

证券代码：837177

证券简称：人印股份

主办券商：中信建投



人印股份

NEEQ : 837177

广州市人民印刷厂股份有限公司

The People's Printing Plant of Guangzhou Co.,LTD



2018

半年度报告

公司半年度大事记



1.2018年5月，人印股份成功通过“广东省省级企业技术中心”资质认定，是本次广州市51家获批企业中唯一一家印刷企业，有利于公司不断以科技创新助力企业发展，将公司打造成为“安全防伪印刷包装+互联网+文化创意产品”的技术创新型企业。



2.2018年6月，在广州市知识产权局组织的“2018年广州市专利技术产业化项目”立项工作中，人印股份“基于开锁式防伪方法的票证信息防伪技术研究”项目，在597家企业中脱颖而出，成功立项。



3.上半年，人印股份积极布局标签市场，引进包括六色间歇式轮转标签印刷机、高速双座模切烫金机、高速标签检测机、高速双面喷码系统等全套完善的标签生产线，有效提升了防伪标签的印制生产能力。



4.人印股份致力于为客户提供最安全的仓促、运输、配送、分拣、包装、物流信息服务等个性化的高端安全物流综合服务，上半年，人印股份成功中标“广东省国家税务局2018年至2020年票证仓储配送项目”。



5.上半年，人印股份获得“基于组合式数字防伪技术的印刷票证产品”、“应用轮转印刷技术的本装财税票据”等4项高新技术产品证书。



6.上半年，人印股份获得“一种应用于追溯系统的多层揭开式防伪标签”1项使用新型专利；“营销渠道商城平台系统”等2项软件著作权。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	23
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
人印股份、公司、本公司	指	广州市人民印刷厂股份有限公司
广州市国资委、实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
广州轻工、广州轻工集团	指	广州轻工工贸集团有限公司
包装集团、控股股东	指	广州包装印刷集团有限责任公司
东方红公司	指	广州市东方红印刷公司
广印传媒	指	广州广印传媒广告有限公司
股东大会	指	广州市人民印刷厂股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市人民印刷厂股份有限公司董事会
监事会	指	广州市人民印刷厂股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1-6 月

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。

公司负责人贺政国、主管会计工作负责人王晓东及会计机构负责人（会计主管人员）李佩琪保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市海珠区燕子岗南路 83 号人印股份董事会办公室
备查文件	1. 报告期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。
	2. 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。
	3. 广州市人民印刷厂股份有限公司第二届董事会 2018 年第五次会议决议。
	4. 广州市人民印刷厂股份有限公司 2018 年第二届第三次监事会会议决议。
	5. 广州市人民印刷厂股份有限公司 2018 年半年度报告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市人民印刷厂股份有限公司
英文名称及缩写	The People's Printing Plant of Guangzhou Co., LTD
证券简称	人印股份
证券代码	837177
法定代表人	贺政国
办公地址	广州市海珠区燕子岗南路 83 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李佩琪
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-84358768
传真	020-84358083
电子邮箱	renm@gzrenyin.cn
公司网址	http://www.gzrenyin.cn/
联系地址及邮政编码	广州市海珠区燕子岗南路 83 号 510280
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广州市海珠区燕子岗南路 83 号人印股份董事会办公室

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	1986 年 12 月 24 日
挂牌时间	2016 年 5 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-印刷和记录媒介复制业-印刷-包装装潢及其他印刷 (C2319)
主要产品与服务项目	印刷业务、安全物流、贸易业务,其中印刷业务包括商业票据、防伪标签及各类防伪票证印刷、数码印刷和其他印刷。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广州包装印刷集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	广州市人民政府国有资产监督管理委员会

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	914401011904604101	否
注册地址	广州市白云区新市镇黄石路江夏村塘边岭大院内自编 13 号自编 8 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

√适用 □不适用

1、强化研发创新驱动，大力开展产学研。上半年，人印股份积极开展创新项目和知识产权工作，获得“一种应用于追溯系统的多层揭开式防伪标签”1项实用新型专利，“营销渠道商城平台系统”和“智能条形码对应防伪二维码编码生成系统”2项软件著作权；产品研发获得4项高新技术产品证书，分别是“基于组合式数字防伪技术的印刷票证产品”、“应用轮转印刷技术的本装财税票据”、“基于移动物联技术的定制式智能防伪标签”、“基于智能化电子验证技术的防伪发票印制品”；获得各级政府科研补助资金合计 54.72 万元，并正式实施知识产权贯标工作。

2、狠抓核心主业，提高经济效益。上半年，人印股份紧紧围绕“转型升级、协同增效”的工作主题，坚持聚焦核心主业，以客户为中心，不断开拓新市场和挖掘新增长点，推动经济效益稳步提升。面对各项发票新政和电子发票的强烈冲击，坚持大客户服务理念，以开拓大客户、大业务、大项目为核心，中标了包括 2018 年广东省体彩宣传品项目、广东省国家税务局 2018 年至 2020 年票证仓储配送项目等政府招投标项目，同比增长 10%；开拓了梅州等地监狱系统的印刷业务、云南省、广西省、浙江省土地证等防伪证书业务。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 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	94,104,970.97	61,008,867.89	54.25%
毛利率	25.23%	35.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,898,660.28	4,979,992.10	-1.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,869,765.71	3,773,273.96	-23.94%
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）	4.20%	4.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.46%	3.38%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,799,919.48	147,448,540.50	-1.80%
负债总计	30,389,465.26	31,540,571.75	-3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,818,744.26	115,320,083.98	-1.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.31	-1.30%
资产负债率（母公司）	19.81%	20.78%	-
资产负债率（合并）	20.99%	21.39%	-
流动比率	345.67%	336.01%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-792,743.76	3,077,319.57	-125.76%
应收账款周转率	4.46	5.05	-
存货周转率	5.70	7.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.80%	6.05%	-

营业收入增长率	54.25%	10.09%	—
净利润增长率	-1.77%	5.15%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于印刷和记录媒介复制业的生产商、运营商以及服务提供商，拥有5项发明专利，15项实用新型专利，3项外观专利，13项软件著作权，同时先后通过了中国环境标志产品认证，ISO9001、ISO14001、ISO18001、ISO27001等管理体系认证，是中国印刷技术协会商业票据分会副理事长单位，广东省防伪行业协会副会长单位，广东省印刷复制业协会监事长单位，荣获“国家高新技术企业”、“国家秘密载体印制甲级资质”、全国首批“诚信印刷企业”、“中国100家最大印刷企业”、“中国200强先进包装企业”、“中国印刷企业社会责任突出贡献奖”、“广东省智能防伪验证工程技术研发中心”、“广东省印刷100强企业”、“省级守合同重信用企业”(连续八年)、“广东省著名商标”、“广东省省级企业技术中心”、“广州市制造业转型升级示范企业”、“广州市级企业技术中心”、“广州市科技小巨人”、“广州市著名商标”等荣誉和称号。公司长期以来利用安全防伪印刷技术向政府部门、社会各界提供安全防伪整体解决方案、票据印刷、联单印刷、食品标签印刷、书刊印刷、病历印刷、快递单印刷、工业产品设计以及防伪设计等服务，在发展过程中形成了防伪解决方案设计、印刷包装生产、安全物流配送的完整产业链。公司业务由销售人员主动开发市场，直接面对规模大、实力雄厚的目标客户提供定制和跟踪服务，以获取订单。公司针对客户类别，把销售团队分成大客户部、安全防伪销售部、包装印刷销售部，分别管辖税票、财政票据业务及安全防伪和包装印刷的社会业务。此外，公司还利用互联网电脑端以及移动端接入海内外业务订单，并通过与网络平台合作获得数码印刷业务订单。公司收入来源是产品销售、服务收费。

公司内部已形成供应链管理、产品研发与生产、产品销售、售后服务四大运营模块。各模块独立运行，保证公司从获取关键资源、订单实现、产品交付到售后服务维护各环节运营高效。同时上述四大模块相互配合形成系统的运营链，构成公司完整商业模式。

公司立足于印刷和记录媒介复制业，在新材料应用、结构创新、防伪技术等方面拥有雄厚的研发实力，能够为客户提供从创意设计、生产、售后服务到防伪技术应用的整体解决方案。公司未来将以价值链治理为导向，以提高效益为目标，加强资源整合力度，加大研发、信息化和技改投入，做强核心主业，重点发展高增长业务和厚利润产品，构建“互联网+安全防伪印刷包装+文化创意产品”的商业模式，做强传统存量，做优创新增量，做大目标市场，把人印股份打造成为依托轻工、立足华南、面向国内外，为政府和中高端品牌客户以及社会各界提供“专、精、特、新”的安全防伪印刷包装服务和文化创意产品的现代服务业供应商，将自己打造成为国内同行领先的防伪印刷包装与文化创意产品融合发展的上市公司。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司以市场为导向，不断开发优质客户，加大标签和包装印刷市场的开发力度，加强资本运作，加快资源整合，主营业务持续增长，不断增强自身核心竞争力，同时，公司重视科技创新和品牌建设，在产学研和品牌优化方面都有所突破。

