证券代码：834295　　证券简称：虎彩印艺　　主办券商：广发证券

NEEQ
834295

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

2017半年度报告

公司半年度大事记

01

1、2017年2月21日，国务院发展研究中心产业经济研究部赵昌文部长、资源与环境政策研究所高世楫所长率领的调研组一行莅临公司，就公司产业转型升级工作进展、成功经验等内容进行专题调研；公司副总经理马先铎、李英镝分别从虎彩印艺转型升级情况和虎彩工业4.0智能化转型两个维度，向调研组一行详细解读了公司着力从打造智能工厂、大平台、大数据等方面入手，加快传统印刷业务向个性化定制业务转型的升级之路。4月11日，工业和信息化部、广东省经信委、东莞市经信局相关部门组成的联合调研组一行莅临公司，就“制造业与互联网融合发展”进行专题调研；调研组对公司的智能云工厂建设，智能制造系统发展表示了充分肯定，并就公司进一步加强制造业与互联网融合发展，给出了指导性的建议。

02

2、2017年5月31日，公司2016年年度股东大会审议通过《关于投资建设武汉数字印刷基地项目的议案》、《关于投资建设重庆数字印刷基地项目的议案》；公司将分别在武汉和重庆设立全资子公司拓展数字印刷业务，与现有的北京、东莞、山东、绍兴四个数字印刷基地形成业务协同，优化公司在全国范围内的数字云印刷战略布局，提升公司数字印刷业务的综合实力与盈利水平。

03

3、绍兴虎彩“冷烫膜新材料的制备及应用技术”荣获“2016年中华全国工商业联合会科技进步三等奖”；2017年6月1日，浙江省工商联副主席郑宪宏、绍兴市政协副主席、市工商联主席何小玲等一行领导莅临绍兴虎彩颁发奖项，并对绍兴虎彩进行了深入调研，重点了解了绍兴虎彩在冷烫膜自主研发及数码印刷领域的市场应用情况，并就相关问题进行了深入的沟通与交流。

目录

声明与提示 4

第一节 公司概览 5

第二节 主要会计数据和关键指标 7

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 重要事项 14

第五节 股本变动及股东情况 20

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 22

第七节 财务报表 24

第八节 财务报表附注 35

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	虎彩印艺股份有限公司第二届董事会第七次会议决议
	虎彩印艺股份有限公司第二届监事会第五次会议决议
	虎彩印艺股份有限公司 2017 年半年度报告

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	虎彩印艺股份有限公司
英文名称及缩写	HUCAIS PRINTING CO.，LTD.
证券简称	虎彩印艺
证券代码	834295
法定代表人	陈成稳
注册地址	东莞市虎门镇陈黄村工业区石鼓岗
办公地址	东莞市虎门镇陈黄村工业区石鼓岗
主办券商	广发证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	向春江
电话	0769-85252189
传真	0769-85114119
电子邮箱	xiangchunjiang11@sina.com
公司网址	http://www.hucais.com/
联系地址及邮政编码	东莞市虎门镇陈黄村工业区石鼓岗 523923

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C23 印刷和记录媒介复制业

主要产品与服务项目	高端纸制品包装印刷、按需出版印刷、个性影像、个性包装、安全印务等印刷服务，为需求客户提供整体印刷解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	404,600,000
控股股东	东莞虎彩投资有限公司
实际控制人	陈成稳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	57
公司拥有的“发明专利”数量	3

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	565,332,338.60	475,758,184.83	18.83%
毛利率	20.82%	26.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,679,939.74	-8,349,300.28	-231.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,107,643.15	-15,488,414.12	-146.04%
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）	-5.65%	-1.75%	-
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）	-7.78%	-3.24%	-
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.02	-250.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,311,538,581.28	1,436,556,367.69	-8.70%
负债总计	814,454,728.55	901,493,011.10	-9.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	475,834,949.69	503,870,236.21	-5.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.18	1.25	-5.60%
资产负债率（母公司）	52.55%	53.46%	-
资产负债率（合并）	62.10%	62.75%	-
流动比率	0.90	0.99	-
利息保障倍数	-2.38	1.83	-

