21,994,105.58 元业经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中责华任验字[2016]1033 号验资报告。于 2016 年 9 月 22 日取得由北京市工商行政管理

局丰台分局换发的营业执照，统一社会信用代码：91110106754155973X。

2016 年 11 月 14 日，有限公司召开股东会并决议以 2016 年 9 月 30 日为基准日，将有限公司名称由“北京凯腾精工制版有限公司”整体变更为“北京凯腾精工制版股份有限公司”，有限公司全部股东作为股份有限公司的发起人股东。有限公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）和北京中科华资产评估有限公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日，对有限公司进行审计和评估，并分别出具了中准审字[2016] 2049 号《审计报告》和中科华评报字[2016]第 216 号《评估报告》。截至基准日，有限公司经审计的净资产额为人民币 116,989,454.96 元，经评估的净资产额为人民币 22,052.53 万元。全体股东同意以 2016 年 9 月 30 日的净资产，折股比例 1.089164318：1，共折合为 107,412,126.00 股，每股面值 1.00 元，作为北京凯腾精工制版股份有限公司股本总额 107,412,126.00 元，剩余的净资产转入股份有限公司资本公积金，变更后的股份有限公司注册资本为 107,412,126.00 元人民币。经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2016]1213 号《验资报告》。

2016 年 12 月 21 日取得了变更后《营业执照》。

2017 年 4 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京凯腾精工制版股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2464 号），同意北京凯腾精工制版股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据《非上市公众公司监督管理办法》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

证券代码：871553 证券简称：凯腾精工

2016 年 12 月 23 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司定向发行新股的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过 15,993,334.00 股（含 15,993,334.00 股）。增资后股权情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
李楠	1,000,000.00	0.81
高少成	4,698,644.00	3.81
郭海燕	862,445.00	0.70
荆启元	327,299.00	0.27
谌伦祥	1,029,896.00	0.84
王宗山	495,049.00	0.40
史大赞	1,789,659.00	1.45
肖国龙	281,445.00	0.23
王运平	1,461,875.00	1.19
赵爱萍	63,061.00	0.05

投资者名称	股本	股权比例（%）
李文义	2,866,422.00	2.32
李保森	600,000.00	0.49
侯晓东	673,285.00	0.55
孟凡祥	676,642.00	0.55
李平珍	4,957,844.00	4.02
李锡章	1,146,569.00	0.93
王新武	2,471,618.00	2.00
乔林东	784,449.00	0.64
刘小英	3,746,172.00	3.04
姚彩霞	1,807,846.00	1.47
姚霞霞	4,111,460.00	3.33
杨军	100,000.00	0.08
杨明晶	136,516.00	0.11
谢卫泽	36,516.00	0.03
陈伟峰	1,060,576.00	0.86
孔琳	150,000.00	0.12
李家莲	200,000.00	0.16
高国昌	100,000.00	0.08
呼桂香	200,000.00	0.16
张剑峰	200,000.00	0.16
汪兆伟	250,000.00	0.20
王桂英	250,000.00	0.20
黄洁	200,000.00	0.16
王占峰	100,000.00	0.08
郭万武	200,000.00	0.16
王晓斌	100,000.00	0.08
赵保龙	100,000.00	0.08
张昕洋	200,000.00	0.16
刘泽峰	200,000.00	0.16
张宏	100,000.00	0.08
姜英	100,000.00	0.08
阚瑞	100,000.00	0.08
黎勤望	100,000.00	0.08
王轩	50,000.00	0.04

投资者名称	股本	股权比例（%）
高全宝	50,000.00	0.04
张葛	50,000.00	0.04
王金利	50,000.00	0.04
彭昊	50,000.00	0.04
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	54.40
程保军	463,112.00	0.38
汤东方	66,071.00	0.05
陈爱玉	1,461,875.00	1.19
李军	200,650.00	0.16
陈运来	378,941.00	0.31
薛尧	388,113.00	0.31
陈晨	171,985.00	0.14
张萌	733,804.00	0.59
孙望乔	85,993.00	0.07
黄孟锁	28,664.00	0.02
姚武军	26,371.00	0.02
段丽	17,199.00	0.01
王玉华	14,905.00	0.01
王江云	11,466.00	0.01
南云梅	40,130.00	0.03
张作斌	57,328.00	0.05
陈建武	21,815.00	0.02
杨永亮	11,466.00	0.01
章湘梅	73,031.00	0.06
王俊波	21,910.00	0.02
程佳兵	25,561.00	0.02
程涛	10,955.00	0.01
焦肖军	2,866,422.00	2.32
陈国锋	573,284.00	0.47
刘芬	3,116,422.00	2.53
陈建奇	114,657.00	0.09
王晓光	85,993.00	0.07
冼永林	343,971.00	0.28
陈树忠	171,985.00	0.14

投资者名称	股本	股权比例（%）
彭振刚	286,642.00	0.23
田倩倩	2,866,422.00	2.32
刘建国	57,328.00	0.05
张捷英	37,397.00	0.03
佟少明	11,466.00	0.01
庄继成	200,000.00	0.16
张丽群	200,000.00	0.16
胡旭升	200,000.00	0.16
张艺	200,000.00	0.16
凌道宏	200,000.00	0.16
陈孟将	50,000.00	0.04
李福恩	100,000.00	0.08
合计	123,405,460.00	100.00

本次新增股本 15,993,334.00 元业经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中责华任验字[2017]1002 号验资报告。

截止 2017 年 12 月 31 日股权登记情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	54.40
李平珍	4,957,844.00	4.02
高少成	4,698,644.00	3.81
姚霞霞	4,111,460.00	3.33
刘小英	3,746,172.00	3.04
刘芬	3,116,422.00	2.53
李文义	2,866,422.00	2.32
焦肖军	2,866,422.00	2.32
田倩倩	2,866,422.00	2.32
王新武	2,471,618.00	2.00
其他股东	24,577,196.00	19.91
合计	123,405,460.00	100.00

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
固安精工制版有限公司	
汕头市精工东捷制版有限公司	
长沙精达印刷制版有限公司	
鹤山市精工制版有限公司	
山东精工凹印制版有限公司	
重庆精准印刷制版有限公司	
黄山精工凹印制版有限公司	
天津精工华晖制版技术开发有限公司	
黄山创尚装饰包装设计有限公司	成立于 2017 年 10 月 12 日，黄山精工凹印制版有限公司持股 80%。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 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。

2、 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。

三、 重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债

表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除

外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

b 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

c 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、13 长期股权投资”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原值接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准：是指单项金额在 500.00 万元（含 500.00 万元，关联方往来除外）以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按照组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无收回信用风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合

无收回信用风险组合包括：关联方、押金及保证金。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无收回信用风险组合	不计提坏账准备

(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

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)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），个别认定法及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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经

营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	6.00~12.00	5.00	7.92~ 15.83
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命

预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产的确认条件

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的

摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）无形资产分类及摊销政策

无形资产类别	估计使用年限（年）
软件	5.00-10.00
土地使用权	50.00

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司确认收入实现的具体判断标准为：

本公司商品主要为各种凹印制版，本公司以货物运到客户所在地，客户验收合格，取得客户签字的验收单回执后确认销售收入的实现，如合同中规定了验收时间或是印数的，待该时间到达或是印数完成后，确认收入的实现。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部制定的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30号）的要求，针对2017年实施的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13号）和《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订。

②根据财政部制定的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13号）的规定，调整增加了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“资产处置收益”、“持续经营净利润”、“终止经营净利润”等财务报表列报项目。自2017年5月28日起实施。

③根据财政部指定的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的规定，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。自2017年6月12日开始实施。

对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司执行上述三项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
在利润表中列示资产处置收益	列式资产处置收益-1,035,674.09元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：2,636,449.81元。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

28、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：1、本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2016 年 11 月 30 日由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201644003688，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2016 年度、2017 年度、2018 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2、本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司于 2012 年 11 月 12 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201243000156，证书有效期为三年），于 2015 年 10 月 28 日复审通过，取得高新技术产业证书，编号为 GR201543000210 证书有效期 3 年，根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司 205 年度、2016 年度、2017 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

3、本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）的规定，2017 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司黄山精工制版有限公司于 2017 年 7 月 20 日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201734001056，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司于 2016 年 12 月 9 日由天津市科学技术厅、天津市财政厅、天津市国家税务局、天津市地方税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR201612001141，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

6、汕头市精工东捷制版有限公司 2017 年被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	28,000.28	1.00	28,000.28	222,935.76	1.00	222,935.76
小计			28,000.28			222,935.76
银行存款						
人民币	45,585,675.79	1.00	45,585,675.79	32,880,224.52	1.00	32,880,224.52
美元						
日元	77,034.00	0.057883	4,458.96	215,373.00	0.059591	12,834.29
欧元	1,151.34	7.8023	8,983.10	1,178.17	7.3068	8,608.65
小计			45,599,117.85			32,901,667.46
其他货币资金						
人民币						
小计						
合计			45,627,118.13			33,124,603.22

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、不存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类披露

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	26,198,962.21	20,350,095.40
合计	26,198,962.21	20,350,095.40