1、规模同比增长，效益略有下降。2018年1-6月完成营业收入9,410.50万元，同比增长54.25%，主要原因是去年下半年公司收购东方红公司资产及广印传媒全部股权，企业的规模进一步扩大，主营收

入同比增长较快，报告期内营业收入同比增加 3,309.61 万元，其中：包装印刷业务同比增加 2,549.23 万元，财税业务同比减少 1,043.75 万元，其他防伪票证业务同比增加 703.75 万元。

利润总额 577.82 万元，同比下降 2.24 个百分点，归属母公司的净利润 489.87 万元，同比下降 1.63 个百分点；归属母公司的扣除非经损益后净利润 286.98 万元，同比下降 23.94 个百分点；公司净资产收益率 4.20%，同比下降 0.26 个百分点；以上指标同比下降的主要原因是公司印刷业务毛利率有所下降，由于主要原材料纸张、纸板供应紧张，涨价幅度较大，加上人工成本升高，导致毛利率下降幅度较大。

经营现金净流量-79.27 万元，去年同期 307.73 万元，同比有所下降，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额低于 2017 年同期，主要原因是 2017 年下半年以来原材料纸张、纸板供应紧张，价格不断上涨，出现供应困难或供货周期延长，公司较多采取预付货款和即期付款的方式以锁定原材料交易价格，同时人工成本也有所增加，这两方面原因导致现金流出较多。

报告期内完成工业总产值 7,573.00 万元，同比增长 34.82%。

2、2018 年公司营业收入预算目标为 19,300.00 万元，报告期内实际为 9,410.50 万元，完成年度目标的 48.76%；归属母公司净利润预算目标为 1,280.00 万元，报告期内实际为 490.25 万元，完成年度目标的 38.30%；2018 年公司经营现金净流量预算目标是 1,280.00 万元，报告期内实际-79.27 万元，未完成预算进度。

营业收入、净利润和经营现金净流量没有完成预算的主要原因是受各项发票新政和在电子发票的冲击下，上半年税票业务受到强烈冲击；产品销售毛利方面，印刷业务产品销售毛利率下滑 14.89 个百分点，主要材料纸张、纸板受原材料涨价的影响，毛利率下降，人工成本的升高对毛利也有一定的影响。由于原材料纸张纸箱供货紧张，价格不断上涨，出现供应困难或供货周期延长，公司采取预付货款和即期付款的方式，增加现金流支出，导致出现现金流净额不理想的情况。

3、报告期内公司毛利 2,374.12 万元，同比增长 8.33%，毛利率 25.23%，同比下降 10.69 个百分点。毛利率下降的主要原因是受原材料涨价的影响以及人工成本升高，导致毛利率有较大下降；由于电子发票推广的原因，毛利率较高的发票业务同比减少 1,043.75 万元，导致主营业务毛利率下降，且人工成本的升高对毛利率也有一定的影响，导致总体毛利率水平下降。

4、报告期内流动比率 3.46，去年同期流动比率 3.36，同比基本持平。

5、报告期内存货周转率 5.70，去年同期存货周转率 7.44。主要原因是 2017 年下半年公司对东方红公司资产及广印传媒全部股权的收购，企业的规模进一步扩大，增加了包装印刷产品及广告传媒业务，所需的原材料及产成品库存增加较大。

三、 风险与价值

1、电子发票广泛推行导致公司存在业绩下滑的风险

公司主要从事票据印刷及其他防伪印刷业务，税务发票业务方面，随着电子发票广泛推行，信息载体逐渐实现无纸化，结算业务和部分收费凭证可能不再需要纸质载体，取而代之的是各种电子设备。这种变化会造成纸质发票的需求萎缩，整个行业将受到影响，公司的经营业绩也将受到一定影响。

应对措施：

尽管由于受电子发票冲击，政府采购的票据可能逐步减少，但是普通票据市场将会随着内需市场潜力的释放和整体产业金融模式的变化，产生出新的需求。近年来，公司居安思危，不断地调整业务模式以及推进创新项目机制。今年，公司进一步加快转型升级，狠抓重点项目，创新营销模式，通过智能防伪包装项目、防伪标签项目、“文创+电商”项目等，以市场为导向，开拓更多的大客户。

2、市场竞争风险

票据印刷业为资本密集型产业，市场竞争日趋激烈，虽然公司是广东省国家（地方）税务发票、广东省、广州市政府采购定点印刷的综合性国有印刷企业，也是广东省唯一获颁省级老字号称誉的印刷企业，拥有着政府机关以及财税机关等优质客户资源，在规模、效益方面位居国内同行业前列，在技术、

设备、营销、管理等方面具有一定的优势，但公司主要服务于本地、区域市场，现在主要地区政府采购采取招标形式，竞争将加剧，如果公司的业务发展速度不能跟上行业发展步伐，公司在行业内的竞争优势将可能逐渐削弱，市场份额可能下降，同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。

应对措施：

公司是国家秘密载体印制甲级单位，国家书刊定点印刷企业，省、市税局发票定点印刷企业，省直单位定点印刷企业以及广州市政府采购印刷定点企业。除了通过招投标的形式，公司业务主要由销售人员主动开发市场，直接面对规模大、实力雄厚的目标客户提供定制和跟踪服务，以获取订单。部分大客户一般都会与公司签订年度框架协议，客户根据自身需要下单，公司再根据下单情况组织生产。公司的业务人员直接负责客户的日常维护工作，收集客户的反馈，建立客户资料库。公司一直非常重视产品质量和售后服务，公司的客服人员能够为客户提供全方位的日常服务，对部分技术问题，客服人员会将反馈问题提交给技术中心分析原因。技术中心在充分了解现场情况后给出具体的解决方案。通过全方位主动获取订单以及周全的客户服务，完善的业务模式以及服务供应链，使公司业务逐年提高，利润也逐年上升。

3、核心技术泄密风险

目前，传统印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量监控技术等应用处于不断改进完善中，印刷企业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。公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。目前公司拥有 5 项国内发明专利，15 项国内实用新型专利，3 项国内外外观设计专利，13 项软件著作权。如果公司未通过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。

应对措施：

公司建立专门的技术中心，通过对其他领域的新技术学习和转化，融合设计创新运用到新产品的开发升级中去。在未来的工作中将目前前沿的互联网技术、RFID 技术、自动化技术应用到公司的新产品和解决方案设计中去。另外，公司也注重核心技术的保护工作，一方面制定了《知识产权奖励制度》以促进专利的申请保护工作，另一方面按照国家秘密载体印制资格的要求，与相关核心技术人员签订了保密协议，降低技术机密泄露风险。

4、关联方占用资金的风险

公司控股股东包装集团、对公司有重大影响的股东广州轻工集团均出具了《关于不占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》，声明截至承诺函出具日，包装集团、广州轻工集团及其控制下的其他企业不存在占用人印股份资金、资产或其他资源的情形，人印股份不存在为包装集团、广州轻工集团及其控制下的其他企业提供担保的情形。若因存在未披露的占用人印股份资金、资产或其他资源的情形而给人印股份造成损失的，包装集团和广州轻工集团愿意承担赔偿责任。同时，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》对关联交易决策做出了规定，严格规范关联交易行为，但仍不能排除控股股东、公司董事、监事、高级管理人员不遵守规章制度占用公司资金的风险。

应对措施：

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》对关联交易决策做出了规定，严格规范关联交易行为并对关联方交易持续跟踪，避免损害公司和其他股东利益。

5、应收账款金额较大的风险

公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 2,083.82 万元，占资产总额 14.39%。应收账款在公司资产中占比较高。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，账龄在 1 年以内的应收账款占 99.95%，主要客户规模较大、信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。

应对措施：

公司采取多途径催收、进行客户评级及调整客户信用周期、对销售人员进行货款回收考核等一系列措施，加大催收力度，降低应收账款收账风险，改善应收账款回收质量。

根据会计准则及公司采用的会计政策对应收账款进行账龄分析计提坏账准备，将损失风险降至最小。

6、投资理财产品风险：

报告期内，公司利用自有资金从银行购买理财产品。如果该等理财产品未达到预期收益，甚至发生本金损失的情况，公司的利益将受到损失。

应对措施：

公司及时分析和跟踪理财产品的投向、进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时分析采取相应措施，控制投资风险；公司不购买股票及其衍生产品等高风险理财产品，且购买每笔理财产品均须严格执行公司内部审批程序。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行社会责任，除确保职工按时足额缴纳社保、公积金等，公司工会为全体职工投保了《广东省在职职工住院医疗综合互助保障计划》、《广州市职工住院医疗互助保障计划》、《广州轻工职工福利互助基金》等各类保险，报告期内为职工申请取得相关补贴约 1.2 万元。报告期内，公司工会对生病职工、困难职工等的慰问活动 14 人次，慰问金额 4200 元。法定重大节假日，公司向员工发放节日慰问金或慰问品，并组织开展元宵节游园会、“三八”节赏花活动、足球联赛等各类文体活动。另外，公司积极参加公益捐赠活动，主动为“母亲节暨幸福工程——救助贫困母亲活动日”捐款。