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	-40,033,228.88	-10,644,699.89	-
应收账款周转率	1.83	1.62	-
存货周转率	3.72	3.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.70%	-13.60%	-
营业收入增长率	18.83%	-1.36%	-
净利润增长率	-171.41%	-40.72%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自 1988 年成立以来，一直致力于为客户提供中高端印刷产品一体化服务，经营范围涵盖“中高端包装印刷、个性影像、按需印刷、个性化包装、安全印务等”，是一家集研发、设计、生产、销售、配送、服务于一体的高新技术企业。

2012 年，按照公司战略发展规划，公司与惠普开启战略合作，依托先进的数字印刷技术与互联网电商平台、云计算、大数据等现代化信息技术，正式进军“数字印刷+互联网”领域。

中高端包装印刷业务：公司依托强大的研发、设计团队，从产品设计、工艺、防伪、盒型等方面，为公司获取了多个烟草、酒类、化妆品、手机等行业的海内外优质稳定大客户；公司自主研发了多项行业创新技术，包括但不限于三维全息定点防伪烫印、彩色珠光印刷、丝印局部 UV 磨砂、烫金微压冰花、先烫后印、冷烫技术以及新近研发成功的直接烫印镭射、直接烫印图文、局部镭射转移、直印猫眼、多维度包装结构、3D 直印技术等；依托精品的设计，特色的工艺，以及多种防伪、盒型组合搭配，给客户更多选择，力求为客户提供最具契合度的产品设计方案，满足客户个性化需求。

个性影像业务：公司采用 C2M 模式，依托智能化接单、生产、配送云平台及“虎彩影像”自营商城、移动“简印”APP、第三方电商平台、B2B 营销系统，结合公司已建成的东莞、北京、绍兴、山东 4 个数字印刷基地，在保证输出品质的同时，智能安排就近生产、配送，提高产品附加值，实现产品价值最大化。

按需出印刷版业务：公司致力于解决目前国内出版社普遍面临的大库存及断版两大难题；针对库存问题，公司通过已建成的 4 个数字印刷基地，为全国各地出版社提供“多点数字按需印刷、就近快速物流”服务，以适应“多品种、小批量”的出版印刷发展趋势，从源头杜绝库存问题，同时公司自营搜书院平台还可为出版社提供库存书销售服务，双渠道解决库存问题；针对断版问题，公司通过接受出版社断版书版权，为其提供一本起印服务，解决其在各渠道的断货问题，实现图书永不断货，同时，公司还可为出版社提供数字化服务，利用专业技术将其纸质图书扫描成电子文件，并按其要求重新排版、修图、整理、保存，让书目永久存储；公司与京东达成了战略合作，共享大数据资源，不断完善断版书资源库，实时更新消费者对断版书的需求，通过“京东虎彩图书 POD 店”与搜书院（www.hucaibook.com）建立更加完善的断版书销售体系，为广大读者提供更加便捷的断版图书购买服务。

公司经过近 29 年发展，凭借研发、设计优势，规模化的数字印刷效应，按需就近生产配送服务等，在中高端包装印刷、个性影像、按需印刷、个性化包装领域具备较强竞争力，我们致力成为深受全球消费者喜爱的品牌，成为个性化印刷的领跑者，让印刷走进千家万户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

1、 经营业绩

1） 财务状况

期末资产总额 131,153.86 万元，较期初下降 8.70%，主要是负债总额较期初减少 8,703.83 万元和股东净资产较期初减少 2,803.53 万元；负债总额 81,445.47 万元，较期初下降 9.65%，主要是偿还供应商到期货款，应付账款减少 4,742.50 万元；按时缴纳税金，应交税费较期初减少 1,890.79 万元；支付员工年终奖，应付职工薪酬较期初减少 868.29 万元；净资产总额 49,708.39 万元，较期初下降 7.10%，主要原因是本期归属于挂牌公司股东的净利润亏损 2,767.99 万元；