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据明细

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
1	海宁市粤海彩印有限公司	2017/7/6	2018/1/6	150,000.00	银行承兑汇票	
2	金红叶纸业（天津）有限公司	2017/7/10	2018/1/10	18,351.72	银行承兑汇票	
3	常州力拓塑胶有限公司	2017/7/11	2018/1/11	20,000.00	银行承兑汇票	
4	浙江双丰化纤有限公司	2017/7/11	2018/1/11	50,000.00	银行承兑汇票	
5	射阳县新弘混凝土构件有限公司	2017/7/13	2018/1/13	20,000.00	银行承兑汇票	
6	浙江宇业建设工程有限公司	2017/7/13	2018/1/13	200,000.00	银行承兑汇票	
7	安徽紫金新材料股份有限公司	2017/7/14	2018/1/14	26,000.00	银行承兑汇票	
8	浙江天润包装印刷有限公司	2017/7/19	2018/1/18	200,000.00	银行承兑汇票	
9	安徽益益乳业有限公司	2017/7/18	2018/1/18	142,663.68	银行承兑汇票	
10	洽洽食品股份有限公司	2017/7/18	2018/1/18	100,000.00	银行承兑汇票	
11	洽洽食品股份有限公司	2017/7/18	2018/1/18	100,000.00	银行承兑汇票	
12	海宁市三林电子有限公司	2017/7/18	2018/1/18	50,000.00	银行承兑汇票	
13	慈溪市福瑞德贸易有限公司	2017/7/18	2018/1/18	30,000.00	银行承兑汇票	
14	青岛隆丰达经贸有限公司	2017/7/20	2018/1/20	50,000.00	银行承兑汇票	
15	顾家家居（宁波）有限公司	2017/10/20	2018/1/20	50,000.00	银行承兑汇票	
16	浙江围海贸易有限公司	2017/7/20	2018/1/20	30,000.00	银行承兑汇票	
17	青岛兴达印务有限公司	2017/7/25	2018/1/25	28,000.00	银行承兑汇票	
18	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/7/26	2018/1/26	60,000.00	银行承兑汇票	
19	浙江兆丰机电股份有限公司	2017/7/26	2018/1/26	80,000.00	银行承兑汇票	
20	杭州可靠护理用品股份有限公司	2017/7/27	2018/1/27	142,288.00	银行承兑汇票	
21	杭州可靠护理用品股份有限公司	2017/7/27	2018/1/27	100,000.00	银行承兑汇票	
22	杭州可靠护理用品股份有限公司	2017/7/27	2018/1/27	100,000.00	银行承兑汇票	
23	苏州宝丽洁日化有限公司	2017/7/27	2018/1/27	200,000.00	银行承兑汇票	
24	安徽永利印务有限公司	2017/7/28	2018/1/28	50,000.00	银行承兑汇票	
25	金华市玖德包装有限公司	2017/7/28	2018/1/28	60,000.00	银行承兑汇票	
26	黄山永新股份有限公司	2017/7/31	2018/1/31	1,421,700.00	银行承兑汇票	
27	海宁易通包装科技有限公司	2017/8/1	2018/2/1	200,000.00	银行承兑汇票	
28	新疆天业股份有限公司	2017/8/2	2018/2/2	100,000.00	银行承兑汇票	
29	常州市鼎鸿木业有限公司	2017/8/3	2018/2/3	50,000.00	银行承兑汇票	
30	南通新华建筑集团有限公司	2017/8/3	2018/2/3	100,000.00	银行承兑汇票	
31	枣庄华润纸业业有限公司	2017/8/4	2018/2/4	30,000.00	银行承兑汇票	
32	九州通医药集团股份有限公司	2017/8/7	2018/2/7	80,000.00	银行承兑汇票	
33	茂名大参林连锁药店有限公司	2017/8/8	2018/2/8	53,400.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
34	江阴市凯竹贸易有限公司	2017/8/10	2018/2/9	200,000.00	银行承兑汇票	
35	浙江天润包装印刷有限公司	2017/8/9	2018/2/9	300,000.00	银行承兑汇票	
36	杭州妙洁日化科技有限公司	2017/8/9	2018/2/9	50,000.00	银行承兑汇票	
37	深圳华润三九医药贸易有限公司	2017/8/11	2018/2/10	239,632.00	银行承兑汇票	
38	海宁市粤海彩印有限公司	2017/8/11	2018/2/11	120,000.00	银行承兑汇票	
39	浙江特美新材料股份有限公司	2017/11/14	2018/2/15	49,700.00	银行承兑汇票	
40	四川科伦医药贸易有限公司	2017/8/17	2018/2/16	102,625.00	银行承兑汇票	
41	淮南市东华机械施工有限公司	2017/8/16	2018/2/16	100,000.00	银行承兑汇票	
42	广东爱玛车业科技有限公司	2017/8/17	2018/2/17	12,184.37	银行承兑汇票	
43	南京卫岗乳业有限公司	2017/8/23	2018/2/23	200,000.00	银行承兑汇票	
44	江苏盛邦家俱制造有限公司	2017/8/28	2018/2/23	20,000.00	银行承兑汇票	
45	宁波慈兴进出口有限公司	2017/8/24	2018/2/24	100,000.00	银行承兑汇票	
46	厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司	2017/8/24	2018/2/24	129,650.00	银行承兑汇票	
47	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/8/24	2018/2/24	110,000.00	银行承兑汇票	
48	金华市玖德包装有限公司	2017/8/24	2018/2/24	50,000.00	银行承兑汇票	
49	宁波创先轴承有限公司	2017/8/24	2018/2/24	150,000.00	银行承兑汇票	
50	绍兴市上虞新华电器有限公司	2017/8/31	2018/2/28	50,000.00	银行承兑汇票	
51	黄山永新股份有限公司	2017/8/30	2018/2/28	1,312,385.51	银行承兑汇票	
52	郑州思念食品有限公司	2017/8/29	2018/2/28	187,427.00	银行承兑汇票	
53	绍兴市柯桥金大地纺织有限公司	2017/9/1	2018/3/1	40,000.00	银行承兑汇票	
54	贵州安贵兴贸易有限公司	2017/9/5	2018/3/4	100,000.00	银行承兑汇票	
55	吴江奥博纺织有限公司	2017/9/7	2018/3/7	100,000.00	银行承兑汇票	
56	上海宏勋金属材料有限公司	2017/9/7	2018/3/7	100,000.00	银行承兑汇票	
57	海宁市粤海彩印有限公司	2017/9/7	2018/3/7	130,000.00	银行承兑汇票	
58	吴江奥博纺织有限公司	2017/9/7	2018/3/7	100,000.00	银行承兑汇票	
59	浙江美丽健实业有限公司	2017/9/8	2018/3/7	100,000.00	银行承兑汇票	
60	中亚建业建设工程有限公司	2017/9/7	2018/3/7	100,000.00	银行承兑汇票	
61	江苏苏甬国际贸易有限公司	2017/9/8	2018/3/8	100,000.00	银行承兑汇票	
62	潍坊国量经贸有限公司	2017/9/8	2018/3/8	50,000.00	银行承兑汇票	
63	常州市爱康地板有限公司	2017/9/11	2018/3/11	50,000.00	银行承兑汇票	
64	海南琴岛药业有限公司	2017/9/13	2018/3/13	50,000.00	银行承兑汇票	
65	浙江瑞邦日化有限公司	2017/9/18	2018/3/18	20,000.00	银行承兑汇票	
66	安徽益益乳业有限公司	2017/9/18	2018/3/18	100,000.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
67	宁波惠康新能源科技有限公司	2017/9/19	2018/3/19	100,000.00	银行承兑汇票	
68	宁波惠康新能源科技有限公司	2017/9/19	2018/3/19	100,000.00	银行承兑汇票	
69	杭州科龙电器工具股份有限公司	2017/9/25	2018/3/19	80,000.00	银行承兑汇票	
70	常州力拓塑胶有限公司	2017/9/21	2018/3/21	10,000.00	银行承兑汇票	
71	安徽集友纸业包装有限公司	2017/9/26	2018/3/26	80,000.00	银行承兑汇票	
72	中山市太力家庭用品制造有限公司	2017/9/26	2018/3/26	100,000.00	银行承兑汇票	
73	安徽永利印务有限公司	2017/9/28	2018/3/28	40,437.00	银行承兑汇票	
74	安阳市市政工程处	2017/9/28	2018/3/28	50,000.00	银行承兑汇票	
75	江西泰盛纸业有限公司	2017/9/29	2018/3/29	72,568.00	银行承兑汇票	
76	金华市玖德包装有限公司	2017/9/30	2018/3/30	80,000.00	银行承兑汇票	
77	福建凯达集团有限公司	2017/9/30	2018/3/30	200,000.00	银行承兑汇票	
78	海宁市粤海彩印有限公司	2017/9/30	2018/3/30	160,000.00	银行承兑汇票	
79	石嘴山市东明化工有限公司	2017/4/6	2018/3/27	100,000.00	银行承兑汇票	
80	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/10/11	2018/4/11	30,000.00	银行承兑汇票	
81	浙江瑞邦日化有限公司	2017/10/13	2018/4/13	20,000.00	银行承兑汇票	
82	福建联盛合成革有限公司	2017/10/13	2018/4/13	200,000.00	银行承兑汇票	
83	浙江天润包装印刷有限公司	2017/10/16	2018/4/16	300,000.00	银行承兑汇票	
84	江苏凯奇地板有限公司	2017/10/17	2018/4/17	50,000.00	银行承兑汇票	
85	立新集团有限公司	2017/10/18	2018/4/18	200,000.00	银行承兑汇票	
86	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/10/18	2018/4/18	200,000.00	银行承兑汇票	
87	厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司	2017/10/18	2018/4/18	150,350.00	银行承兑汇票	
88	天喔食品（集团）有限公司	2017/10/18	2018/4/18	100,000.00	银行承兑汇票	
89	安徽燕之坊食品有限公司	2017/10/20	2018/4/20	139,130.58	银行承兑汇票	
90	安徽燕之坊食品有限公司	2017/10/20	2018/4/20	150,000.00	银行承兑汇票	
91	安徽燕之坊食品有限公司	2017/10/20	2018/4/20	150,000.00	银行承兑汇票	
92	安徽燕之坊食品有限公司	2017/10/20	2018/4/20	150,000.00	银行承兑汇票	
93	杭州小妹妹卫生用品有限公司	2017/10/25	2018/4/25	70,000.00	银行承兑汇票	
94	湖州南方水泥销售有限公司	2017/10/25	2018/4/25	30,000.00	银行承兑汇票	
95	安徽集友纸业包装有限公司	2017/10/26	2018/4/26	50,000.00	银行承兑汇票	
96	浙江弘安纸业有限公司	2017/10/26	2018/4/26	100,000.00	银行承兑汇票	
97	湖北金三峡印务有限公司	2017/10/26	2018/4/26	50,000.00	银行承兑汇票	
98	江西泰盛纸业有限公司	2017/10/27	2018/4/27	154,010.45	银行承兑汇票	
99	杭州中山机电设备有限公司	2017/10/30	2018/4/30	100,000.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
100	金华市玖德包装有限公司	2017/10/31	2018/4/30	60,000.00	银行承兑汇票	
101	宁国市城南印刷厂	2017/10/30	2018/4/30	50,000.00	银行承兑汇票	
102	杭州九龙机械制造有限公司	2017/10/31	2018/4/30	20,000.00	银行承兑汇票	
103	宁波亮舸贸易有限公司	2017/11/1	2018/5/1	30,000.00	银行承兑汇票	
104	海宁市粤海彩印有限公司	2017/11/7	2018/5/7	220,000.00	银行承兑汇票	
105	维维食品饮料股份有限公司	2017/11/7	2018/5/7	150,000.00	银行承兑汇票	
106	金华市和发工具有限公司	2017/11/8	2018/5/8	200,000.00	银行承兑汇票	
107	盐城市市政建设集团有限公司	2017/11/8	2018/5/8	20,000.00	银行承兑汇票	
108	九州通医药集团股份有限公司	2017/11/9	2018/5/9	100,000.00	银行承兑汇票	
109	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/11/13	2018/5/13	90,000.00	银行承兑汇票	
110	浙江天润包装印刷有限公司	2017/11/15	2018/5/15	200,000.00	银行承兑汇票	
111	安徽紫金新材料股份有限公司	2017/11/15	2018/5/15	36,870.00	银行承兑汇票	
112	浙江赞宇新材有限公司	2017/11/17	2018/5/16	200,000.00	银行承兑汇票	
113	浙江赞宇新材有限公司	2017/11/17	2018/5/16	200,000.00	银行承兑汇票	
114	浙江凯达布业有限公司	2017/11/17	2018/5/17	100,000.00	银行承兑汇票	
115	洽洽食品股份有限公司	2017/11/17	2018/5/17	50,000.00	银行承兑汇票	