今年 3 月 5 日是全国第 55 个“学雷锋日”，也是中国第 18 个“青年志愿服务日”。为弘扬雷锋精神，营造“奉献、友爱、互助、进步”的志愿服务氛围，公司团委协助街道团工委策划开展为社区居民提供义剪、青少年禁毒、法制宣传、消防安全技能知识教学、食品药品检测安全知识宣传、文艺表演等活动，并在活动当天为其他协办单位提供后勤和保障服务，志愿服务得到了街道和社区群众的肯定。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（二）
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节二（四）
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	5,470,000.00	808,210.86
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	67,250,000.00	30,135,130.33
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	7,827,400.00	2,858,578.51
6. 其他		
合 计	80,547,400.00	33,801,919.70

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月17日，公司在中国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布了《广州市人民印刷厂股份有限公司关于预计2018年使用闲置资金投资理财产品的公告》（公告编号：2018-012）。2018年5月15日，公司2017年度股东大会审议通过《广州市人民印刷厂股份有限公司关于预计2018

年使用闲置资金投资理财产品的议案》，为充分利用公司闲置资金，进一步提高资金使用效率，增加公司现金资产的投资收益，在确保公司日常运营和资金安全的前提下，公司拟利用自有闲置资金购买理财产品。公司在不超过人民币 6,000.00 万元的额度内使用自有闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。期限自 2017 年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

目前，理财计划仍在运行中，报告期内投资收益 98.41 万元，未发生本金损失情况。公司用于理财投资的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和保证资金安全的前提下进行的，不影响公司业务的正常开展。通过适当的理财产品投资，提高资金使用效率和整体效益，有利于全体股东的利益。

公司及时分析和跟踪理财产品的投向、进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风因素，将及时分析采取相应措施，控制投资风险；公司不购买股票及其衍生产品等高风险理财产品，且购买每笔理财产品均须严格执行公司内部审批程序。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于规范关联交易的承诺

为减少与规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东广州包装印刷集团有限责任公司、对公司生产经营有重大影响的股东广州轻工工贸集团有限公司签署了《关于规范关联交易的承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、避免同业竞争承诺

为避免产生新的或潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东广州包装印刷集团有限责任公司、对公司生产经营有重大影响的股东广州轻工工贸集团有限公司签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，所有董事、监事、高级管理人员及其股东包装集团、广州轻工集团均严格履行了该承诺，未有任何违背。

自 2015 年 9 月 30 日起，新华公司未承接新的印刷业务合同。对于新华公司在 2015 年 9 月 30 日前签订的存在同业竞争的业务合同（以下简称“旧合同”），新华公司在符合合同约定或经合同相对人同意的前提下，已将旧合同的权利义务一并转让给入印股份，或将旧合同涉及同业竞争业务的环节转包或发包给人印股份。

自 2015 年 9 月 30 日起，东方红公司未承接新的与人印股份存在上述直接同业竞争的印刷生产等业务。对于 2015 年 9 月 30 日前签订的涉及与人印股份存在上述直接同业竞争的印刷生产等业务合同，东方红公司在符合合同约定或者经合同相对人同意的前提下，已将该等合同的权利义务一并转让给入印股份，或将该等合同涉及同业竞争业务的环节发包给人印股份，公司在 2017 年 7 月对东方红公司的经营性资产进行收购，彻底避免同业竞争。

3、关于不占用公司资金、资产或其他资源的承诺

公司控股股东包装集团、对公司有重大影响的股东广州轻工均出具了《关于不占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》，声明截至承诺函出具日，包装集团、广州轻工及其控制下的其他企业不存在占用人印股份资金、资产或其他资源的情形，人印股份不存在为包装集团、广州轻工及其控制下的其他企业提供担保的情形。若因存在未披露的占用人印股份资金、资产或其他资源的情形而给人印股份造成损失的，包装集团和广州轻工愿意承担赔偿责任。

报告期内，公司控股股东包装集团、对公司有重大影响的股东广州轻工及其下控制下的其他企业不存在非经营性占用，未有违背承诺。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的利润分配预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2018年4月17日，公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布了《广州市人民印刷厂股份有限公司关于2017年度利润分配预案的公告》（公告编号：2018-014）。2018年5月15日，公司2017年度股东大会审议通过《广州市人民印刷厂股份有限公司关于2017年度利润分配预案的议案》，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2018）050069号《广州市人民印刷厂股份有限公司（合并）2017年年度财务报表审计报告》，公司2017年度合并财务报表实现归属于母公司净利润12,297,686.12元，期初未分配利润18,578,284.12元，向股东分配利润6,400,000.00元，截至2017年12月31日，公司未分配利润为23,268,598.39元。现拟定的2017年度利润分配预案为：以2017年末股份总数50,000,000股为基数，向公司全体股东按每10股派发现金股利1.28元（含税），合计6,400,000.00元。本次分配，不送股，不以资本公积转增资本。

2018年7月4日，公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布了《广州市人民印刷厂股份有限公司2017年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为2018年7月11日，除权除息日为2018年7月12日，现已根据2017年度利润分配预案实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	33,333,332	66.67%	0	33,333,332	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	33,333,332	66.67%	0	33,333,332	66.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,666,668	33.33%	0	16,666,668	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	16,666,668	33.33%	0	16,666,668	33.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	—	0	50,000,000	—
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州包装印刷集团有限责任公司	47,500,000	0	47,500,000	95.00%	15,833,334	31,666,666
2	广州轻工工贸集团有限公司	2,500,000	0	2,500,000	5.00%	833,334	1,666,666
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	16,666,668	33,333,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

广州包装印刷集团有限责任公司是广州轻工工贸集团有限公司的全资子公司，二者存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为广州包装印刷集团有限责任公司，情况如下：

广州包装印刷集团有限责任公司，持有公司 95%股权，社会信用代码 91440101231247342P；类别：有限责任公司（法人独资）；法定代表人：贺政国；注册资本：15,170.00 万元人民币；成立日期：1996 年 08 月 07 日。

公司在报告期内控股股东一直为广州包装印刷集团有限责任公司，未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广州市国资委。广州市国资委直接持有广州轻工工贸集团有限公司 100%股权，广州轻工工贸集团有限公司直接持有广州包装印刷集团有限责任公司 100%股权，广州市国资委间接持有公司 100%股份，为公司实际控制人。公司在报告期内的实际控制人一直为广州市国资委，未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺政国	董事长	男	1969年12月	本科	2015年3月至2018年3月	否
王晓东	副董事长、 总经理	男	1980年11月	硕士研究生	副董事长：2016年1月至2018年3月；总经理：2014年12月至2017年12月	是
李维文	董 事	男	1972年8月	本科	2015年3月至2018年3月	否
杨国红	董 事	女	1968年11月	本科	2017年1月至2018年3月	否
谭 宁	董 事	男	1980年7月	在职硕士研究生	2017年9月至2018年3月	否
谢芬萍	监事会主席	女	1967年2月	硕士研究生	监事：2016年9月至2017年12月；监事会主席：2016年12月至2017年12月	否
王奕文	监 事	女	1964年12月	大专	2014年12月至2017年12月	否
王诗雨	职工监事	女	1988年6月	本科	2018年6月至第三届监事会届满之日	是
林志伟	副总经理	男	1962年6月	大专	自2011年12月始	是
李 志	副总经理	男	1975年10月	本科	自2012年3月始	是
李佩琪	财务总监、 董事会秘书	女	1966年2月	本科	财务总监：自2011年12月始；董事会秘书：2015年3月至2018年3月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

公司第二届董事会、第二届监事会均已届满，目前正在筹备换届选举中，在改选出的董事、监事就任前，原董事、监事仍依照法律、行政法规、部门规章和公司章程的规定，履行董事、监事职务。

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：

董事长贺政国兼任控股股东包装集团的党委副书记（负责人）、副董事长、总经理；
副董事长、总经理王晓东兼任控股股东包装集团的董事；
董事李维文兼任股东广州轻工集团组织人事部（人力资源部）副部长；
董事杨国红兼任控股股东包装集团的董事、副总经理；
董事谭宁兼任控股股东包装集团的总经理助理；
监事会主席谢芬萍兼任控股股东包装集团党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席；
监事王奕文兼任控股股东包装集团监事、审计部部长。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
贺政国	董事长	0	0	0	0.00%	0
王晓东	副董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
李维文	董事	0	0	0	0.00%	0
杨国红	董事	0	0	0	0.00%	0
谭宁	董事	0	0	0	0.00%	0
谢芬萍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王奕文	监事	0	0	0	0.00%	0
王诗雨	职工监事	0	0	0	0.00%	0
林志伟	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李志	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李佩琪	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何秋燕	职工监事	换届	无	公司第二届监事会已届满到期，经职工代表大会换届改选
王诗雨	无	新任	职工监事	公司第二届监事会已届满到期，经职工代表大会换届改选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