2） 经营成果

报告期内，公司实现营业收入 56,533.23 万元，同比增长 18.83%，主要是公司积极开源和市场策略调整影响，烟包业务收入较上年同期增加 5,711.10 万元，彩盒业务收入较上年同期增加 455.14 万元，激光包装材料业务收入较上年同期增加 307.38 万元，数码业务收入较上年同期增加 3,381.87 万元。

报告期内，营业成本较上年同期增长 28.37%，综合毛利率较上年同期下降 5.89 个百分点，主要是受报告期内纸张和包装箱材料价格上涨导致毛利率下降 5.23 个百分点、塑胶配件材料价格上涨导致毛利率下降 1.3 个百分点和产品结构变化的影响。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为-2,767.99 万元，同比下降 231.52%，主要是受产品毛利率下降影响本期利润减少 935 万元，及受业务量上涨及数码业务市场策略调整的影响导致销售费用和管理费用合计增加 1,777.77 万元。

3） 现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,003.32 万元，较上年同期下降 276.09%，主要是本期以前年度应收账款收回较上年同期减少 7,896.34 万元，公司偿还了供应商到期货款，期末应付账款较期初减少 4,742.50 万元，同时，受原材料价格上涨和业务量增长的影响导致存货采购量较上年同期增长 29.81%导致付款增加 2,429.96 万元；本期支付年终奖费用较上年同期增加 717.52 万元。投资活动产生的现金流量净额为 11,665.95 万元，较上年同期增长 451.87%，主要是报告期内收回理财产品本金 13,800.00 万元。筹资活动产生的现金流量净额-3,333.90 万元，较上年同期下降 191.64%，主要是报告期内支付到期银行贷款较上年同期增加 6,495.00 万元，同时较上年同期减少利润分红支出 3,400.00 万元。

2、研发成果

报告期内，公司研发技术取得进一步成效，具体如下：

1）3D 直印技术：2017 年，公司 3D 直印技术取得跨越式发展，成功将 3D 直印技术转化到生产中，正式实现量产；通过对第一代 3D 印刷量产机的改良，在白卡及金银卡纸烟包手工盒、手机盒、其它彩盒包装产品上实现了光油直印 3D 技术的批量生产。目前第二代 3D 印刷量产机，已完成制造，目前正在调试中，即将到厂并投入使用。

2）直印猫眼技术：通过与外部制版企业合作，实现了定位直印猫眼技术效果转化；同时，为达到直印猫眼工艺的多样性和创新性、体现产品差异化、增强产品竞争力，公司展开定向承印材料研发，开发适合直印猫眼所需材料，目前已完成量产转换工作，并已实现了直印猫眼技术产品的小批量生产和应用。

3）冷烫技术：通过与外部涂料企业合作，实现了冷烫膜先烫后印的技术开发，达到产品差异化、增强产品竞争力，目前已完成量产转换工作，可批量生产；通过提升冷烫膜的亮度，达到传统烫印的效果，目前实验模拟已成功。

4）镭射技术方面：目前公司已经开发出直接烫印镭射、直接烫印图文信息技术，通过创新雕刻技术开发以及镍板和光油匹配技术，实现局部镭射转移，创新雕刻技术可达到铂金浮雕的效果。

5）多维度包装结构研发（多批次小批量方面）：针对公司包装战略转变，通过包装结构层次提升模块化、配件生产设备组合应用、组装生产线的匹配，实现高质量、高效率的个性化生产线建立，目前各子公司已经搭建多条生产线。

6）材料工艺方面：成功开发数码金银卡纸，并通过惠普认证，数码印刷的适性附着力、压痕爆墨等已达到传统胶印效果；通过油墨厂协助对陶瓷性能油墨的开发，实现印后包装物的保鲜、保湿、保质、保相，目前已在多批次、小批量项目包装盒上应用。

2017 年度，公司新增受理专利 10 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 9 项。

3、营销管理

（1）包装印刷业务

报告期内，公司包装印刷业务继续走差异化路线，坚持以新工艺、新盒型为突破口，积极开发新产品，不断提高自身综合竞争力，实现销售收入 46,957.46 万元，较上年同期增长 15.99%。其中烟包业务收入 19,193.58 万元，较上年同期增长 42.36%；彩盒业务（含个性化包装业务）收入 23,981.60 万元，较上年同期增长 1.93%；激光包装材料业务收入 3,782.28 万元，较上年同期增长 8.85%。