116	黄山市俊一工贸有限公司	2017/11/24	2018/5/24	50,000.00	银行承兑汇票	
117	浙江盾安禾田金属有限公司	2017/11/27	2018/5/27	180,000.00	银行承兑汇票	
118	厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司	2017/11/28	2018/5/28	188,750.00	银行承兑汇票	
119	浙江汇锋进出口有限公司	2017/11/29	2018/5/29	87,000.00	银行承兑汇票	
120	浙江恒洋热电有限公司	2017/11/30	2018/5/30	100,000.00	银行承兑汇票	
121	无锡瑞博特纺织品有限公司	2017/12/6	2018/6/5	100,000.00	银行承兑汇票	
122	泰州市麒雅墙纸有限公司	2017/12/11	2018/6/11	23,485.00	银行承兑汇票	
123	上海豪肿泰实业有限公司	2017/12/13	2018/6/13	100,000.00	银行承兑汇票	
124	绍兴乙乾贸易有限公司	2017/12/18	2018/6/18	50,000.00	银行承兑汇票	
125	厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司	2017/12/19	2018/6/19	212,930.97	银行承兑汇票	
126	苏州新颖新材料科技股份有限公司	2017/12/20	2018/6/20	23,692.50	银行承兑汇票	
127	海宁易通包装科技有限公司	2017/12/22	2018/6/22	100,000.00	银行承兑汇票	
128	常熟富士包装有限公司	2017/12/29	2018/6/29	30,000.00	银行承兑汇票	
129	陕西冀东物流服务股份有限公司	2017/8/10	2018/8/10	100,000.00	银行承兑汇票	
130	景德镇景光精工机械制造有限公司	2017/11/2	2018/5/2	100,000.00	银行承兑汇票	
131	湖南福瑞印刷有限公司	2017/12/28	2018/6/28	153,300.00	银行承兑汇票	
132	天津市宝德包装有限公司	2017/8/1	2018/2/1	45,000.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
133	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2017/7/14	2018/1/14	28,320.00	银行承兑汇票	
134	国药控股河南股份有限公司	2017/7/18	2018/1/18	45,908.00	银行承兑汇票	
135	四川省南部县药业有限责任公司	2017/8/30	2018/2/18	44,833.80	银行承兑汇票	
136	洛阳格广商贸有限公司	2017/8/3	2018/2/3	50,000.00	银行承兑汇票	
137	苏州维艾普新材料股份有限公司	2017/11/29	2018/5/29	110,000.00	银行承兑汇票	
138	长春市茂顺药业有限公司	2017/10/11	2018/4/11	52,500.00	银行承兑汇票	
139	潍坊生力源医药连锁有限公司	2017/8/25	2018/2/25	51,414.87	银行承兑汇票	
140	河南六建建设发展有限公司	2017/8/22	2018/2/22	50,000.00	银行承兑汇票	
141	苏州鼎安家具材料有限公司	2017/11/14	2018/5/14	100,000.00	银行承兑汇票	
142	南昌市晋辉实业有限公司	2017/10/23	2018/4/23	100,000.00	银行承兑汇票	
143	江苏理研科技股份有限公司	2017/11/10	2018/5/10	10,000.00	银行承兑汇票	
144	浙江荣耀生物科技股份有限公司	2017/9/26	2018/3/26	90,000.00	银行承兑汇票	
145	中孚药业股份有限公司	2017/12/21	2018/6/21	50,000.00	银行承兑汇票	
146	上海司比机电科技有限公司	2017/12/22	2018/6/22	20,000.00	银行承兑汇票	
147	山东玉兔食品股份有限公司	2017/12/21	2018/6/20	50,000.00	银行承兑汇票	
148	国药控股四川股份有限公司	2017/11/29	2018/2/28	29,550.58	银行承兑汇票	
149	潍坊中星幕墙设计工程有限公司	2017/9/27	2018/3/27	10,000.00	银行承兑汇票	
150	济宁高新新华大数据有限公司	2017/10/31	2018/4/30	50,000.00	银行承兑汇票	
151	山东智华经贸有限公司	2017/12/4	2018/6/4	200,000.00	银行承兑汇票	
152	山东智华经贸有限公司	2017/12/4	2018/6/4	200,000.00	银行承兑汇票	
153	绍兴市柯桥区普兰纺织有限公司	2017/10/13	2018/4/13	50,000.00	银行承兑汇票	
154	武义鸿康装饰材料有限公司	2017/11/2	2018/5/2	50,000.00	银行承兑汇票	
155	九州通医药集团股份有限公司	2017/11/27	2018/5/27	400,000.00	银行承兑汇票	
156	潍坊市市政工程股份有限公司	2017/9/26	2018/3/26	20,000.00	银行承兑汇票	
157	山东鸿兴源食品有限公司	2017/11/3	2018/5/3	50,000.00	银行承兑汇票	
158	高密高菲纺织有限公司	2017/10/26	2018/4/26	20,000.00	银行承兑汇票	
159	青岛润农化工有限公司	2017/11/1	2018/5/1	162,483.00	银行承兑汇票	
160	兴城市翼鲤达体育用品有限公司	2017/10/26	2018/3/26	400,000.00	银行承兑汇票	
161	德州东鸿薄膜科技有限公司	2017/11/7	2018/4/7	15,000.00	银行承兑汇票	
162	济南方氏实业有限公司	2017/11/7	2018/5/7	30,000.00	银行承兑汇票	
163	山东潍坊双星农药有限公司	2017/9/29	2018/3/29	50,000.00	银行承兑汇票	
164	山东沂源宏鑫物流有限公司	2017/7/4	2018/1/3	100,000.00	银行承兑汇票	
165	淮安九州通医药有限公司	2017/8/23	2018/2/23	50,000.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
166	常州市金坛区兴尧城乡建设投资发展有限公司	2017/8/11	2018/2/11	100,000.00	银行承兑汇票	
167	江阴惠之园国际贸易有限公司	2017/8/24	2018/2/24	50,000.00	银行承兑汇票	
168	上海雅姿实业有限公司	2017/8/31	2018/2/28	100,000.00	银行承兑汇票	
169	江西盛菲特服饰有限公司	2017/9/7	2018/3/7	50,000.00	银行承兑汇票	
170	通裕重工股份有限公司	2017/8/24	2018/2/24	50,000.00	银行承兑汇票	
171	山东鑫安宇物资贸易有限公司	2017/9/4	2018/3/4	100,000.00	银行承兑汇票	
172	诸暨市梓齐贸易有限公司	2017/7/10	2018/1/10	50,000.00	银行承兑汇票	
173	山东燕喜堂医药连锁有限公司	2017/8/29	2018/2/28	18,126.00	银行承兑汇票	
174	青岛信合安国际贸易有限公司	2017/7/18	2018/1/18	20,000.00	银行承兑汇票	
175	大连凯盈经贸有限公司	2017/7/12	2018/1/12	50,000.00	银行承兑汇票	
176	重庆九州通医药有限公司	2017/7/28	2018/1/28	30,000.00	银行承兑汇票	
177	青岛美高化工有限公司	2017/8/29	2018/2/28	10,000.00	银行承兑汇票	
178	青岛美高化工有限公司	2017/8/29	2018/2/28	10,000.00	银行承兑汇票	
179	宁波沐丰贸易有限公司	2017/8/15	2018/2/15	20,000.00	银行承兑汇票	
180	威海嘉盛乳业有限公司	2017/7/24	2018/1/24	100,000.00	银行承兑汇票	
181	山东鸿兴源食品有限公司	2017/9/26	2018/3/26	50,000.00	银行承兑汇票	
182	湖南福瑞印刷有限公司	2017/7/28	2018/1/27	188,500.00	银行承兑汇票	
183	江苏中彩印务有限公司	2017/7/24	2018/1/24	15,000.00	银行承兑汇票	
184	湖北广彩印刷有限公司	2017/7/26	2018/1/28	80,000.00	银行承兑汇票	
185	湖北金三峡印务有限公司	2017/7/27	2018/1/27	100,000.00	银行承兑汇票	
186	许昌市亨源通印务有限公司	2017/8/1	2018/2/1	200,000.00	银行承兑汇票	
187	郑州黄金叶实业总公司	2017/7/31	2018/1/31	100,000.00	银行承兑汇票	
188	湖南福瑞印刷有限公司	2017/8/28	2018/2/28	180,000.00	银行承兑汇票	
189	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/8/24	2018/2/24	100,000.00	银行承兑汇票	
190	河南省丽圃绿化工程有限公司	2017/8/3	2018/2/3	100,000.00	银行承兑汇票	
191	江苏中彩印务有限公司	2017/8/30	2018/2/28	15,000.00	银行承兑汇票	
192	湖北金三峡印务有限公司	2017/8/30	2018/2/28	50,000.00	银行承兑汇票	
193	昆明瑞丰印刷有限公司	2017/8/30	2018/2/28	200,000.00	银行承兑汇票	
194	洛阳世鸿药业有限公司	2017/7/21	2018/1/21	200,000.00	银行承兑汇票	
195	湖北广彩印刷有限公司	2017/8/29	2018/2/28	80,000.00	银行承兑汇票	
196	贵州瑞源包装有限责任公司	2017/8/7	2018/2/7	50,000.00	银行承兑汇票	
197	湖南福瑞印刷有限公司	2017/9/22	2018/3/21	410,000.00	银行承兑汇票	
198	南京卫岗乳业有限公司	2017/8/23	2018/2/23	200,000.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
199	湖北宏裕新型包材股份有限公司	2017/10/18	2018/4/18	80,000.00	银行承兑汇票	
200	江苏省朗晖实业发展有限公司	2017/10/16	2018/4/20	140,400.00	银行承兑汇票	
201	国药控股平顶山有限公司	2017/7/24	2018/1/24	13,404.00	银行承兑汇票	
202	北京九州通医药有限公司	2017/8/24	2018/2/24	10,000.00	银行承兑汇票	
203	辽宁曙光汽车集团股份有限公司	2017/7/28	2018/1/28	200,000.00	银行承兑汇票	
204	苏州豪发食品有限公司	2017/10/12	2018/4/12	50,000.00	银行承兑汇票	
205	华润辽宁医药有限公司	2017/9/26	2018/3/26	24,340.66	银行承兑汇票	
206	湖北金三峡印务有限公司	2017/10/26	2018/4/26	100,000.00	银行承兑汇票	
207	武汉市天虹纸塑彩印有限公司	2017/10/31	2018/4/30	75,935.00	银行承兑汇票	
208	湖南福瑞印刷有限公司	2017/10/31	2018/4/30	195,000.00	银行承兑汇票	
209	湖北广彩印刷有限公司	2017/11/1	2018/5/1	50,000.00	银行承兑汇票	
210	邵阳万泰医药有限公司	2017/10/31	2018/4/30	30,000.00	银行承兑汇票	
211	江苏中彩印务有限公司	2017/11/2	2018/5/2	20,000.00	银行承兑汇票	
212	益丰大药房连锁股份有限公司	2017/9/13	2018/3/13	50,000.00	银行承兑汇票	
213	中国烟草山东进出口有限责任公司	2017/9/29	2018/3/29	200,000.00	银行承兑汇票	
214	宜兴市利隆无纺材料制品有限公司	2017/10/26	2018/4/26	100,000.00	银行承兑汇票	
215	樟树市四特东方韵酒业有限公司	2017/10/19	2018/1/19	200,000.00	银行承兑汇票	
216	湖南福瑞印刷有限公司	2017/12/1	2018/6/1	172,500.00	银行承兑汇票	
217	力高（云南）箱包有限公司	2017/9/20	2018/3/17	17,510.00	银行承兑汇票	
218	南昌市西湖区万马服饰广场新源服装批发部	2017/11/7	2018/5/7	200,000.00	银行承兑汇票	
219	许昌市亨源通印务有限公司	2017/12/8	2018/6/8	250,000.00	银行承兑汇票	
220	江苏创美家实业有限公司	2017/12/11	2018/6/10	50,000.00	银行承兑汇票	
221	华润广西医药有限公司	2017/12/14	2018/6/14	28,230.00	银行承兑汇票	
222	大参林医药集团股份有限公司	2017/10/17	2018/1/17	26,312.34	银行承兑汇票	
223	浙江安吉大名家具有限公司	2017/11/2	2018/5/2	50,000.00	银行承兑汇票	
224	华润湖北医药有限公司	2017/10/24	2018/4/24	24,139.08	银行承兑汇票	
225	湖北金三峡印务有限公司	2017/7/27	2018/1/27	200,000.00	银行承兑汇票	
226	国药控股国大药房山西益源连锁有限公司	2017/7/7	2018/1/7	15,000.00	银行承兑汇票	
227	黄河三角洲（滨州）热力有限公司	2017/7/6	2018/1/6	100,000.00	银行承兑汇票	
228	湖北金三峡印务有限公司	2017/8/30	2018/2/28	50,000.00	银行承兑汇票	
229	湖北金三峡印务有限公司	2017/9/25	2018/3/25	30,000.00	银行承兑汇票	
230	深圳市华尊商贸有限公司	2017/9/27	2018/3/26	50,000.00	银行承兑汇票	
231	宁波如隆贸易有限公司	2017/7/5	2018/1/5	30,000.00	银行承兑汇票	