王诗雨，女，汉族，1988年6月出生，籍贯：湖南郴州，大学学历，高级秘书。2009年8月参加

工作，2015年10月加入中国共产党。2009年8月，任广州市人民印刷厂办公室行政专员；2010年6月任广州市人民印刷厂股份有限公司团委委员、行政部工会干事、办公室文秘；2013年11月任广州市人民印刷厂股份有限公司团委书记；2014年1月任广州市人民印刷厂股份有限公司办公室（人力资源部）主任（部长）助理；2015年4月任广州市人民印刷厂股份有限公司保密办公室主任；2016年8月任广州市人民印刷厂股份有限公司工会副主席；2017年8月任广州市人民印刷厂股份有限公司办公室副主任。2018年6月，任广州市人民印刷厂股份有限公司职工监事。现任广州市人民印刷厂股份有限公司工会副主席、职工监事、团委书记、办公室副主任。

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	58	49
生产人员	251	243
销售人员	43	36
技术人员	58	48
财务人员	6	5
员工总计	416	381

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	80	65
专科	72	58
专科以下	262	256
员工总计	416	381

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《广东省工资支付条例》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

2. 培训

公司把员工培训作为人员资源开发的重要途径之一，培训工作由人力资源部负责组织，主要开展企业文化、专业技术、安全生产教育及管理知识的培训，重点组织生产及技术人员参加工艺流程、设备操作规程、职业健康、安全生产、产品质量等方面的学习。

3. 报告期内，公司无发生离退休职工费用。

（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：

报告期内公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	(七) 1、12	13,482,909.70	14,447,723.56
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			
应收票据及应收账款	(七) 2	20,838,190.33	19,212,986.10
预付款项	(七) 3	2,936,899.70	2,867,765.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	2,631,955.06	2,348,756.94
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	11,909,412.51	12,758,234.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	44,903,971.18	45,453,853.00
流动资产合计		96,703,338.48	97,089,318.70
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	(七) 7	44,052,552.68	43,886,099.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 8	304,302.25	341,563.75

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9	2,602,761.65	2,791,666.15
递延所得税资产	(七) 10	590,275.42	600,702.52
其他非流动资产	(七) 11	546,689.00	2,739,190.00
非流动资产合计		48,096,581.00	50,359,221.80
资产总计		144,799,919.48	147,448,540.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 13	15,506,802.02	19,834,864.18
预收款项	(七) 14	2,377,321.55	4,715,109.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 15	704,373.03	1,336,309.22
应交税费	(七) 16	1,598,426.96	1,511,671.39
其他应付款	(七) 17	7,788,665.87	1,496,864.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		27,975,589.43	28,894,818.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 18	2,354,166.69	2,579,166.67
递延所得税负债	(七) 10	59,709.14	66,586.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,413,875.83	2,645,753.04
负债合计		30,389,465.26	31,540,571.75

所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）20	37,560,855.28	37,560,855.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）21	4,490,630.31	4,490,630.31
一般风险准备			
未分配利润	（七）22	21,767,258.67	23,268,598.39
归属于母公司所有者权益合计		113,818,744.26	115,320,083.98
少数股东权益		591,709.96	587,884.77
所有者权益合计		114,410,454.22	115,907,968.75
负债和所有者权益总计		144,799,919.48	147,448,540.50

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

（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		11,402,291.05	12,496,259.45
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			
应收票据及应收账款	（十七）1	18,805,176.39	17,951,464.18
预付款项		2,843,824.70	2,799,575.07
其他应收款	（十七）2	2,628,084.03	2,346,771.66
存货		11,675,342.19	12,548,004.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,400,000.00	44,949,881.82
流动资产合计		91,754,718.36	93,091,956.26
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	（十七）3	2,062,834.14	2,062,834.14
投资性房地产			
固定资产		44,000,090.31	43,814,864.97
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		304,302.25	341,563.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,524,949.08	2,712,947.47
递延所得税资产		574,283.80	591,037.32
其他非流动资产		546,689.00	2,739,190.00
非流动资产合计		50,013,148.58	52,262,437.65
资产总计		141,767,866.94	145,354,393.91
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			
应付票据及应付账款		13,523,519.86	18,984,586.83
预收款项		2,323,234.68	4,660,997.13
应付职工薪酬		677,687.68	1,238,581.33
应交税费		1,579,493.83	1,465,491.52
其他应付款		7,568,978.80	1,305,558.35
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		25,672,914.85	27,655,215.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,354,166.69	2,479,166.67
递延所得税负债		59,709.14	66,586.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,413,875.83	2,545,753.04
负债合计		28,086,790.68	30,200,968.20
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,765,532.64	37,765,532.64

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,480,819.88	4,480,819.88
一般风险准备			
未分配利润		21,434,723.74	22,907,073.19
所有者权益合计		113,681,076.26	115,153,425.71
负债和所有者权益合计		141,767,866.94	145,354,393.91

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

(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	(七) 23	94,104,970.97	61,008,867.89
其中：营业收入	(七) 23	94,104,970.97	61,008,867.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,691,508.39	56,518,165.91
其中：营业成本	(七) 23	70,363,810.39	39,092,621.46
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	(七) 24	503,553.45	521,523.36
销售费用	(七) 25	7,867,111.24	6,768,013.24
管理费用	(七) 26	7,342,288.18	6,612,163.19
研发费用	(七) 27	4,561,467.48	3,256,305.44
财务费用	(七) 28	-736.29	-1,301.51
资产减值损失	(七) 29	54,013.94	268,840.73
加：其他收益	(七) 31	772,199.98	789,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 30	984,074.22	821,191.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,169,736.78	6,101,093.81
加：营业外收入	(七) 32	620,561.48	
减：营业外支出	(七) 33	12,135.19	190,723.43

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,778,163.07	5,910,370.38
减：所得税费用	（七）34	875,677.60	919,302.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,902,485.47	4,991,067.54
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		4,902,485.47	4,991,067.54
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		3,825.19	11,075.44
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,898,660.28	4,979,992.10
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		4,902,485.47	4,991,067.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,898,660.28	4,979,992.10
归属于少数股东的综合收益总额		3,825.19	11,075.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）35	0.10	0.10
（二）稀释每股收益	（七）35	0.10	0.10

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

（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	（十七）4	88,856,131.24	55,967,072.21
减：营业成本	（十七）4	65,881,708.40	34,782,145.21
税金及附加		485,765.27	502,029.99

销售费用		7,618,145.71	6,612,147.81
管理费用		6,690,670.50	6,064,233.28
研发费用		4,598,728.98	3,256,305.44
财务费用		-3,145.94	-2,061.22
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		13,309.85	272,904.00
加：其他收益		672,199.98	789,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	（十七）5	958,079.83	821,191.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,201,228.28	6,089,759.53
加：营业外收入		620,561.48	
减：营业外支出		12,135.19	190,723.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,809,654.57	5,899,036.10
减：所得税费用		882,004.02	918,354.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,927,650.55	4,980,681.29
（一）持续经营净利润		4,927,650.55	4,980,681.29
（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		4,927,650.55	4,980,681.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.10
（二）稀释每股收益		0.10	0.10

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

(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		98,117,400.57	63,788,454.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 36 (1)	747,544.14	3,365,455.27
经营活动现金流入小计		98,864,944.71	67,153,910.04
购买商品、接受劳务支付的现金		61,216,004.67	31,300,089.02
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		23,690,629.30	16,898,531.55
支付的各项税费		6,000,382.52	6,535,547.50
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 36 (2)	8,750,671.98	9,342,422.40
经营活动现金流出小计		99,657,688.47	64,076,590.47
经营活动产生的现金流量净额		-792,743.76	3,077,319.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,000,000.00	64,500,000.00
取得投资收益收到的现金		984,074.22	821,191.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,374,174.22	65,321,191.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,757,280.00	12,059,535.39
投资支付的现金		63,900,000.00	62,250,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,657,280.00	74,309,535.39
投资活动产生的现金流量净额		-283,105.78	-8,988,343.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 36 (3)	20,489.26	23,405.93
筹资活动现金流入小计		20,489.26	23,405.93
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		20,489.26	23,405.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,055,360.28	-5,887,618.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,330,714.08	16,719,304.50
六、期末现金及现金等价物余额		11,275,353.80	10,831,686.44

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

(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		93,744,630.15	58,843,065.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		746,416.35	3,364,185.00
经营活动现金流入小计		94,491,046.50	62,207,250.04
购买商品、接受劳务支付的现金		58,428,437.10	28,141,351.92
支付给职工以及为职工支付的现金		22,536,815.59	15,640,789.40
支付的各项税费		5,817,007.19	6,364,257.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,603,861.97	9,255,543.58
经营活动现金流出小计		95,386,121.85	59,401,942.25
经营活动产生的现金流量净额		-895,075.35	2,805,307.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	64,500,000.00
取得投资收益收到的现金		958,079.83	821,191.83