（2）个性影像业务

报告期内，个性影像业务实现销售收入 3,890.23 万元，较上年同期增长 84.99%。

（3）图书印刷业务

报告期内，出版事业部实现销售收入 4,897.37 万元，较上年同期增长 48.28%。

（4）个性化包装业务

报告期内，个性化包装业务实现销售收入 1,527.00 万元，较上年同期增长 89.33%。

4、IT 信息系统建设

随着公司战略转型以及互联网化运营的深入，公司不断加大信息化投入，已累计投入逾 8,000 万元进行信息化建设。

目前建设完成的信息系统有：图书按需印刷业务方面，面向出版市场的“一本起印、让图书永不断版”的数字出版 POD 系统、面向广大读者的专业断版书按需出版电商平台“搜书院”；个性影像业务方面，专注影像专业市场的 B2B 营销系统及后台运营管理系统、专注影像 C 端市场致力于为大众消费者提供一站式个性印品定制服务的虎彩影印商城及后台运营管理系统，以及业界领先的“3 分钟制作相片书”的简印 APP 等；同时，公司不断完善数字内容处理、自动化生产、自动拣配、物流配送等配套系统，以支撑公司在按需印刷、个性影像、个性化包装等新兴数码印刷业务上的高速发展。

2017 年上半年，信息中心依照“虎彩互联网+数码云印刷平台”建设规划内容，主要推进以中小企业为主要服务对象的“小批量包装设计交互及销售平台”、与微软战略合作推进的“图书出版云”基础平台“数字文件及版权管理平台实施项目” 、提升专业化渠道服务水平的“影楼专业营销平台”、提升智能制造水平的“生产执行系统”和“智能分拣系统“，以及优化公司内部协作效率的“协同办公平台”的建设工作，目前各项目正按照计划进行。

5、内控建设

报告期内，公司持续完善内部生产经营管理控制制度，建立、健全了《虎彩印艺印章管理规定》、《虎彩印艺档案管理办法》、《虎彩印艺合同管理办法》、《包装事业部小批量包装业务对外报价及内部结算管理规定》、《虎彩印艺法律风险防范处罚条例》、《虎彩印艺管理人员责任追究制度》、《虎彩公司诉讼仲裁案件管理办法》、《虎彩印艺培训管理规定》、《手机盒等彩盒产品整单发外合作流程》、《虎彩印艺 IT 审计制度》 、《虎彩印艺股份有限公司薪酬管理制度（2）》等制度文件，进一步提高了公司生产、运营、管理水平，强化了公司规范运营能力。

2、风险与价值

1、新业务拓展风险

公司积极向数字印刷领域转型，大力拓展个性影像、按需印刷、个性化包装等新业务，虽然近年来新业务一直保持高速增长，但目前仍未实现盈利，存在新业务拓展不成功的风险。

应对措施：优化布局国内各大数字印刷基地，完善互联网+数字云印刷平台，组建 020 营销模式、完善各营销渠道建设，实现数字印刷就近按需生产、快速配送，增加产品附加值、提高客户消费体验，稳步培育新的印刷消费模式，最终实现引领行业发展、实现持续盈利。

2、下游行业政策风险

烟标印刷业务的增长取决于下游烟草行业卷烟产销量的增长。国家对烟草行业实行统一领导、垂直管理、专卖专营的管理模式，国家对烟草行业的提税顺价及禁烟力度的不断加大，直接影响卷烟产销量，进而影响到对烟标的需求量。

应对措施：面对下游行业政策的调整，公司快速反应，积极寻找突破口，在加大客情维护力度，维稳老客户的同时，结合公司最新研发技术“3D 直印、猫眼印刷、冷烫技术、镭射技术等”，专项个性化制定客户开发行动方案，从终端产品策划入手，深入客户生产、销售、宣传各渠道，为客户制定整体解决方案，努力开发老客户新产品及新客户；同时，研发、设计、打样等方面积极配合新产品的开发，不断创新新设计、新工艺、新防伪、新盒型，并设置技术壁垒，提升产品竞争力；与此同时，公司积极发展电子产品包装、日化包装及数字印刷业务，不断丰富产品结构，提升公司综合竞争力及抗风险能力。