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	票据类型	备注
232	樟树市四特东方韵酒业有限公司	2017/10/19	2018/1/19	100,000.00	银行承兑汇票	
233	广东九州通医药有限公司	2017/11/1	2018/2/1	13,200.00	银行承兑汇票	
234	重庆顶正包材有限公司	2017/11/27	2018/2/24	54,406.21	银行承兑汇票	
235	益丰大药房连锁股份有限公司	2017/7/25	2018/1/25	50,000.00	银行承兑汇票	
236	国药控股徐州有限公司	2017/7/13	2018/1/12	16,353.00	银行承兑汇票	
237	华润辽宁医药有限公司	2017/7/25	2018/1/25	7,200.00	银行承兑汇票	
238	淮安九州通医药有限公司	2017/9/28	2018/3/28	50,000.00	银行承兑汇票	
239	贵州瑞源包装有限责任公司	2017/8/7	2018/2/7	17,900.00	银行承兑汇票	
340	淮安九州通医药有限公司	2017/8/23	2018/2/23	55,000.00	银行承兑汇票	
242	广西九州通医药有限公司	2017/7/6	2018/1/6	20,000.00	银行承兑汇票	
合 计				24,686,998.32		

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照组合计提坏账准备的应收账款	57,310,760.14	97.73	2,014,292.36		55,296,467.78
其中：账龄分析组合	56,946,790.14	97.11	2,014,292.36	3.54	54,932,497.78
无收回信用风险组合	363,970.00	0.62			363,970.00
小计	57,310,760.14	97.73	2,014,292.36		55,296,467.78
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款	1,331,584.20	2.27	1,331,584.20	100.00	
合计	58,642,344.34	100.00	3,345,876.56		55,296,467.78

续表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按照组合计提坏账准备的应收账款	54,808,669.53	96.95	1,756,024.89		53,052,644.64
其中：账龄分析组合	54,301,469.53	96.05	1,756,024.89	3.23	52,545,444.64

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
无收回信用风险组合	507,200.00	0.90			507,200.00
小计	54,808,669.53	96.95	1,756,024.89		53,052,644.64
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款	1,725,192.47	3.05	1,725,192.47	100.00	
合计	56,533,862.00	100.00	3,481,217.36		53,052,644.64

(2) 应收账款按账龄分析组合披露

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,683,881.28	97.78%	1,671,067.26	3.00
1-2 年	314,771.39	0.55%	31,477.14	10.00
2-3 年	841,603.92	1.48%	252,481.18	30.00
3-4 年	86,533.52	0.15%	43,266.76	50.00
4-5 年	20,000.03	0.04%	16,000.02	80.00
合 计	56,946,790.14	100.00	2,014,292.36	

续表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,927,791.98	97.47	1,589,162.15	3.00
1-2 年	1,246,202.71	2.29	124,620.27	10.00
2-3 年	107,474.81	0.20	32,242.45	30.00
3-4 年	20,000.03	0.04	10,000.02	50.00
合 计	54,301,469.53	100.00	1,756,024.89	

(3) 无收回信用风险组合披露

组合名称	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
无收回信用风险组合披露	363,970.00	100.00		
合 计	363,970.00	100.00		

续表

组合名称	2016 年 12 月 31 日			
------	------------------	--	--	--

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
无收回信用风险组合披露	507,200.00	100.00		
合 计	507,200.00	100.00		

(4) 其他不重大但单独进行减值测试的应收账款

4、账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款	1,331,584.20	100.00	1,331,584.20	100.00
合 计	1,331,584.20	100.00	1,331,584.20	100.00

续表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款	1,725,192.47	100.00	1,725,192.47	100.00
合 计	1,725,192.47	100.00	1,725,192.47	100.00

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 135,340.80 元。

(6) 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	425,388.86

(7) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	款项性质
福建恒安卫生材料有限公司	第三方	2,481,844.91	1 年以内	4.23	货款
重庆顶正包材有限公司	第三方	1,871,762.93	1 年以内	3.19	货款
杭州顶正包材有限公司	第三方	1,632,112.50	1 年以内	2.78	货款
天津顶正印刷包材有限公司	第三方	1,360,419.00	1 年以内	2.32	货款
常德金鹏印务有限公司	第三方	1,322,358.00	1 年以内	2.25	货款
合 计		8,668,497.34		14.77	

(8) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后单独计提坏账准备的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	款项性质
浙江致远软包装有限公司	第三方	340,430.00	2-3 年	0.58	货款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	款项性质
惠阳金利金印刷包装制品有限公司	第三方	851,950.20	2-4 年	1.45	货款
厦门泰群包装工业有限公司	第三方	139,204.00	2-4 年	0.24	货款
合计		1,331,584.20		2.27	

(9) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东欠款。

(10) 截至 2017 年 12 月 31 日，应收其他关联方款项披露情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
广州永新包装有限公司	关联方	164,070.00	1 年以内	0.28	货款
河北永新包装有限公司	关联方	199,900.00	1 年以内	0.34	货款
合计		363,970.00		0.62	

(11) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	2,273,181.19	97.45			2,273,181.19
1-2 年	53,910.68	2.31			53,910.68
2-3 年	5,660.00	0.24			5,660.00
合计	2,332,751.87	100.00			2,332,751.87

续表

账龄	2016 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	6,576,026.31	94.12			6,576,026.31
1-2 年	410,716.37	5.88			410,716.37
合计	6,986,742.68	100.00			6,986,742.68

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	金额	占预付账款总额的比例(%)
广东光阳制版科技股份有限公司	216,000.00	9.26
天津源通伟业钢铁有限公司	196,398.00	8.42
湖南省电力公司长沙县分公司	170,000.00	7.29

预付对象	金额	占预付账款总额的比例(%)
淄博市供电公司	167,739.60	7.19
湖南信瑞机电设备有限公司	124,200.00	5.32
合计	874,337.60	37.48

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按照组合计提坏账准备的其他应收款	2,416,107.41	96.03	161,225.85	6.67	2,254,881.56
其中：账龄分析组合	2,126,161.43	84.50	161,225.85	7.58	1,964,935.58
无收回信用风险组合	289,945.98	11.52	-		289,945.98
小计	2,416,107.41	96.03	161,225.85	6.67	2,254,881.56
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	3.97	100,000.00	100.00	
合计	2,516,107.41	100.00	261,225.85	10.38	2,254,881.56

续表

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按照组合计提坏账准备的其他应收款	2,619,904.64	100.00	193,530.09	7.39	2,426,374.55
其中：账龄分析组合	2,567,505.34	98.00	193,530.09	7.54	2,373,975.25
无收回信用风险组合	52,399.30	2.00			52,399.30
小计	2,619,904.64	100.00	193,530.09	7.39	2,426,374.55
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,619,904.64	100.00	193,530.09	7.39	2,426,374.55

(2) 其他应收款按账龄组合披露

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	1,682,548.98	79.14	50,476.47	3.00
1-2年	199,383.35	9.38	19,938.34	10.00

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
2-3年	210,880.00	9.92	63,264.00	30.00
3-4年	8,804.10	0.41	4,402.05	50.00
4-5年	7,000.00	0.33	5,600.00	80.00
5年以上	17,545.00	0.82	17,545.00	100.00
合计	2,126,161.43	100.00	161,225.85	7.58

续表

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	2,009,062.98	78.25	60,271.89	3.00
1-2年	380,982.03	14.84	38,098.20	10.00
2-3年	28,036.53	1.09	8,410.96	30.00
3-4年	109,300.00	4.26	54,650.00	50.00
4-5年	40,123.80	1.56	32,099.04	80.00
合计	2,567,505.34	100.00	193,530.09	

(3) 无收回信用风险组合披露

组合名称	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
无收回信用风险组合披露	289,945.98	100.00		
合计	289,945.98	100.00		

续表

组合名称	2016年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
无收回信用风险组合披露	52,399.30	100.00		
合计	52,399.30	100.00		

(4) 其他不重大但单独进行减值测试的其他应收款

组合名称	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
其他不重大但单独进行减值测试的其他应收款	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00
合计	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,695.76 元。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质
中科精感智能（北京）科技有限公司	第三方	350,000.00	1 年以内	13.91	保证金
中华人民共和国鹤山海关	第三方	185,380.04	1 年以内	7.37	保证金
王瑞娜	第三方	137,800.00	1 年以内	5.48	备用金
宁夏正业通工程咨询有限责任公司	第三方	100,000.00	1 年以内	3.97	保证金
纳爱斯集团有限公司	第三方	100,000.00	4-5 年	3.97	质保金
合计		873,180.04		34.70	

(8) 截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收账款中无持有本公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东欠款。