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,348,179.83	65,321,191.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,757,280.00	12,043,227.39
投资支付的现金		62,900,000.00	62,000,000.00
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		64,657,280.00	74,043,227.39
投资活动产生的现金流量净额		-309,100.17	-8,722,035.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,660.70	22,671.91
筹资活动现金流入小计		19,660.70	22,671.91
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		19,660.70	22,671.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,184,514.82	-5,894,055.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,379,249.97	15,235,700.77
六、期末现金及现金等价物余额		9,194,735.15	9,341,644.91

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

本期没有发生同一控制下企业合并。

2017年9月20日公司收购广州广印传媒广告有限公司100%股权并办理工商变更登记。

广印传媒和本公司在合并前后均受广州包装印刷集团有限责任公司最终控制且该控制并非暂时性的。本公司编制合并财务报表时，调整了合并利润表和现金流量表的上期金额，将该子公司广印传媒 2017 年 1-6 月的收入、费用、利润、现金流量纳入 2017 年 1-6 月合并利润表和 2017 年 1-6 月合并现金流量表，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。

二、 报表项目注释

广州市人民印刷厂股份有限公司

2018年上半年财务报表附注

（一） 公司基本情况

广州市人民印刷厂股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》，经广州市工商行政管理局批准，于 1986 年 12 月 24 日正式成立，领取了 914401011904604101 号企业法人营业执照。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 5,000 万元，实收资本为人民币 5,000 万元，股东情况详见附注（七）20。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址及总部办公地址：广州市白云区新市镇黄石路江夏村塘边岭大院内自编 13 号自编 8 号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属包装印刷行业，本公司及子公司(以下合称“本公司”)主要产品或提供的劳务：防伪票证、票据印刷、物流配送业务、包装物的批发及文化传媒服务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为广州包装印刷集团有限责任公司，广州包装印刷集团有限责任公司的最终控制人为广州市国有资产监督管理委员会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 8 月 22 日经本公司全体董事批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2018 年 6 月 30 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指企业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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区

别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 6 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承

担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认依据

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。

（2） 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、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。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值

准备。

B、 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、 金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超

过成本的 20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3） 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资

产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值，按期未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

在资产负债表日，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
个别认定组合	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
其他关联方组合	其他应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
个别认定组合	个别计提法
其他关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	50.00	50.00
2 至 3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对于单项金额非重大有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于应收票据、预付账款等按个别认定法进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

10、 存货的分类和计价

(1) 存货的分类

存货分类：本公司存货分为原材料、包装物、在产品、产成品四大类。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司存货发出时按加权平均法计价；贸易业务类存货发出时按先进先出法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则

第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本公司处置长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 固定资产的确认和计量

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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
机器设备	3.00-5.00	3.00-10.00	9.50-32.33
运输设备	3.00-5.00	4.00-10.00	9.50-24.25

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	3.00-5.00	3.00	31.67-32.33
其他设备	3.00-5.00	3.00-20.00	4.75-32.33

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

16、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内

采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

销售印刷产品收入，本公司于产品出库交付给购货方并开具发货单或出库单，收款或取得收款的权利时确认收入。

一般贸易业务收入，本公司于产品出库交付给购货方并开具发货单或出库单，收款或取得收款的权利时确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供运输服务和广告、传媒服务。

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

安全物流服务，本公司将货物运送至指定地点，经收货人签收确认，开具收货证明，收款或取得收款的权利时，确认劳务收入。

广告、传媒服务，本公司按照客户要求，完成指定的产品制作，经客户验收后，收款或取得收款的权利时，确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

- ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提

折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

26、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

27、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策 未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

(六) 税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 10%

2、税收优惠及批文

本公司注册于广东省广州市，于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201544001151，有效期为三年，从 2015 年至 2017 年，本公司 2018 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)，本公司子公司广州人印包装材料有限公司、广州广印传媒广告有限公司 2018 年度适用 10% 的优惠税率。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,“期末余额”指 2018 年 6 月 30 日账面余额,“年初余额”指 2017 年 12 月 31 日账面余额,“本期”指 2018 年 1-6 月,“上期”指 2017 年 1-6 月,金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	32,408.68	18,696.34
银行存款	11,242,945.12	12,312,017.74
其他货币资金	2,207,555.90	2,117,009.48
合计	13,482,909.70	14,447,723.56

说明：期末本公司无存放于境外或质押、冻结、存在潜在收回风险的款项。货币资金使

用受限情况见（七）12。

2、 应收票据及应收账款

（1） 应收票据

报告期内期末账面余额为零。

（2） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,939,543.79	100.00	1,101,353.46	5.02	20,838,190.33
其中:账龄分析组合	21,939,543.79	100.00	1,101,353.46	5.02	20,838,190.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,939,543.79	100.00	1,101,353.46	5.02	20,838,190.33

（续表）

类别	年初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,235,802.37	100.00	1,022,816.27	5.05	19,212,986.10
其中:账龄分析组合	20,235,802.37	100.00	1,022,816.27	5.05	19,212,986.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,235,802.37	100.00	1,022,816.27	5.05	19,212,986.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	21,929,818.76	1,096,490.94	5.00
1年至2年（含2年）	9,725.03	4,862.52	50.00
2年至3年（含3年）	0.00	0.00	80.00
3年以上	0.00	0.00	100.00
合计	21,939,543.79	1,101,353.46	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,220,244.26	1,011,012.21	5.00
1年至2年(含2年)	7,508.11	3,754.06	50.00
2年至3年(含3年)	0.00	0.00	80.00
3年以上	8,050.00	8,050.00	100.00
合计	20,235,802.37	1,022,816.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,537.19 元。

(4) 报告期内本公司不存在应收账款核销的情况。

(5) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广州市浪奇实业股份有限公司	4,976,083.81	22.68	248,804.19
广州市虎头电池集团有限公司	4,593,698.97	20.94	229,684.95
教育科学出版社	1,315,947.79	6.00	65,797.39
中山市品信电器有限公司	908,649.82	4.14	45,432.49
广州华糖食品有限公司	635,586.70	2.90	31,779.34
合计	12,429,967.09	56.66	621,498.36

(6) 报告期内本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	2,859,814.57	97.38	2,866,274.89	99.95
1年至2年(含2年)	77,075.00	2.62	1,480.00	0.05
2年至3年(含3年)	0.11	0.00	0.13	0.00
3年以上	10.02	0.00	10.00	0.00
合计	2,936,899.70	100.00	2,867,765.02	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
广东冠豪高新实业有限公司	1,197,855.70	40.79
广东侨盛防伪材料有限公司	946,929.58	32.24
广州市晨辉纸业有限公司	485,100.00	16.52
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	112,142.79	3.82
广州蓝冰广告有限公司	40,000.00	1.36
合计	2,782,028.07	94.73

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,063,597.59	100.00	431,642.53	14.09	2,631,955.06
其中：（1）账龄组合	1,996,827.59	65.18	431,642.53	21.62	1,565,185.06
（2）其他关联方组合	1,066,770.00	34.82	0.00	0.00	1,066,770.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,063,597.59	100.00	431,642.53	14.09	2,631,955.06

(续表)

类别	年初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,804,922.72	100.00	456,165.78	16.26	2,348,756.94
其中：（1）账龄组合	1,738,152.72	61.97	456,165.78	26.24	1,281,986.94
（2）其他关联方组合	1,066,770.00	38.03	0.00	0.00	1,066,770.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,804,922.72	100.00	456,165.78	16.26	2,348,756.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,317,949.52	65,897.48	5.00
1年至2年（含2年）	597,766.52	298,883.26	50.00
2年至3年（含3年）	71,248.80	56,999.04	80.00
3年以上	9,862.75	9,862.75	100.00
合计	1,996,827.59	431,642.53	

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	989,370.21	49,468.51	5.00
1年至2年（含2年）	647,670.96	323,835.48	50.00
2年至3年（含3年）	91,248.80	72,999.04	80.00
3年以上	9,862.75	9,862.75	100.00
合计	1,738,152.72	456,165.78	

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,523.25 元。

（3）报告期内本公司不存在其他应收款核销的事项。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,544,043.74	1,465,381.49
备用金借支	178,965.00	46,699.60
关联方往来款	1,066,770.00	1,066,770.00
非关联公司的往来款项	259,282.10	211,534.88
其他	14,536.75	14,536.75
合计	3,063,597.59	2,804,922.72

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州包装印刷集团有限责任公司	关联方租赁保证金	603,022.00	2-3 年	19.68	0.00
广州新华印务有限公司	关联方租赁保证金	463,748.00	2-3 年	15.14	0.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中钞华森实业公司	保证金	300,000.00	1-2 年	9.79	150000.00
广东工业大学	保证金	239,700.00	1 年以内	7.82	11,985.00
广东省财政厅票据监管中心	保证金	100,000.00	1 年以内	3.26	5,000.00
合计	--	1,706,470.00	--	55.70	166,985.00