3、业绩连续下滑风险

截止报告期末，公司实现归属于母公司股东的净利润为-2,767.99 万元，较上年同期下降 231.52%，实现归属于挂牌公司股东的扣非后的净利润为-3,810.76 万元，较上年同期下降 146.04%。

受国内控烟力度加大、烟草行业提税顺价等因素影响，高档香烟市场规模萎缩且毛利率出现下滑，加之上游纸张价格上涨，综合导致公司高档烟标业务毛利率整体出现下滑；同时公司积极开拓的数字印刷业务，前期项目建设和市场培育需要投入大量资金，目前新业务还未进入回报期；故存在业绩连续下滑的风险。

应对措施：针对烟包业务毛利率下滑问题，公司结合最新研发技术、专项个性化定制化服务，为客户提供设计新颖、工艺先进、盒型特异、多项防伪的产品设计方案，逐步提高产品定价优势，且通过不断完善工艺、设计，降低损耗，进而逐步提高产品毛利率；针对数字印刷新业务，通过不断完善的数字云印刷基地、“互联网+数字印刷云平台”建设，在保证输出质量的同时，不断优化产品“就近按需生产、快速物流配送”功能，同时，通过各宣传渠道不断提高虎彩数字印刷知名度，培育稳定的市场客户

群，逐步实现规模效应，完成扭亏为盈。

4、市场竞争风险

近年来包装印刷行业不断进行行业整合、洗牌重组，竞争日趋激烈。从行业布局来看，印企相对比较分散，中小企业居多，规模以上企业的市场份额占比相对较小。特别是烟草行业整合呈集团化发展后，对上游烟标供应商需求量大幅降低、要求日益提高，现有供应商之间的替代效应显现，市场竞争日趋激烈，如果公司在产品开发、质量控制、生产交货、售后服务等方面不能满足客户日益个性化的需求，则存在被替代的风险。

应对措施：面对竞争日益激烈的行业现状，公司坚持定位中高端包装印品，坚持技术为第一核心竞争力，在加强与客户的沟通，确保现有产品生产、质量、供货、售后服务的基础上，不断研发行业新技术、新工艺、新防伪、新盒型，积极参与客户的新品开发，深入到客户的产品策划、营销等各方面，从产品到服务，多角度屏蔽外部竞争对手，成为客户中高端产品开发打样、产品升级、包装印刷的整体解决方案的优选供应商。

5、税收政策变化的风险

公司及旗下子公司被主管部门认定为高新技术企业，根据相关规定，享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠，如果相关政策发生变动、公司不能持续符合税收优惠政策条件或者高新技术企业证书到期后不能顺利通过重新认定，公司将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

应对措施：国家对高新技术企业的扶持政策，预计短期内不会发生重大变化，此外，公司十分重视研发投入，拥有一支业界知名的研发设计团队，且公司经营稳定，多年来一直得到当地有关政府部门的鼓励和支持。预计公司享受的企业所得税优惠政策短期内不会发生重大不利变化。随着包装业务的稳健发展、新业务的持续增长，公司的盈利能力和盈利水平将会得到进一步保障，抗风险能力将逐步增强，潜在的税收优惠政策变化所带来的风险影响也将逐渐下降。

6、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为陈成稳先生，截止报告期末，陈成稳先生通过虎彩集团有限公司、东莞虎彩投资有限公司、泰山啤酒（莱芜）有限公司、山东泰山啤酒有限公司、虎彩文化用品有限公司间接持有公司 60.52%的股份，足以对股东大会的决议产生重大影响；且陈成稳先生担任公司董事长兼总经理，对公司董事会决议和日常经营管理有重大影响；不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款、制定了“三会”议事规则等一系列内控制度，并引入了外部董事、独立董事，从规范、监督、决策等层面加强对实际控制人的约束，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二（三）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	173,800,000.00	73,659,023.29
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	28,000,000.00	10,508,941.82
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	4,600,000.00	251,410.26
总计	206,400,000.00	84,419,375.37