(9) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无应收其他关联方款项情况。

(10) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以其他应收款为标的的质押情况。

(11) 截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收账款中其他不重大但单项计提坏账准备的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质
纳爱斯集团有限公司	第三方	100,000.00	4-5 年	3.97	质保金
合计		100,000.00		3.97	

6、 存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	17,186,681.95		17,186,681.95	16,208,837.29		16,208,837.29
库存商品	955,017.63		955,017.63	587,921.30		587,921.30
发出商品	10,087,577.62		10,087,577.62	8,935,138.17		8,935,138.17
在产品	1,203,560.64		1,203,560.64	735,955.43		735,955.43
周转材料	600.00		600.00			
合计	29,433,437.84		29,433,437.84	26,467,852.19		26,467,852.19

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣进项税额	405,726.99	659,596.64
理财产品	100,000.00	100,000.00
租金	77,637.16	
合 计	583,364.15	759,596.64

8、固定资产及累计折旧

(1) 2017 年 12 月 31 日固定资产情况

一、账面原值	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、2016 年 12 月 31 日	70,899,393.90	239,567,177.31	6,293,507.05	27,270,689.66	344,030,767.92
2、本期增加金额	263,495.76	12,209,615.58	1,074,658.33	1,177,847.56	14,725,617.23
(1) 购置	67,571.43	9,750,819.35	1,074,658.33	1,177,847.56	12,070,896.67
(2) 在建工程转入	195,924.33	2,458,796.23			2,654,720.56
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	225,244.71	7,591,481.28	668,100.87	1,537,198.48	10,022,025.34
固定资产报废					
4、2017 年 12 月 31 日	70,937,644.95	244,185,311.61	6,700,064.51	26,911,338.74	348,734,359.81
二、累计折旧					
1、2016 年 12 月 31 日	28,463,646.97	149,795,125.05	4,826,819.72	20,214,113.83	203,299,705.57
2、本期增加金额	3,859,077.19	18,937,758.99	572,002.91	1,335,151.75	24,703,990.84
(1) 计提	3,859,077.19	18,937,758.99	572,002.91	1,335,151.75	24,703,990.84
3、本期减少金额	92,897.24	6,660,844.29	615,320.54	1,363,782.66	8,732,844.73
固定资产报废					
4、2017 年 12 月 31 日	32,229,826.92	162,072,039.75	4,783,502.09	20,185,482.92	219,270,851.68
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2017 年 12 月 31 日	38,707,818.03	82,113,271.86	1,916,562.42	6,725,855.82	129,463,508.13
2、2016 年 12 月 31 日	42,435,746.93	89,772,052.26	1,466,687.33	7,056,575.83	140,731,062.35

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司用于抵押借款的固定资产原值 38,151,799.93 元。

9、 在建工程

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日
在安装设备	5,724,692.55	15,207,752.61	2,458,796.23		18,473,648.93
厂房及版库工程		219,617.45	195,924.33		23,693.12
合 计	5,724,692.55	15,427,370.06	2,654,720.56		18,497,342.05

10、 无形资产

(1) 2017 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	著作权	软件	合计
一、账面原值					
1、2016 年 12 月 31 日	12,161,858.33	2,068,648.72	318,714.16	2,810,807.00	17,360,028.21
2、本期增加金额				764,996.69	764,996.69
(1) 购置				764,996.69	764,996.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
无形资产减少					
4、2017 年 12 月 31 日	12,161,858.33	2,068,648.72	318,714.16	3,575,803.69	18,125,024.90
二、累计摊销					
1、2016 年 12 月 31 日	2,607,531.19	2,068,648.72	157,466.75	1,954,154.66	6,787,801.32
2、本期增加金额	269,202.35		41,529.31	316,957.52	627,689.18
(1) 计提	269,202.35		41,529.31	316,957.52	627,689.18
3、本期减少金额					
4、2017 年 12 月 31 日	2,876,733.54	2,068,648.72	198,996.06	2,271,112.18	7,415,490.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2017 年 12 月 31 日	9,285,124.79		119,718.10	1,304,691.51	10,709,534.40
2、2016 年 12 月 31 日	9,554,327.14		161,247.41	856,652.34	10,572,226.89

注:截止 2017 年 12 月 31 日,本公司用于抵押借款的无形资产土地使用权原值 11,865,234.53 元。

11、 开发支出

费用化支出项目

项 目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
制版技术的研发		12,905,830.09			12,905,830.09	
制版设备的研发		4,381,415.14			4,381,415.14	
合 计		17,287,245.23			17,287,245.23	

12、 长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
房屋装修改造	534,841.70	1,241,610.07	516,260.13		1,260,191.64
环保清洁生产	34,591.20		33,823.15		768.05
设备维修改造		239,179.68	54,059.83		185,119.85
合 计	569,432.90	1,480,789.75	604,143.11		1,446,079.54

13、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	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	554,911.50	1,836,388.91	666,027.08	3,542,132.28
可弥补亏损	436,716.85	1,960,245.51	255,350.63	1,410,490.66
合 计	991,628.35	3,796,634.42	921,377.71	4,952,622.94

(2) 未确认递延所得税资产对应的暂时性差异明细

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
资产减值准备	105,721.25	132,615.17
可抵扣亏损	21,834,923.52	12,511,070.04
合 计	21,940,644.77	12,643,685.21

(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	2017 年度	2016 年度
2016 年		
2017 年		
2018 年		
2019 年	3,041,719.94	3,041,719.94
2020 年	3,300,505.23	3,300,505.23

年份	2017 年度	2016 年度
2021 年	6,168,844.87	6,168,844.87
2022 年	9,323,853.48	
合计	21,834,923.52	12,511,070.04

14、其他非流动资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付设备、工程款	5,226,442.30	
合 计	5,226,442.30	

15、资产减值准备

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	3,674,747.45		67,645.04		3,607,102.41
合计	3,674,747.45		67,645.04		3,607,102.41

16、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	4,000,000.00	
抵押借款	35,000,000.00	30,000,000.00
合 计	39,000,000.00	30,000,000.00

注：2017 年 12 月 31 日公司借款情况如下：

①本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订《流动资金借款合同》，约定：借款本金：6,000,000.00 元；借款期限：2017 年 3 月 15 日至 2018 年 3 月 15 日，由北京凯腾精工制版股份有限公司、李文田、张彦杰提供担保，以天津精工华晖制版技术开发有限公司土地提供抵押。

②本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司 2017 年 12 月 31 日中国工商银行长沙东塘支行借款余额 4,000,000.00 元，以长沙精达印刷制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日。

③本公司子公司鹤山市精工制版有限公司 2017 年 12 月 31 日鹤山珠江村镇银行股份有限公司借款余额 5,000,000.00 元，以鹤山市精工制版有限公司的房产及土地抵押，并由北京凯腾精工制版有限公司承担连带责任保证，借款期限 2017 年 1 月 13 日至 2018 年 1 月 12 日。

④本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司向民生银行汕头市分行借款余额 7,000,000.00

元，以汕头市精工东捷制版有限公司的房产作抵押，借款期限 2017 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 18 日。

⑤本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司 2017 年 12 月 31 日中国工商银行股份有限公司徽州支行借款余额为 3,000,000.00 元，以黄山精工凹印制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2017 年 3 月 29 日至 2018 年 3 月 20 日。2017 年 12 月 31 日中国农业银行股份有限公司徽州支行借款余额为 2,000,000.00 元，属于信用贷款，借款期限 2017 年 4 月 11 日至 2018 年 4 月 10 日。2017 年 12 月 31 日中国农业银行股份有限公司徽州支行借款余额为 2,000,000.00 元，属于信用贷款，借款期限 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 10 月 23 日

⑥本公司子公司山东精工凹印制版有限公司 2017 年 12 月 31 日中国银行股份有限公司淄博西城支行借款余额为 5,000,000.00 元，以山东精工凹印制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2017 年 2 月 23 日至 2018 年 2 月 22 日。

⑦本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司 2017 年 12 月 31 日重庆农村商业银行股份有限公司璧山支行借款余额 5,000,000.00 元，以重庆精准印刷制版有限公司的房产及土地抵押，借款期限 2017 年 8 月 11 日至 2018 年 8 月 10 日。

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
材料款	20,202,961.27	16,711,585.22
合计	20,202,961.27	16,711,585.22

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
材料款	3,971,928.74	未到期
合计	3,971,928.74	

(3) 期末应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
北京精风利德印刷设备有限公司	关联方	869,551.72	货款
黄山永新股份有限公司	关联方	475,000.00	货款
合计		1,344,551.72	

18、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	1,230,432.55	486,197.16
合 计	1,230,432.55	486,197.16

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,559,390.62	103,857,735.22	103,795,843.45	15,621,282.39
二、离职后福利-设定提存计划	288,841.98	7,056,987.91	7,106,184.78	239,645.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	15,848,232.60	110,914,723.13	110,902,028.23	15,860,927.50

(1) 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,470,698.79	91,856,517.57	91,800,875.22	15,526,341.14
2、职工福利费		4,627,009.23	4,627,009.23	
3、社会保险费	88,691.83	3,431,261.41	3,427,237.99	92,715.25
其中：医疗保险费	60,714.43	2,839,150.40	2,839,097.08	60,767.75
工伤保险费	27,977.40	442,608.53	439,138.39	31,447.54
生育保险费		149,502.48	149,002.52	499.96
4、住房公积金		2,076,863.74	2,076,431.74	432.00
5、工会经费和职工教育经费		1,494,670.28	1,492,876.28	1,794.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿		45,000.00	45,000.00	
9、股份支付		326,412.99	326,412.99	
合 计	15,559,390.62	103,857,735.22	103,795,843.45	15,621,282.39

(2) 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	267,488.68	6,749,406.84	6,801,715.24	215,180.28
2、失业保险费	21,353.30	307,581.08	304,469.55	24,464.83
合 计	288,841.98	7,056,987.91	7,106,184.78	239,645.11

20、 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	3,599,471.49	2,184,050.10
企业所得税	3,499,538.00	3,742,694.23
个人所得税	217,605.51	2,847,528.03
城建税	128,898.98	147,176.78
教育费附加	70,883.68	65,605.20
地方教育附加	47,295.81	43,736.80
房产税	120,162.02	176,168.23
土地使用税	141,143.71	143,634.16
印花税	4,006.40	2,500.00
河道清理费		7,031.37
水利建设基金	9,084.26	1,964.97
残保金		23,007.06
合计	7,838,089.86	9,385,096.93

21、 应付利息

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	67,987.18	53,235.54
长期借款应付利息	11,637.50	
合计	79,624.68	53,235.54

22、 应付股利

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
香港华晖发展公司	5,960,977.05	5,960,977.05
北京凯腾隆达投资有限公司		9,602,512.21
合计	5,960,977.05	15,563,489.26

23、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及代垫款	2,265,352.23	3,452,694.48
欠土地款	1,388,320.00	1,388,320.00
欠款		17,884,960.32
合计	3,653,672.23	22,725,974.80

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
三浦威特园区建设发展有限公司	1,388,320.00	未到期
合 计	1,388,320.00	