(6) 报告期内本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,764,266.72	0.00	7,764,266.72	9,150,832.26	0.00	9,150,832.26
库存商品	3,200,339.61	0.00	3,200,339.61	1,962,138.44	0.00	1,962,138.44
在产品	736,088.93	0.00	736,088.93	1,457,572.87	0.00	1,457,572.87
包装物	208,717.25	0.00	208,717.25	187,690.51	0.00	187,690.51
合计	11,909,412.51	0.00	11,909,412.51	12,758,234.08	0.00	12,758,234.08

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 报告期末存货期末余额不含有借款费用资本化的金额

(4) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	44,900,000.00	45,000,000.00
待认证进项税	0.00	449,881.82
预交企业所得税	3,971.18	3,971.18
合计	44,903,971.18	45,453,853.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	90,138,269.06	2,026,584.39	4,608,624.46	1,373,262.35	98,146,740.26
2. 本期增加金额	3,416,490.27	2,649.58	88,629.05	0.00	3,507,768.90
其中：购置	3,416,490.27	2,649.58	88,629.05	0.00	3,507,768.90
3. 本期减少金额	1,052,470.09	407,380.00	384,615.39	0.00	1,844,465.48
其中：处置或报废	1,052,470.09	407,380.00	384,615.39	0.00	1,844,465.48
4. 期末余额	92,502,289.24	1,621,853.97	4,312,638.12	1,373,262.35	99,810,043.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,946,743.28	1,513,461.53	3,309,743.30	477,450.32	54,247,398.43
2. 本期增加金额	2,875,818.58	90,067.98	242,333.24	40,613.60	3,248,833.40
其中：计提	2,875,818.58	90,067.98	242,333.24	40,613.60	3,248,833.40
3. 本期减少金额	991,440.06	395,158.60	365,384.62	0.00	1,751,983.28
其中：处置或报废	991,440.06	395,158.60	365,384.62	0.00	1,751,983.28
4. 期末余额	50,831,121.80	1,208,370.91	3,186,691.92	518,063.92	55,744,248.55
三、减值准备					
1. 期初余额	13,023.45	0.00	219.00	0.00	13,242.45
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	13,023.45	0.00	219.00	0.00	13,242.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,658,143.99	413,483.06	1,125,727.20	855,198.43	44,052,552.68
2. 期初账面价值	41,178,502.33	513,122.86	1,298,662.16	895,812.03	43,886,099.38

(2) 报告期内本公司不存在暂时闲置的固定资产

(3) 报告期内本公司不存在融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期内本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	合计
----	-----	-------	----

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	745,230.00	589,743.59	1,334,973.59
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	745,230.00	589,743.59	1,334,973.59
二、累计摊销			
1. 期初余额	403,666.25	589,743.59	993,409.84
2. 本期增加金额	37,261.50	0.00	37,261.50
其中：计提	37,261.50	0.00	37,261.50
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	440,927.75	589,743.59	1,030,671.34
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	304,302.25	0.00	304,302.25
2. 期初账面价值	341,563.75	0.00	341,563.75

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	2,791,666.15	247,038.64	454,716.73	0.00	2,583,988.06
服务费	0.00	37,547.17	18,773.58	0.00	18,773.59
合计	2,791,666.15	284,585.81	473,490.31	0.00	2,602,761.65

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,546,238.44	230,827.84	1,492,224.50	220,189.44
可抵扣亏损	63,225.75	6,322.58	86,380.78	8,638.08
递延收益	2,354,166.69	353,125.00	2,479,166.67	371,875.00
合计	3,963,630.88	590,275.42	4,057,771.95	600,702.52

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	389,474.19	59,709.14	443,909.15	66,586.37
合计	389,474.19	59,709.14	443,909.15	66,586.37

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
采购长期资产预付款	546,689.00	2,739,190.00
合计	546,689.00	2,739,190.00

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	2,207,555.90	保函和承兑汇票保证金
合计	2,207,555.90	

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,300,000.00	4,221,367.40
合计	2,300,000.00	4,221,367.40

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,041,676.21	15,448,370.97
1 年至 2 年（含 2 年）	160,973.81	160,973.81
2 年至 3 年（含 3 年）	0.00	0.00
3 年以上	4,152.00	4,152.00
合计	13,206,802.02	15,613,496.78

② 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,897,340.08	4,310,427.35
1 年至 2 年（含 2 年）	303,349.36	225,384.54
2 年至 3 年（含 3 年）	85,326.28	87,991.28

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	91,305.83	91,305.83
合计	2,377,321.55	4,715,109.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,306,515.74	21,065,403.67	21,698,846.11	673,073.30
二、离职后福利—设定提存计划	29,793.48	1,993,289.44	1,991,783.19	31,299.73
合计	1,336,309.22	23,058,693.11	23,690,629.30	704,373.03

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,202,845.69	15,642,318.49	16,221,464.92	623,699.26
2、职工福利费	0.00	530,507.79	530,507.79	0.00
3、社会保险费	2,540.74	1,244,847.23	1,244,786.15	2,601.82
其中：医疗保险费	2,540.74	1,064,333.07	1,064,271.99	2,601.82
工伤保险费	0.00	55,209.12	55,209.12	0.00
生育保险费	0.00	123,779.55	123,779.55	0.00
补充医疗保险	0.00	1,525.49	1,525.49	0.00
4、住房公积金	0.00	1,654,182.00	1,654,182.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	101,129.31	379,385.82	433,742.91	46,772.22
6、劳务人员薪酬	0.00	1,614,162.34	1,614,162.34	0.00
合计	1,306,515.74	21,065,403.67	21,698,846.11	673,073.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	9,726.80	1,979,666.71	1,978,212.15	11,181.36
2、失业保险费	20,066.68	6,732.36	6,680.67	20,118.37
3、其他离职福利	0.00	6,890.37	6,890.37	0.00
合计	29,793.48	1,993,289.44	1,991,783.19	31,299.73

16、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	794,367.89	261,472.31

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	696,860.04	1,207,486.30
个人所得税	3,280.74	3,629.05
城市维护建设税	55,487.49	18,303.06
教育费附加	23,747.87	7,844.16
地方教育附加	15,864.40	5,229.45
印花税	8,818.53	7,707.06
合计	1,598,426.96	1,511,671.39

17、其他应付款

(1) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
股东分红	6,400,000.00	0.00
合计	6,400,000.00	0.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	175,255.07	819,918.16
暂收员工款	302,658.46	308,059.63
保证金、押金及定金	150,000.00	171,249.14
与外单位往来款	760,752.34	197,637.99
合计	1,388,665.87	1,496,864.92

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

18、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	2,579,166.67	0.00	224,999.98	2,354,166.69	技改经费和科研专项基金
合计	2,579,166.67	0.00	224,999.98	2,354,166.69	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
科创委专项科研基金	2,479,166.67	0.00	124,999.98	0.00	2,354,166.69
小计	2,479,166.67	0.00	124,999.98	0.00	2,354,166.69

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额
三、与资产相关的政府补助					
2017年工业和信息化发展专项资金	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
小计	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
合计	2,579,166.67	0.00	224,999.98	0.00	2,354,166.69

19、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州包装印刷集团有限责任公司	47,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,500,000.00
广州轻工工贸集团有限公司	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	37,560,855.28	0.00	0.00	37,560,855.28
合计	37,560,855.28	0.00	0.00	37,560,855.28

21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,490,630.31	0.00	0.00	4,490,630.31
合计	4,490,630.31	0.00	0.00	4,490,630.31

22、未分配利润

项目	期末余额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	23,268,598.39	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	23,268,598.39	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,898,660.28	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
应付普通股股利	6,400,000.00	
期末未分配利润	21,767,258.67	

(1) 利润分配情况的说明

根据 2018 年 5 月 15 日经本公司 2017 年股东大会批准的《广州市人民印刷厂股份有限公司关于 2017 年度利润分配预案的议案》，以 2017 年末股份总数 50,000,000.00 股为基数，

向公司全体股东按每 10 股派发现金股利 1.28 元（含税），合计 6,400,000.00 元。

23、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,970,462.37	70,292,350.39	60,888,005.03	39,021,161.46
其他业务	134,508.60	71,460.00	120,862.86	71,460.00
合计	94,104,970.97	70,363,810.39	61,008,867.89	39,092,621.46

说明：本公司其他业务为子公司广印传媒的房屋转租收入。

（2）按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
印刷业务	76,187,672.91	55,693,173.89	53,941,689.51	34,143,330.63
安全物流业务	2,935,566.03	591,947.80	1,948,848.50	638,814.58
贸易业务	12,028,093.78	11,710,795.29	2,231,334.39	1,968,484.01
广告传媒业务	2,819,129.65	2,296,433.41	2,766,132.63	2,270,532.24
合计	93,970,462.37	70,292,350.39	60,888,005.03	39,021,161.46

（3）按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	92,094,192.23	68,697,520.77	60,489,780.25	38,770,279.85
其他地区	1,876,270.14	1,594,829.62	398,224.78	250,881.61
合计	93,970,462.37	70,292,350.39	60,888,005.03	39,021,161.46