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
天津长荣科技集团股份有限公司	采购设备	2,286,141.97	是
山东虎泰摄影基地有限公司	代销商品	455,723.76	是
山东泰山啤酒有限公司	采购商品	32,600.00	是
山东梦泰山啤酒城有限公司	销售商品	14,829.06	是
杨东胜	房屋租赁	383,811.99	是
总计	-	3,173,106.78	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司向关联方天津长荣科技集团股份有限公司（以下简称“长荣股份”）采购设备，该关联交易的价格系对比长荣股份与非关联第三方就同类型号设备的成交价格而定，不高于长荣股份与非关联第三方的交易价格；双方根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则达成交易协议。定价依据公平、合理，交易程序符合国家法律法规的规定。没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的行为，对公司本期或未来财务状况以及经营成果无不利影响。公司的独立性亦未受到不利影响，公司的主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。该项关联交易已经公司 2016 年年度股东大会审议通过，履行了必要的决策程序。

2、公司控股子公司山东虎彩泰山印刷有限公司（以下简称“山东虎彩”）向关联方山东虎泰摄影基地有限公司（以下简称“虎泰摄影”）销售产品宣传手册，该关联交易定价遵循市场价格，定价依据公平、合理，属正常的市场销售行为，不存在损害公司和中小股东利益的行为；公司全资子公司广东虎彩影像有限公司（以下简称“虎彩影像”）与虎泰摄影签订产品代销协议，由其代理公司产品在山东地区的销售业务，主要是基于虎泰摄影在山东省泰安市运营梦泰山婚纱摄影基地，积累有一定的山东区影楼客户，为更好、更快的发展山东区客户市场，虎彩影像与虎泰摄影签订代销协议，由其代为开发并维护山东地区影楼客户，并向客户推广公司影像产品，充分借助关联公司已有资源优势，快速发展客户、开拓市场，虎彩影像根据实际销售额给予虎泰摄影 10%返利，该关联交易给予虎泰摄影的返利比例，系根据虎彩影像与非关联第三方地区产品代销商返利比例数确定，严格遵循市场原则，定价依据公平、合理，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

3、公司向关联方山东泰山啤酒有限公司（以下简称“泰山啤酒”）采购商品，系公司各部门因部门活动及业务招待等需要，通过泰山啤酒各正常销售渠道向泰山啤酒购买的各类啤酒产品，定价遵循市场价格，定价依据公平、合理，属正常的市场购买行为，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

4、山东虎彩向关联方山东梦泰山啤酒城有限公司（以下简称“梦泰山”）出售客户用以抵扣货款的白酒一批，系基于与关联方相互信任基础上发生的交易，交易定价与山东虎彩客户对应所抵扣货款数额一致，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

5、广臻公司向其总经理杨东胜先生租赁办公室，系在相互信任基础上，以市场同类办公室租赁行情为定价依据，遵循公平合理、互惠互利的交易原则，价格公允，不存在损害公司及中小股东利益的行为。

（三）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、公司设立全资子公司北京广臻文化艺术有限公司，负责大套书业务开发，有助于丰富公司按需印刷业务范围，培育公司盈利增长点；2017 年 4 月 1 日，子公司完成工商注册登记手续，并取得了由北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《营业执照》，相关信息如下：

统一社会信用代码：91110105MA00D9EJ7C

名称：北京广臻文化艺术有限公司

类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）

住所：北京市朝阳区酒仙桥路甲 16 号 8 层 805

法定代表人：陈成稳

注册资本：1000 万元

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；电脑图文设计、制作；工艺美术设计；版权贸易；销售日用品、文具用品、工艺品；出版物批发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物批发以及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、公司设立全资子公司东莞虎彩奇点立体创意设计有限公司，负责 3D 产品开发、3D 印刷技术研发等；2017 年 6 月 28 日，子公司完成工商注册登记手续，并取得了由东莞市工商行政管理局核发的《营业执照》，相关信息如下：