24、 长期借款

长期借款分类

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	6,300,000.00	
合 计	6,300,000.00	

注：本公司子公司固安精工制版有限公司与固安县农村信用合作联社北马分社签订《企业循环额度借款合同》，合同编号：（固安县农村信用合作联社）农信循借字[2017]第 33212017963215 号，约定：借款本金：6,300,000.00 元；借款期限：2017 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 7 日，以固国用 2011 第 020047 号，位于固安工业园区北区的国有土地使用权签订抵押合同，合同编号：（廊坊市固安联社）农信高抵字[2017]第 33212017193590 号。

25、 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
重金属废水处理设施升级改造项目	226,670.69	314,414.18
技术设备购置补助	197,988.93	222,737.61
电镀整流节能改造	17,777.77	44,444.44
工业废水处理改造升级及中水回用项目	339,444.54	417,777.78
废气处理装置项目	56,756.76	89,189.19
黄山市扩建工业项目购置生产设备补助	126,923.08	150,000.01
新产品新技术研发及产业技术攻关项目	173,906.77	262,841.29
购置用于研发的关键仪器设备	80,000.00	120,000.00
扩建工业项目购置生产设备	55,491.33	76,033.79
两化融合集成创新项目	299,268.48	390,706.49
改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备	361,931.14	467,033.14
改扩建项目设备	158,956.97	198,869.70
购置用于研发的关键仪器设备	119,620.25	154,810.12
绿色软包装凹印版辊技术改造项目	226,415.09	250,000.00
高清装饰凹印版辊技术研发项目	150,000.00	150,000.00
借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目”	250,000.00	
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	250,000.00	

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
财政研发设备补贴款	468,000.00	
购置用于研发的关键仪器设备	468,000.00	
合计	4,027,151.80	3,308,857.74

2017 年度项目明细：

项目名称	性质	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	批准机关
重金属废水处理设施升级改造项目	政府补助	314,414.18		87,743.49	226,670.69	重庆市环境保护局、重庆市财政局
技术设备购置补助	政府补助	222,737.61		24,748.68	197,988.93	重庆市璧山区财政局
电镀整流节能改造	政府补助	44,444.44		26,666.67	17,777.77	长沙市财政局、长沙市能源局
工业废水处理改造升级及中水回用项目	政府补助	417,777.78		78,333.24	339,444.54	长沙市财政局、产业环保局
废气处理装置项目	政府补助	89,189.19		32,432.43	56,756.76	长沙县环境保护局、长沙县财政局
黄山市扩建工业项目购置生产设备补助	政府补助	150,000.01		23,076.93	126,923.08	黄山市财政局、经济和信息化委员会
新产品新技术研发及产业技术攻关项目	政府补助	262,841.29		88,934.52	173,906.77	安徽省经信委、安徽省财政厅
购置用于研发的关键仪器设备	政府补助	120,000.00		40,000.00	80,000.00	安徽省人民政府办公厅
扩建工业项目购置生产设备	政府补助	76,033.79		20,542.46	55,491.33	黄山市人民政府
两化融合集成创新项目	政府补助	390,706.49		91,438.01	299,268.48	安徽省财政厅、安徽省经信委
改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备	政府补助	467,033.14		105,102.00	361,931.14	安徽省人民政府办公厅
改扩建项目设备	政府补助	198,869.70		39,912.73	158,956.97	黄山市徽州区人民政府办公室
购置用于研发的关键仪器设备	政府补助	154,810.12		35,189.88	119,620.25	黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局
绿色软包装凹印版辊技术改造项目	政府补助	250,000.00		23,584.91	226,415.09	黄山市财政局
高清装饰凹印版辊技术研发项目	政府补助	150,000.00			150,000.00	黄山市财政局
借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目”	政府补助		250,000.00		250,000.00	黄山市经济和信息化委员会
借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”	政府补助		250,000.00		250,000.00	黄山市经济和信息化委员会
财政研发设备补贴款	政府补助		468,000.00		468,000.00	黄山市科技局
购置用于研发的关键仪器设备	政府补助		468,000.00		468,000.00	黄山市科技局
合计		3,308,857.74	1,436,000.00	717,705.95	4,027,151.80	

1) 根据重庆市环境保护局、重庆市财政局 2014 年 10 月 8 日下发的《关于下达 2014 年中央重金属污染防治专项资金项目计划的通知》渝环[2014]214 号，重庆精准印刷制版有限公司获得

政府补助 48 万元，用于建设污水处理工程。该污水处理工程于 2014 年 7 月结转为固定资产，故本期计入当期损益金额为 87,743.49 元。

2) 根据重庆市璧山区财政局办公室 2016 年 12 月 7 日下发的《重庆市璧山区财政局关于安排民营经济发展转移支付资金扶持中小企业发展的通知》璧财经贸[2016]85 号，重庆精准印刷制版有限公司于 2016 年 12 月获得政府补助 22.48 万元，用于技术设备购置补贴，该项目于 2015 年 12 月结转为固定资产，由于该公司于 2016 年 12 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 24,748.68 元。

3) 根据长沙市财政局、长沙市能源局 2014 年 12 月 23 日下发的《关于下达长沙市 2014 年第二批节能专项资金的通知》长财企指[2014]142 号，长沙精达印刷制版有限公司获得政府补助 10 万元，用于电镀整流节能改造。该设备于 2013 年 8 月份结转为固定资产，故本期计入当期损益金额为 26,666.67 元。

4) 据长沙市财政局 2015 年 12 月 15 日下发的《关于下达 2015 年环境保护专项资金的通知》长财建指[2015]280 号，长沙精达印刷制版有限公司获得政府补助 10.00 万元，用于工业废水处理改造升级及中水回用项目；根据长沙市经济技术开发区产业环保局、财政局 2015 年 11 月 11 日下发的《关于 2015 年第一轮长沙经开区生态文明建设专项资金申报项目公示的通知》，长沙精达印刷制版有限公司获得政府补助 37 万元，用于工业废水处理改造升级及中水回用项目。该项目于 2016 年 4 月结转为固定资产，故本期计入当期损益金额为 78,333.24 元。

5) 据长沙县环境保护局、长沙县财政局 2016 年 9 月 27 日下发的《关于下达长沙县 2016 年度第一批环境保护专项资金的通知》长县环联[2016]8 号，长沙精达印刷制版有限公司获得政府补助 10.00 万元，用于废气处理装置项目。该设备于 2016 年 9 月份结转为固定资产，故本期计入当期损益金额为 32,432.43 元。

6) 根据安徽省经信委、安徽省财政厅 2014 年 6 月 11 日下发的《关于组织申报 2013 年第二批黄山市扩建工业项目购置生产设备补助资金的通知》黄财企（2014）185 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2014 年 11 月获得政府补助 20.00 万元，用于电雕机设备购置，该设备于 2013 年 6 月份结转固定资产。由于该公司于 2014 年 11 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 23,076.93 元。

7) 根据安徽省经信委、安徽省财政厅 2014 年 5 月 19 日下发的《关于组织申报 2014 年企业发展专项资金项目的通知》皖经信技改函[2014]564 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2014 年 5 月获得政府补助 50.00 万元，用于新产品新技术研发及产业技术攻关项目，该项目分别于 2013 年 7 月、12 月、2014 年 1 月、4 月结转为固定资产，由于该公司于 2014 年 5 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 88,934.52 元。

8) 根据安徽省人民政府办公厅 2014 年 2 月 23 日下发的《安徽省人民政府办公厅关于印发

实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知》皖政办[2014]8 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2014 年 7 月获得政府补助 22.00 万元，用于购置研发的关键仪器设备，该项目于 2013 年 12 月结转为固定资产，由于该公司于 2014 年 7 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 40,000.00 元。

9) 根据中共黄山市委、黄山市人民政府 2013 年下发的《关于大力发展民营经济的实施意见》黄政[2013]7 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2015 年 11 月获得政府补助 10.00 万元，用于扩建工业项目购置生产设备，该资产分别于 2014 年 7 月、8 月、9 月结转为固定资产，由于该公司于 2015 年 11 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 20,542.46 元。

10) 根据安徽省财政厅、安徽省经信委 2014 年 5 月 13 日下发的《安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会关于印发〈安徽省工业化和信息化融合专项资金使用管理暂行办法〉的通知》财企[2014]540 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2015 年 12 月获得政府补助 50.00 万元，用于两化融合集成创新项目，该项目分别于 2011 年 11 月、2013 年 6、12 月、2014 年 6、7、8、9、12 月、2015 年 3、5、6、10 月结转为固定资产，由于该公司于 2015 年 12 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 91,438.01 元。

11) 根据黄山市经济和信息化委员会、黄山市财政局 2015 年 12 月 18 日下发的《关于组织申报 2015 年黄山市促进新型工业化发展专项资金的通知》黄经信企〔2015〕98 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2016 年 1 月获得政府补助 19.00 万元，用于改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备，该项目分别于 2015 年 1、2、5、6 月结转为固定资产，由于该公司于 2016 年 1 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 35,189.88 元。

12) 根据黄山市徽州区人民政府办公室 2016 年 1 月下发的《徽州区扶持产业发展实施意见》政办[2016]1 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2016 年 8 月获得政府补助 21.55 万元，用于改扩建项目设备，该项目分别于 2015 年 1、2、5、6 月结转为固定资产，由于该公司于 2016 年 8 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 39,912.73 元。

13) 根据安徽省人民政府办公厅 2014 年 2 月 23 日下发的《安徽省人民政府办公厅关于印发实施创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建设配套文件的通知》皖政办[2014]8 号，黄山精工凹印制版有限公司于 2016 年 6 月、7 月获得政府补助共计 52.40 万元，用于购置用于研发的关键仪器设备，该项目分别于 2015 年 1、2、4、5 月结转为固定资产，由于该公司于 2016 年 6 月和 7 月取得政府补助，故本期计入当期损益金额为 105,102.00 元。

14) 根据《黄山市财政局与黄山精工凹印制版有限公司关于绿色软包装凹印版辊技术改造项目使用“借转补”专项财政扶持资金协议书》，黄山精工凹印制版有限公司于 2016 年 11 月获得黄山市财政局借转补绿色软包装凹印版辊技术改造项目资金 25.00 万元，本期计入当期损益金额为 23,584.91 元。

15) 根据《黄山市财政局与黄山精工凹印制版有限公司关于高清装饰凹印版辊技术研发项目使用“借转补”专项财政扶持资金协议书》，黄山精工凹印制版有限公司于 2016 年 12 月获得黄山市财政局借转补高清装饰凹印版辊技术研发项目资金 15.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完成，尚未通过财政部门的验收。

16) 根据黄经信企（2017）95 号文件，黄山精工凹印制版有限公司借转补项目“绿色软包装凹印版辊技术改造项目”资金补助 25.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完成，尚未通过财政部门的验收。

17) 根据黄经信企（2017）95 号文件，黄山精工凹印制版有限公司借转补项目“电子雕刻凹版技术改造项目”资金补助 25.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完成，尚未通过财政部门的验收。