24、 税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	262,197.39	288,714.99
教育费附加	112,370.29	123,735.01
地方教育发展费	74,913.56	82,489.99
印花税	51,397.82	22,888.81
车船使用税	2,410.72	3,694.56
环境保护税	263.67	0.00
合计	503,553.45	521,523.36

25、 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	6,344,908.66	5,536,674.51
运输费	614,071.85	539,551.24
办公费	309,333.80	237,769.54
差旅费	173,951.30	145,797.92
广告宣传费	139,565.23	10,768.52
业务招待费	114,881.94	125,171.20
租金费用	73,015.51	92,268.94
投标费用	81,933.46	54,590.43
折旧费	11,607.67	22,135.47
其他	3,841.82	3,285.47
合计	7,867,111.24	6,768,013.24

26、 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬	3,270,996.75	2,850,907.00
租金及管理费	1,391,679.72	1,400,499.84
办公费	788,734.45	356,935.36
中介费用	380,020.74	572,881.99
长期待摊费用摊销	454,716.13	299,851.38
折旧费	217,185.13	274,191.91
差旅费	96,182.02	95,778.55
业务招待费	79,663.33	111,561.51
无形资产摊销	37,261.50	-
其他	625,848.41	649,555.65
合计	7,342,288.18	6,612,163.19

27、 研发费用

项目	本年发生额	上期发生额
研发费用	4,561,467.48	3,256,305.44
合计	4,561,467.48	3,256,305.44

28、 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
减：利息收入	21,955.64	24,676.20

项目	本年发生额	上期发生额
手续费	21,219.35	23,374.69
合计	-736.29	-1,301.51

29、 资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	54,013.94	268,840.73
合计	54,013.94	268,840.73

30、 投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
银行理财产品收益	984,074.22	821,191.83
合计	984,074.22	821,191.83

31、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	772,199.98	789,200.00	772,199.98
合计	772,199.98	789,200.00	772,199.98

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市工信委技改补贴	124,999.98	0.00	与资产相关
2017年省科技发展专项资金补助	531,600.00	0.00	与收益相关
白云区促进专利发展经费	15,600.00	0.00	与收益相关
2017年工业和信息化发展专项资金	100,000.00	0.00	与收益相关
市研发经费投入后补助	0.00	193,200.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助资助金	0.00	520,200.00	与收益相关
专利补助—开锁式防伪方法等4个国内专利补助	0.00	15,800.00	与收益相关
基于防伪二维码验证技术的数据挖掘平台项目专项经费	0.00	60,000.00	与收益相关
合计	772,199.98	789,200.00	

32、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	440,561.48	0.00	440,561.48
其他	180,000.00	0.00	180,000.00
合计	620,561.48	0.00	620,561.48

33、 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,135.19	190,723.43	12,135.19
合计	12,135.19	190,723.43	12,135.19

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	872,127.73	957,385.11
递延所得税费用（收益以“-”列示）	3,549.87	-38,082.27
合计	875,677.60	919,302.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上期发生额
利润总额	5,778,163.07	5,910,370.38
按法定税率计算的所得税费用	866,724.47	886,555.56
子公司适用不同税率的影响	1,574.57	-3,993.81
调整以前期间所得税的影响	0.00	-23,522.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,300.42	64,409.15
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	649.65	-
其他	-4,571.51	-4,145.71
所得税费用	875,677.60	919,302.84

35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,898,660.28	4,979,992.10
发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.10	0.10
其中：持续经营	0.10	0.10

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权

平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

36、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	747,544.14	3,365,455.27
其中：政府补助	547,200.00	3,289,200.00
营业外收入	180,000.00	0.00
往来款	19,216.35	74,985.00
利息收入	1,127.79	1,270.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	8,750,671.98	9,342,422.40
其中：付现费用	8,750,671.98	9,342,422.40

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	20,489.26	23,405.93
其中：利息收入	20,489.26	23,405.93

37、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,902,485.47	4,991,067.54
加：资产减值准备	54,013.94	268,840.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,248,833.40	1,514,125.45
无形资产摊销	37,261.50	76,577.76
长期待摊费用摊销	473,490.29	299,851.38
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-428,426.29	190,723.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-

项目	本年金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-984,074.22	-821,191.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	10,427.10	-31,205.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,877.23	-6,877.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	848,821.57	-916,727.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,427,655.21	-6,124,524.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,501,383.38	326,559.82
其他	-19,660.70	3,310,099.03
经营活动产生的现金流量净额	-792,743.76	3,077,319.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,275,353.80	10,831,686.44
减：现金的年初余额	12,330,714.08	16,719,304.50
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,055,360.28	-5,887,618.06

（2）本期无支付的取得子公司的现金净额。

（3）本期无收到的处置子公司的现金净额。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	11,275,353.80	10,831,686.44
其中：库存现金	32,408.68	43,149.91
可随时用于支付的银行存款	11,242,945.12	10,788,536.53
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	11,275,353.80	10,831,686.44

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期没有发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期没有发生同一控制下企业合并。

2017年9月20日公司收购广州广印传媒广告有限公司100%股权并办理工商变更登记。广印传媒和本公司在合并前后均受广州包装印刷集团有限责任公司最终控制且该控制并非暂时性的。本公司编制合并财务报表时，调整了合并利润表和现金流量表的上期金额，将该子公司广印传媒2017年1-6月的收入、费用、利润、现金流量纳入2017年1-6月合并利润表和2017年1-6月合并现金流量表，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。

3、反向购买

本期没有发生反向购买。

4、处置子公司

本期没有处置子公司。

5、其他合并范围的变更

本期没有发生其他合并范围的变更。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广州人印包装材料有限责任公司	广州	广州	贸易	60.00	0.00	60.00	设立
广州广印传媒广告有限公司	广州	广州	广告传媒	100.00	0.00	100.00	同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州人印包装材料有限责任公司	40.00%	3,825.19	0.00	591,709.96

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	广州人印包装材料有限责任公司
流动资产	2,507,338.74
非流动资产	35,632.85
资产合计	2,542,971.59

项目	广州人印包装材料有限公司
流动负债	1,063,696.72
负债合计	1,063,696.72
营业收入	2,296,138.27
净利润	9,562.96
综合收益总额	9,562.96
经营活动现金流量	76,360.12

B、年初数/上年数

项目	广州人印包装材料有限公司
流动资产	2,212,905.17
非流动资产	18,152.03
资产合计	2,231,057.20
流动负债	761,345.29
负债合计	761,345.29
营业收入	3,800,868.57
净利润	-3,849.03
综合收益总额	-3,849.03
经营活动现金流量	241,016.03

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

本期不存在合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

本期不存在共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、应付账款等因

经营而直接产生的金融资产和负债

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 56.31%(上年末为 64.32%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2 和附注（七）4 的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司不存在贷款、债权等融资事项。于报告期末，本公司大部分金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

3、市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无固定利率借款。因此，本公司所承担的利率变动市场风险并不重大。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论

这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司无购买权益工具。因此，本公司所承担的其他价格风险并不重大。

（十一） 公允价值的披露

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

（十二） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广州包装印刷集团有限责任公司	广东广州	资产管理等	15,170.00万元	95.00%	95.00%

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

无。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
东莞高力电池有限公司	同一最终控制方
广州百花香料股份有限公司	同一最终控制方
广州东方红印刷公司	同一最终控制方
广州虎辉照明科技公司	同一最终控制方
广州华糖食品有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团股份有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团恒瑞进出口有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团文体用品进出口有限公司	同一最终控制方
广州轻出集团易链通贸易有限公司	同一最终控制方
广州轻工工贸集团有限公司	最终控制方
广州市奥宝物业管理有限公司	同一最终控制方
广州市春腾包装彩印有限公司	本公司的子公司的股东
广州市工艺美术总公司	同一最终控制方
广州市虎头电池集团有限公司	同一最终控制方
广州市浪奇实业股份有限公司	同一最终控制方
广州双鱼体育用品集团有限公司	同一最终控制方

广州五金矿产进出口有限公司	同一最终控制方
广州新华印务有限公司	同一最终控制方
广州鹰金钱企业集团公司	同一最终控制方
普宁市春藤彩印有限公司	与广州市春腾包装彩印有限公司受同一自然人张育春控制
广州双鱼体育用品集团有限公司工会委员会	同一最终控制方
广州广印文化传播有限公司工会委员会	同一最终控制方
贺政国	本公司董事长
李维文	本公司董事
王晓东	本公司副董事长、总经理
杨国红	本公司董事
谭宁	本公司董事
谢芬萍	监事会主席
王奕文	监事
王诗雨	监事
林志伟	副总经理
李志	副总经理
李佩琪	本公司董事会秘书、财务总监

5、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市春腾包装彩印有限公司	采购商品	323,801.82	121,736.65
广州新华印务有限公司	接受劳务	484,409.04	562,457.81