统一社会信用代码：91441900MA4WR29A5T

名称：东莞虎彩奇点立体创意设计有限公司

类型：有限责任公司（外商投资企业法人独资）

住所：东莞市虎门镇黄村社区厚虎路 20 号 C 栋 403

法定代表人：陈成稳

注册资本：500 万元

经营范围：包装立体产品开发；包装立体创意设计服务；立体印刷技术研发、技术服务；个性化影像立体产品开发；立体产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、公司于 2017 年 4 月 21 日召开第二届董事会第五次会议，2017 年 5 月 31 日召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于投资建设武汉数字印刷基地项目的议案》，启动投资设立全资子公司武汉市虎彩数字印刷有限公司；具体内容详见公司 2017 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neep.com.cn）刊登的《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2017-018）。

本次对外投资事项已于 2017 年 6 月 7 日与武汉市阳逻经济开发区管委会签订投资建设协议书，目前新公司已完成注册事宜，并于 2017 年 8 月 9 日取得了武汉市新洲区行政审批局颁发的营业执照，相关登记信息如下：

统一社会信用代码：91420117MA4KW7UFXB

名称：武汉市虎彩数字印刷有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：武汉市新洲区阳逻经济开发区红岗村创业服务中心十六楼 1616 室

法定代表人：陈成稳

注册资本：壹亿贰仟陆佰万元整人民币。

经营范围：包装装潢及其他印刷，装订及印刷相关服务（涉及许 可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

4、公司于 2017 年 5 月 18 日召开第二届董事会第六次会议，2017 年 5 月 31 日召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于投资建设重庆数字印刷基地项目的议案》，启动投资设立全资子公司重庆市虎彩数字印刷有限公司；具体内容详见公司 2017 年 5 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neep.com.cn）刊登的《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2017-028）。

本次对外投资事项已于 2017 年 8 月 1 日签订投资协议，交易对手为重庆创新经济走廊开发建设有限公司、重庆临空战略产业投资促进有限公司，新公司已办理完成名称预先核准，目前正在办理注册事宜。

（四）承诺事项的履行情况

1、虎彩文化用品有限公司关于回购股份的承诺

为积极推动公司新三板挂牌，并保持公司股权的稳定性，2015 年 8 月 10 日，公司股东虎彩文化用品有限公司与东证锦信投资管理有限公司、新余中科瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）、东莞市中投盛景

创业投资合伙企业（有限合伙）分别签署了股权转让补充协议，约定自公司向全国中小企业股份转让系统申报材料之日起至 2016 年 6 月 30 日暂不行使要求虎彩文化用品有限公司回购股份的权利。为保持公司挂牌后股权的稳定性及正常的运营，如按照补充协议约定发生回购股份事项，公司股东虎彩文化用品有限公司书面承诺将采取包括但不限于自筹资金回购、引进新投资人收购等措施解决上述股份回购事宜。

履行情况：截止 2016 年 1 月 28 日，东证锦信投资管理有限公司已通过全国中小企业股份转让系统将其持有的公司股份全部转出，不再持有本公司股份；截止 2017 年 1 月 25 日，新余中科瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）、东莞市中投盛景创业投资合伙企业（有限合伙）均已将其持有的公司股份通过全国中小企业股份转让系统全部转出，不再持有本公司股份，虎彩文化用品有限公司对其承诺的回购义务已不存在。

2、虎彩文化用品有限公司关于房地产资产转让的承诺

关于东莞市虎门镇博涌社区的 4 宗土地使用权及位于东莞市虎门镇东较场的 6 处房产及 7 项构筑物土地及房产，针对该已转让的房地产存在未办理过户手续的情形，受让方虎彩文化用品有限公司已出具声明与承诺：1）除未办理过户登记手续外，《房地产等资产转让合同》的其他权利义务双方均已履行完毕，虎彩文化用品有限公司接受该房地产的产权现状，承诺现在及将来均不以未办理过户登记手续为由追究东莞虎彩印刷有限公司（现虎彩印艺股份有限公司）的任何法律责任，并承担未过户期间的一切法律风险；2）虎彩文化用品有限公司承诺现在及将来不以任何理由要求解除或撤销《房地产等资产转让合同》，且不以任何理由要求东莞虎彩印刷有限公司（现虎彩印艺股份有限公司）返还全部或部分转让款；3）虎彩文化用品有限公司承诺将积极配合东莞虎彩印刷有限公司(现虎彩印艺股份有限公司)办理过户登记手续，并依法、及时缴纳过户税费。同时，公司实际控制人陈成稳先生出具声明与承诺：承担因相关土地及房产转让产生的一些法律责任，确保公司不因此遭受任何损失。