18) 根据黄政秘（2017）37 号文件，黄山精工凹印制版有限公司于 2017 年 12 月获得安徽省科技厅财政研发设备补贴款 46.80 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完成，尚未通过财政部门的验收。

19) 根据黄山市科技局 2017 年下发的《2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划下达表（第一批）》，黄山精工凹印制版有限公司于 2017 年 12 月获得安徽省科技厅财政研发设备补贴款 46.80 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，该项目尚未完成，尚未通过财政部门的验收。

26、股本

股 东	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本总额	107,412,126.00	15,993,334.00		123,405,460.00
合 计	107,412,126.00	15,993,334.00		123,405,460.00

股本限售情况：

类 型	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
有限售条件股数	107,412,126.00			107,412,126.00
无限售条件股数		15,993,334.00		15,993,334.00
合计	107,412,126.00	15,993,334.00		123,405,460.00

27、 资本公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	22,189,774.44	326,412.99		22,516,187.43
合 计	22,189,774.44	326,412.99		22,516,187.43

注：本公司于 2016 年 12 月 23 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司定向发行新股的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过 15,993,334.00 股，

发行价格 1.00 元，此次增资于 2017 年 1 月完成，326,412.99 元作为股份支付计入资本公积。

28、 盈余公积

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	155,653.69	2,054,937.21		2,210,590.90
合 计	155,653.69	2,054,937.21		2,210,590.90

29、 未分配利润

项 目	2017年度	2016年度
期初未分配利润	16,379,523.08	83,075,247.67
期初调整		
调整后期初未分配利润	16,379,523.08	83,075,247.67
加：本期归属母公司净利润	18,259,096.94	20,076,637.26
其他		
减：提取法定盈余公积	2,054,937.21	2,520,279.22
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		84,252,082.63
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	32,583,682.81	16,379,523.08

30、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	318,527,256.56	168,631,739.20	293,645,296.69	145,894,547.96
其他业务	3,501,843.10	1,239,763.26	5,373,794.42	2,340,480.71
合 计	322,029,099.66	169,871,502.46	299,019,091.11	148,235,028.67

(2) 主营收入产品列示

产品名称	2017年度	2016年度
包装版	207,569,071.25	191,333,713.89
烟包版	80,514,281.24	74,236,412.19
特种版	13,414,776.09	12,376,714.59
其他版	17,029,127.98	15,698,456.02
主营业务收入合计	318,527,256.56	293,645,296.69

产品名称	2017年度	2016年度
包装版	129,621,710.22	112,137,629.57
烟包版	23,349,141.56	20,205,805.44
特种版	4,762,245.51	4,120,047.34
其他版	10,898,641.91	9,431,065.61
主营业务成本合计	168,631,739.20	145,894,547.96

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	2017年度	2016年度
华北地区	26,377,332.90	24,314,800.37
华东地区	178,634,804.75	164,667,148.08
西北地区	413,457.13	381,247.86
西南地区	18,502,034.19	17,058,489.58
中南地区	93,128,010.08	85,867,028.75
东北地区	1,471,617.51	1,356,582.05
主营业务收入合计	318,527,256.56	293,645,296.69

31、税金及附加

项目	标准（%）	2017年度	2016年度
营业税	3.00		45,487.43
城市维护建设税	5.00、7.00	1,764,303.64	1,781,378.97
教育费附加	3.00	953,769.76	957,395.23
地方教育附加	2.00	635,886.55	638,263.54
围堤费		113,291.72	148,885.45
印花税		611,351.71	77,819.76
车船税		147,120.10	9,516.68
土地使用税		29,880.77	539,849.24
房产税		677,836.86	371,567.71
残疾人保障金		255,873.76	80,885.16
合计		5,189,314.87	4,651,049.17

32、销售费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	20,123,922.44	16,687,840.92
运输费	18,166,837.20	14,507,486.87
业务招待费	3,088,511.87	3,547,760.12

项 目	2017年度	2016年度
差旅交通费	1,846,017.77	2,761,560.09
业务推广费	3,685,151.65	951,861.58
租赁费	1,026,423.09	949,410.18
车辆费用	1,435,048.72	960,449.01
折旧费	467,262.64	487,351.37
办公费	679,341.77	717,205.32
快递费	266,060.49	201,196.08
维修费	277,460.53	424,183.48
劳务费		1,413,935.60
其他费用	952,600.61	1,013,340.48
合计	52,014,638.78	44,623,581.10

33、 管理费用

项 目	2017年度	2016年度
职工薪酬	21,364,312.91	25,858,491.41
研究费用	17,287,245.23	15,762,654.21
维修费	3,277,577.69	4,399,246.35
折旧与摊销	3,123,068.76	2,475,605.69
税金		800,589.96
残疾人就业保障金		109,960.72
咨询服务费	3,717,263.43	2,448,399.08
差旅交通费	1,195,684.99	1,566,701.68
办公费	870,458.57	897,169.06
租赁费	660,929.43	656,303.49
业务招待费	771,300.72	836,718.62
车辆费用	2,640,179.05	1,257,870.72
环保费用（排污费）	484,762.82	960,560.96
水电费	492,087.29	450,653.25
快递费	144,987.62	607,143.80
警卫消防费	239,471.29	200,573.58
会议费	170,055.59	128,538.47
通讯电话费	282,113.89	203,277.06
财产保险费		53,550.05

项 目	2017年度	2016年度
其他费用	1,410,908.67	1,912,274.56
合计	58,132,407.95	61,586,282.72

34、 财务费用

项 目	2017年度	2016年度
利息支出	2,507,456.24	2,504,166.96
减：利息收入	102,282.33	98,211.70
承兑汇票贴息	163,477.20	400,561.89
汇兑损失		
减：汇兑收益	16,655.06	4,959.19
手续费	71,093.59	82,247.09
合计	2,623,089.64	2,883,805.05

35、 资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账准备	357,743.82	987,951.23
合 计	357,743.82	987,951.23

36、 投资收益

项目	2017年度	2016年度
权益法核算损益调整		
处置子公司投资收益		-2,414,525.63
合计		-2,414,525.63

37、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-1,035,674.09		-1,035,674.09
其中：固定资产处置利得	-1,035,674.09		-1,035,674.09

38、 其他收益

项目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
重金属废水处理设施升级改造项目	87,743.49		87,743.49
技术设备购置补助	24,748.68		24,748.68
电镀整流节能改造	26,666.67		26,666.67

项目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
工业废水处理改造升级及中水回用项目	78,333.24		78,333.24
废气处理装置项目	32,432.43		32,432.43
黄山市扩建工业项目购置生产设备补助	23,076.93		23,076.93
新产品新技术研发及产业技术攻关项目	88,934.52		88,934.52
购置用于研发的关键仪器设备	40,000.00		40,000.00
扩建工业项目购置生产设备	20,542.46		20,542.46
两化融合集成创新项目	91,438.00		91,438.00
改建、扩建项目购置自动化、智能化生产设备	105,102.00		105,102.00
改扩建项目设备	39,912.73		39,912.73
购置用于研发的关键仪器设备	35,189.88		35,189.88
绿色软包装凹印版辊技术改造项目	23,584.91		23,584.91
2017 年省文化百强企业奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
2015 省文化百强企业、市文化企业纳税十强企业	30,000.00		30,000.00
2017 年省文化百强企业奖励	20,000.00		20,000.00
高新技术企业保险补助	42,000.00		42,000.00
社保稳岗补贴	32,501.89		32,501.89
收到环保减排资金补贴	300,000.00		300,000.00
高新奖励	350,000.00		350,000.00
财政局企业扶持金	25,932.04		25,932.04
2016 年度纳税增幅进步企业奖金	5,000.00		5,000.00
2016 年专利补助资金	4,500.00		4,500.00
就业失业动态监测工作经费	500.00		500.00
吸纳大学生就业社保补贴	17,354.05		17,354.05
中小企业发版水电费专项补贴	40,000.00		40,000.00
企业薪酬调查补贴	630.00		630.00
个税手续费返还	50,325.89		50,325.89
合 计	2,636,449.81		2,636,449.81

39、 营业外收入

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置利得合计		92,945.70
其中：固定资产处置利得		92,945.70
政府补助		795,062.83

项目	2017年度	2016年度
不用支付的应付款项	280,983.19	361,203.49
其他	74,045.33	207,670.51
合计	355,028.52	1,456,882.53

40、 营业外支出

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置损失合计		979,254.10
其中：固定资产处置损失		979,254.10
赞助支出	32,500.00	
捐赠支出	2,000.00	
滞纳金及罚款支出	154,655.66	122,808.53
其他	23,660.58	232,375.94
合计	212,816.24	1,334,438.57

41、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
以前年度所得税	344.13	
当期所得税费用	6,338,938.53	6,540,350.14
递延所得税费用	-70,250.64	112,362.37
合计	6,269,032.02	6,652,712.51

(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	35,583,390.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,895,847.54
子公司适用不同税率的影响	-4,671,057.97
调整以前期间所得税的影响	344.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,091,081.59
研发费用加计扣除的影响	-1,296,543.39
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	2,249,360.12
所得税费用	6,269,032.02

42、 合并现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
利息收入	101,730.51	98,211.70
政府补助	3,444,417.97	1,887,630.00
押金备用金	2,323,758.22	3,018,907.06
往来款项	11,736,304.36	45,813,144.44
其他	206,543.16	163,933.00
合 计	17,812,754.22	50,981,826.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
付现费用	62,098,733.47	53,028,770.87
手续费	71,093.59	114,722.09
押金备用金	3,199,468.43	
罚款滞纳金等	16,415.14	117,188.54
往来款项	22,164,177.91	28,081,045.19
其他	8,408.00	100,485.18
合计	87,558,296.54	81,442,211.87

43、 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,314,358.12	27,106,598.99
加：资产减值准备	357,743.82	987,951.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,703,990.84	23,433,321.26
无形资产摊销	627,689.18	594,006.98
长期待摊费用摊销	604,143.11	247,123.77
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）	1,035,674.09	555,673.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		330,634.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,630,801.18	2,501,748.66
投资损失（收益以“－”号填列）		2,414,525.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-70,250.64	112,362.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	2017年度	2016年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,965,585.65	-6,154,343.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,877,631.81	-40,761,267.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,426,681.00	46,300,139.53
其他	1,220,939.54	876,148.87
其中：递延收益的增加（减少以“-”号填列）	718,294.06	1,092,567.17
其他流动资产（增加以“-”号填列）	176,232.49	-216,418.30
股份支付的影响	326,412.99	
经营活动产生的现金流量净额	23,910,454.40	58,644,624.14
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	45,627,118.13	33,124,603.22
减：现金的期初余额	33,124,603.22	47,856,474.13
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	12,502,514.91	-14,731,870.91

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	688,415.76
其中：北京精工华晖凹印制版有限公司	688,415.76
处置子公司收到的现金净额	688,415.76