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市虎头电池集团有限公司	销售商品	17,630,977.40	430,043.82
广州东方红印刷公司	销售商品	99,480.10	5,197.44
广州市浪奇实业股份有限公司	销售商品	8,028,099.99	585,036.47
广州华糖食品有限公司 (原名：广州市华侨糖厂)	销售商品	1,426,174.33	529,096.07
广州包装印刷集团有限责任公司	销售商品	1,668.91	292,625.73
广州双鱼体育用品集团有限公司	销售商品	325,518.71	90,854.25
广州鹰金钱企业集团公司 广东罐头厂（第二名称）	销售商品	1,334,269.41	85,155.61

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州轻工工贸集团有限公司	销售商品	476,243.06	402,554.40
广州虎辉照明科技公司	销售商品	36,792.45	12,767.29
广州市奥宝房地产发展有限公司	销售商品	7,740.57	0.00
东莞高力电池有限公司	销售商品	227,610.24	44,339.62
广州百花香料股份有限公司	销售商品	83,407.93	67,980.57
广州轻出集团股份有限公司	销售商品	20,566.04	0.00
广州市春腾包装彩印有限公司	销售商品	9,230.77	598,290.60
广州畜产进出口公司	销售商品	0.00	145,283.02
普宁市春藤彩印有限公司	销售商品	427,350.43	0.00

(2) 本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年发生额	上年同期数
广州新华印务有限公司	厂房、仓库	1,739,516.31	1,648,328.29
广州包装印刷集团有限责任公司	厂房、办公室	1,102,651.96	1,412,083.05
广州市东方红印刷公司	汽车	16,410.24	0.00

(4) 本公司本期无关联担保情况。

(5) 本公司本期无关联方资金拆借。

(6) 本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市虎头电池集团有限公司	4,593,698.97	229,684.95	5,441,341.90	272,067.10
应收账款	广州市浪奇实业股份有限公司	4,976,083.81	248,804.19	2,967,540.64	148,377.03
应收账款	普宁市春藤彩印有限公司	500,000.00	25,000.00	0.00	0.00
应收账款	广州市春腾包装彩印有限公司	0.00	0.00	500,000.00	25,000.00
应收账款	广州华糖食品有限公司	635,586.70	31,779.34	365,423.15	18,271.16
应收账款	广东海宝罐头食品有限公司	0.00	0.00	107,086.75	5,354.34
应收账款	广州百花香料股份有限公司	16,200.00	810.00	119,540.00	5,977.00

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州鹰金钱企业集团公司	66,154.50	3,307.73	91,398.00	4,569.90
应收账款	广州双鱼体育用品集团有限公司	27,807.20	1,390.36	32,361.20	1,618.06
应收账款	广州双鱼体育用品集团有限公司工会委员会	0.00	0.00	680.00	34.00
应收账款	广州轻工工贸集团有限公司	0.00	0.00	672.00	33.60
其他应收款	广州包装印刷集团有限责任公司	603,022.00	0.00	603,022.00	0.00
其他应收款	广州新华印务有限公司	463,748.00	0.00	463,748.00	0.00

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州市东方红印刷公司	0.00	5,733,216.65
应付账款	广州五金矿产进出口有限公司	7,015.00	7,015.00
其他应付款	广州新华印务有限公司	0.00	670,043.59
其他应付款	广州包装印刷集团有限责任公司	170,651.71	147,350.71
其他应付款	广州广印文化传播有限公司工会委员会	4,603.36	2,523.86

(十三) 股份支付

报告期内，本公司不存在以股份支付结算的情况。

(十四) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	6,087,576.89
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	6,611,146.59
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	2,852,727.85
合计	15,551,451.33

2、或有事项

报告期内本公司无影响正常经营活动需作披露的重要或有事项。

(十五) 资产负债表日后事项

截至本财务报告发出日，公司不存在重大资产负债表日后事项。

(十六) 其他重要事项

报告期内公司无其他重要事项。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,799,529.10	100.00	994,352.71	5.02	18,805,176.39
其中:账龄分析组合	19,799,529.10	100.00	994,352.71	5.02	18,805,176.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,799,529.10	100.00	994,352.71	5.02	18,805,176.39

(续表)

类别	年初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,907,884.54	100.00	956,420.36	5.06	17,951,464.18
其中:账龄分析组合	18,907,884.54	100.00	956,420.36	5.06	17,951,464.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	18,907,884.54	100.00	956,420.36	5.06	17,951,464.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	19,789,804.10	989,490.21	5.00
1年至2年（含2年）	9,725.00	4,862.50	50.00
2年至3年（含3年）	0.00	0.00	80.00
3年以上	0.00	0.00	100.00
合计	19,799,529.10	994,352.71	

(续表)

账龄	年初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	18,892,326.46	944,616.32	5.00
1年至2年（含2年）	7,508.08	3,754.04	50.00
2年至3年（含3年）	0.00	0.00	80.00
3年以上	8,050.00	8,050.00	100.00
合计	18,907,884.54	956,420.36	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,932.35 元。

(3) 报告期内本公司不存在应收账款核销的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
广州市浪奇实业股份有限公司	4,581,862.82	23.14	229,093.14
广州市虎头电池集团有限公司	4,518,698.97	22.82	225,934.95
教育科学出版社	1,315,947.79	6.65	65,797.39
中山市品信电器有限公司	908,649.82	4.59	45,432.49
广州供电局有限公司	550,000.00	2.78	27,500.00
合计	11,875,159.40	59.98	593,757.97

(5) 报告期内本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,053,037.63	100.00	424,953.60	13.92	2,628,084.03
其中：（1）账龄组合	1,986,267.63	65.06	424,953.60	21.39	1,561,314.03
（2）其他关联方组合	1,066,770.00	34.94	0.00	0.00	1,066,770.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,053,037.63	100.00	424,953.60	13.92	2,628,084.03

（续表）

类别	年初余额				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,796,347.76	100.00	449,576.10	16.08	2,346,771.66
其中：（1）账龄组合	1,729,577.76	61.85	449,576.10	25.99	1,280,001.66
（2）其他关联方组合	1,066,770.00	38.15	0.00	0.00	1,066,770.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,796,347.76	100.00	449,576.10	16.08	2,346,771.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,315,964.52	65,798.23	5.00
1年至2年（含2年）	596,865.56	298,432.78	50.00
2年至3年（含3年）	63,574.80	50,859.84	80.00
3年以上	9,862.75	9,862.75	100.00
合计	1,986,267.63	424,953.60	

（续表）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	989,370.21	49,468.51	5.00
1年至2年（含2年）	646,770.00	323,385.00	50.00
2年至3年（含3年）	83,574.80	66,859.84	80.00
3年以上	9,862.75	9,862.75	100.00
合计	1,729,577.76	449,576.10	

确定该组合的依据详见附注（四）6。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 24,622.50 元。

（3）报告期内本公司不存在其他应收款核销的事项。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,544,043.74	1,465,381.49
关联方往来款	1,066,770.00	1,066,770.00
外单位往来款	256,396.14	210,633.92
员工借支款	178,965.00	46,699.60
其他	6,862.75	6,862.75
合计	3,053,037.63	2,796,347.76

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州包装印刷集团有限责任公司	关联方租赁保证金	603,022.00	2-3 年	19.75	0.00
广州新华印务有限公司	关联方租赁保证金	463,748.00	2-3 年	15.19	0.00
中钞华森实业公司	保证金	300,000.00	1-2 年	9.83	150000.00
广东工业大学	保证金	239,700.00	1 年以内	7.85	11,985.00
广东省财政厅票据监管中心	保证金	100,000.00	1 年以内	3.28	5,000.00
合计	--	1,706,470.00	--	55.89	166,985.00

(6) 报告期内本公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,104,677.36	41,843.22	2,062,834.14	2,104,677.36	41,843.22	2,062,834.14
合计	2,104,677.36	41,843.22	2,062,834.14	2,104,677.36	41,843.22	2,062,834.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州人印包装材料有限责任公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	41,843.22
广州广印传媒广告有限公司	1,204,677.36	0.00	0.00	1,204,677.36	0.00	0.00
合计	2,104,677.36	0.00	0.00	2,104,677.36	0.00	41,843.22

(2) 对联营、合营企业投资

报告期本公司不存在对联营、合营企业投资

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,856,131.24	65,881,708.40	55,967,072.21	34,782,145.21
合计	88,856,131.24	65,881,708.40	55,967,072.21	34,782,145.21

5、投资收益

项目	本年发生额	上期发生额
银行理财产品收益	958,079.83	821,191.83
合计	958,079.83	821,191.83

(十八) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	428,426.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	772,199.98	主要是科研补助和专项资金，本期较上期减少 2.15%
委托他人投资或管理资产的损益	984,074.22	公司购买银行发行的理财产品对应的收益，本期取得的银行理财产品收益较上期增加 19.83%。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,000.00	
小计	2,364,700.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	335,805.92	
合计	2,028,894.57	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.10	0.10

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.06	0.06

法定代表人：贺政国

主管会计工作负责人：王晓东

会计机构负责人：李佩琪

广州市人民印刷厂股份有限公司

二〇一八年八月二十三日