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	45,627,118.13	33,124,603.22
其中：库存现金	28,000.28	222,935.76
可随时用于支付的银行存款	45,599,117.85	32,901,667.46
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		

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
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	45,627,118.13	33,124,603.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年12月31日账面价值	-受限原因
固定资产	19,209,154.04	用于银行抵押借款
无形资产	9,493,545.37	用于银行抵押借款

45、 外币货币性项目

项 目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余 额
货币资金			13,442.06
其中：日元	77,034.00	0.057883	4,458.96
欧元	1,151.34	7.8023	8,983.10

六、 合并范围的变更

1、 合并范围的增加

设立子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例
黄山创尚装饰包装设计有限公司	黄山精工凹印制版有限公司投资设立	2017年10月12日	800,000.00	80.00%

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	取得时间
				直接	间接		
固安精工制版有限公司	廊坊市固安县	廊坊市固安县	用版辊及工模具的生产销售	100.00		投资	2009年10月
汕头市精工东捷制版有限公司	汕头市金园区	汕头市金园区	凹版印刷、制版、设计制作	60.00		转让	2016年9月

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	取得时间
				直接	间接		
长沙精达印刷制版有限公司	长沙市	长沙市	凹印制版生产和销售	100.00		转让	2008年7月
鹤山市精工制版有限公司	江门市鹤山市	江门市鹤山市	凹印制版生产和销售	100.00		转让	2011年7月
山东精工凹印制版有限公司	淄博市	淄博市	印刷品的制版和销售	100.00		转让	2016年5月
重庆精准印刷制版有限公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	凹印制版生产和销售,技术咨询	100.00		转让	2011年5月
黄山精工凹印制版有限公司	黄山	黄山	生产和销售凹印版、制版	51.00		转让	2004年4月
天津精工华晖制版技术开发有限公司	天津	天津	印刷用凹版辊筒制版及制版技术开发、机加工、生产及销售	100.00		转让	2014年9月
黄山创尚装饰包装设计有限公司	黄山	黄山	原创素材的设计与销售,共享网站平台的应用及服务,装饰与包装设计的咨询与服务。	80.00		设立	2017年10月12日

八、关联方及关联方交易

(1) 本公司的母公司情况

公司的控股股东为北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），实际控制人为李文田、李京和李楠。在报告期间，实际控制人未发生变更。

(2) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(3) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李文田	董事长
李京	董事、总经理
姚少锋	副董事长
李保森	董事、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈志强	副总经理
孔琳	财务总监
肖国栋	监事会主席
高国昌	监事
呼桂香	职工监事
李家莲	总经理助理
北京精风利德印刷设备有限公司	总经理李京配偶高少成的父亲高仲鑫控股的公司
黄山永佳集团股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍祖本, 同时担任黄山永佳集团股份有限公司副董事长
黄山市华兴商务管理有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司
北京凯腾隆达投资有限公司	实际控制人李京控股并由李文田担任执行董事、经理
廊坊开发区凯腾科技发展有限公司	实际控制人李京投资并由李文田担任执行董事、经理
黄山永新股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍祖本, 同时担任黄山永新股份有限公司董事、总经理
广州永新包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
河北永新包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山新力油墨科技有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
梁晓鹏 (LIANG XIAO-PENG)	董事
北京稷源投资管理有限公司	董事梁晓鹏控制的企业

(4) 关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
北京精风利德印刷设备有限公司	采购原材料	540,170.90	494,409.71
黄山永新股份有限公司	采购原材料	468,234.36	805,764.47
黄山新力油墨科技有限公司	采购原材料	133,824.26	123,630.94
黄山永佳集团股份有限公司	接受劳务	526,579.06	499,219.67
黄山市华兴商务管理有限公司	接受劳务	494,328.24	767,144.70

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
黄山永新股份有限公司	销售商品	13,945,205.45	13,440,370.03
广州永新包装有限公司	销售商品	3,026,649.53	2,682,478.63
河北永新包装有限公司	销售商品	3,011,295.42	2,567,521.37
黄山市华兴商务管理有限公司	销售商品	39,505.00	34,429.62

③关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文田、张彦杰	6,000,000.00	2016年12月27日	2019年12月5日	正在履行

(5) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	黄山永新股份有限公司	475,000.00	853,760.36
应付账款	北京精风利得印刷设备有限公司	869,551.72	636,434.00
应付账款	黄山新力油墨科技有限公司		23,482.20
应收账款	广州永新包装有限公司	164,070.00	258,440.00
应收账款	河北永新包装有限公司	199,900.00	248,760.00
其他应付款	北京精风利得印刷设备有限公司		216,682.61
应付股利	北京凯腾隆达投资有限公司		9,602,512.21

九、 股份支付

公司于2016年12月23日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司定向发行新股的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过15,993,334.00股，发行价格1.00元。此次增资于2017年1月完成，增资41名自然人认购者中有10名系公司员工，根据北京凯腾精工制版股份有限公司2016年9月30日合并报表中归属于母公司的每股净资产1.27元作为比对价格，在2017年326,412.99元作为股份支付计入资本公积，同时326,412.99元计入管理费用。

十、 承诺及或有事项

截止2017年12月31日止，无应披露而未披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，无应披露而未披露的资产负债表日后事项

十二、 其他重要事项

1、山东精工凹印制版有限公司自2011年12月起与淄博诚达塑料彩印有限公司发生销售版辊业务关系，截止2015年5月31日，尚欠山东精工凹印制版有限公司制版费379,120.90元。2016年4月5日，山东省淄博高新技术产业开发区人民法院以（2016）鲁0391民初292号《民事判决书》判决淄博诚达塑料彩印有限公司于判决生效后十日内支付山东精工凹印制版有限公司制版费379,120.90元、利息损失15,165.00元及自2016年2月2日起至实际清偿日止的利息。该案件尚

未执行完毕。

2、长沙精达印刷制版有限公司于 2014 年 8 月开始为北京迦南印刷有限公司加工版辊，截止 2016 年 3 月 31 日尚欠长沙精达印刷制版有限公司 358,000.00 元货款，长沙精达印刷制版有限公司于 2016 年 3 月 17 日向北京市平谷区人民法院起诉北京迦南印刷有限公司。该诉讼尚未结案。

3、汕头市精工东捷制版有限公司于 2014 年 12 月 3 日至 2015 年 1 月 3 日期间向惠阳金利金印刷包装制品有限公司销售包装版，截至 2015 年 2 月 16 日尚欠汕头市精工东捷制版有限公司包装版款合计金额 851,950.20 元。2015 年 8 月 27 日，广东省惠州市惠阳区人民法院以（2015）惠阳法民二初字第 225 号《民事判决书》判决：汕头市精工东捷制版有限公司享有惠阳金利金印刷包装制品有限公司支付货款 143,003.22 元的权利。汕头市精工东捷制版有限公司因不服本次判决，于 2015 年 9 月 29 日向广东省惠州市中级人民法院提起上诉，广东省惠州市中级人民法院提起上诉于 2017 年 3 月 1 日以（2016）粤 13 民终 3057 号《民事判决书》判决：汕头市精工东捷制版有限公司享有惠阳金利金印刷包装制品有限公司支付货款 851,950.20 元的权利。该案件尚未执行完毕。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1） 其他应收款按风险分类

类 别	2017 年 12 月 31 日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	384,629.80	3.22	11,538.89	3.00	373,090.91
低风险组合	11,569,903.81	96.78			11,569,903.81
小计	11,954,533.61	100.00	11,538.89	0.10	11,942,994.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,954,533.61	100.00	11,538.89	0.10	11,942,994.72

（续）

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按照组合计提坏账准备的其他应收款					

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄分析组合	788,483.25	8.56	41,040.17	5.20	747,443.08
无收回信用风险组合	17,108,556.41	91.44			17,108,556.41
小计	17,897,039.66	100.00	41,040.17	0.23	17,855,999.49
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合计	17,897,039.66	100.00	41,040.17	0.23	17,855,999.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	384,629.80	4.66	11,538.89	3.00
合计	384,629.80	4.66	11,538.89	

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1 年以内	765,904.45	97.14	22,977.13	3.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	22,578.80	2.86	18,063.04	80.00
合计	788,483.25	100.00	41,040.17	

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 29,501.28 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(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	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鹤山市精工制版有限公司	关联方往来款	6,630,000.00	1 年以内	55.51	
汕头精工制版有限公司	关联方往来款	763,337.87	1 年以内	6.39	

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙精达印刷制版有限公司	关联方往来款	700,000.00	1年以内	5.86	
重庆精准印刷制版有限公司	关联方往来款	617,087.12	1年以内	5.17	
山东精工凹印制版有限公司	关联方往来款	544,015.16	1年以内	4.56	
合计		9,254,440.15		77.49	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
对子公司投资	126,717,273.36	3,666,666.67		130,383,940.03
合计	126,717,273.36	3,666,666.67		130,383,940.03

(2) 对子公司投资情况：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
长沙精达印刷制版有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
黄山精工凹印制版有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00
固安精工制版有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
重庆精准印刷制版有限公司	13,385,179.70			13,385,179.70
鹤山市精工制版有限公司	18,779,459.77	3,666,666.67		22,446,126.44
天津精工华晖制版技术开发有限公司	17,819,127.05			17,819,127.05
汕头市精工东捷制版有限公司	9,964,323.47			9,964,323.47
山东精工凹印制版有限公司	8,919,183.37			8,919,183.37
合计	126,717,273.36	3,666,666.67		130,383,940.03

3、营业收入和营业成本

(1) 业务收入和成本

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,313,207.51	1,294,151.35	2,353,144.77	
合计	2,313,207.51	1,294,151.35	2,353,144.77	

(2) 其他业务收入

产品名称	2017年度	2016年度
管理费收入	2,313,207.51	2,353,144.77
其他业务收入合计	2,313,207.51	2,353,144.77
管理费成本	1,294,151.35	
其他业务支出合计	1,294,151.35	

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,549,372.13	25,202,792.15
加：资产减值准备	-29,501.28	27,847.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,683.32	63,676.71
无形资产摊销	12,532.80	9,855.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,969.90	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,419,454.42	-29,751,995.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,468,312.62	-6,924,529.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,832,880.54	39,443,171.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,133,965.47	28,070,818.60
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	12,263,081.95	356,072.70
减：现金的期初余额	356,072.70	2,529,615.29

补充资料	2017年度	2016年度
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	11,907,009.25	-2,173,542.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	12,263,081.95	356,072.70
其中：库存现金	916.03	1,820.25
可随时用于支付的银行存款	12,262,165.92	354,252.45
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	12,263,081.95	356,072.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十四、 补充资料

1、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	-1,035,674.09	
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）	2,776,449.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项 目	金 额	说 明
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		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,212.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-209,380.55	
少数股东权益影响额	-404,056.77	
合 计	1,269,550.68	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.77	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.14	0.14

十五、 财务报告的批准

本财务报告于 2018 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

北京凯腾精工制版股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市丰台区科学城星火路 11 号 B 座 312 号公司董事会办公室