履行情况：公司正积极与相关部门沟通，以期尽快完成相关变更登记手续。

3、东莞虎彩投资有限公司关于股票锁定的承诺

公司控股股东东莞虎彩投资有限公司就所持公司股票做出承诺：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，（1）东莞虎彩投资有限公司直接或间接持有公司的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前其所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时点为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；（2）东莞虎彩投资有限公司承诺，将按规定及时申报所持公司的股份及其变动情况。

履行情况：（1）东莞虎彩投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统转让其所持有的本公司流通股，当触发信息披露义务时及时通知本公司其股份变动情况，并由本公司在全国中小企业股份转让系统披露权益变动报告书。（2）2016 年 11 月 25 日，公司挂牌满一年，按照有关规定，东莞虎彩投资有限公司所持公司股票申请解除转让限制，本期申请解除转让限制的股份数为 68,400,326 股，可转让时间为 2017 年 1 月 23 日。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票保证金	保证金	52,837,876.32	4.03%	为公司向银行申请开具银行承兑汇票提供保证
履约保证金	保证金	100,000.00	0.01%	为公司支付宝履约提供保证
累计值	-	52,937,876.32	4.04%	-

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

第五节 股本变动及股东情况

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	188,010,524	46.47%	103,328,646	291,339,170	72.01%
	其中：控股股东、实际控制人	85,492,196	21.13%	95,057,526	180,549,722	44.62%
	董事、监事、高管	4,873,230	1.20%	529,000	5,402,230	1.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	216,589,476	-	-103,328,646	113,260,830	27.99%
	其中：控股股东、实际控制人	198,388,866	49.03%	-101,230,326	97,158,540	24.01%
	董事、监事、高管	16,501,290	4.08%	-399,000	16,102,290	3.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		**404,600,000**	**-**	**0**	**404,600,000**	**-**
普通股股东人数		**56**				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	东莞虎彩投资有限公司	144,872,980	-	144,872,980	35.81%	76,041,874	68,831,106
2	虎彩集团有限公司	84,290,000	-	84,290,000	20.83%	21,116,666	63,173,334
3	泰山啤酒（莱芜）有限公司	53,940,320	-8,849,000	45,091,320	11.14%	-	45,091,320
4	天津长鑫印刷产业投资合伙企业（有限合伙）	-	25,896,000	25,896,000	6.40%	-	25,896,000
5	虎彩文化用品有限公司	18,917,640	1,133,000	20,050,640	4.96%	-	20,050,640
6	张晓波	12,138,000	-	12,138,000	3.00%	9,103,500	3,034,500
7	山东泰山啤酒有限公司	11,795,000	-	11,795,000	2.92%	-	11,795,000
8	谭巧嫦	8,946,990	2,072,000	11,018,990	2.72%	-	11,018,990
9	陈安稳	-	7,425,000	7,425,000	1.84%	-	7,425,000
10	蔡耀华	4,231,640	-	4,231,640	1.05%	-	4,231,640
合计		339,132,570	27,677,000	366,809,570	90.66%	106,262,040	260,547,530

前十名股东间相互关系说明：

1、陈成稳先生为公司实际控制人。

2、东莞虎彩投资有限公司、虎彩集团有限公司、虎彩文化用品有限公司、山东泰山啤酒有限公司、泰山啤酒（莱芜）有限公司的实际控制人均为陈成稳先生，虎彩集团有限公司持有山东泰山啤酒有限公司100%股权，直接持有泰山啤酒（莱芜）有限公司 25%股权，虎彩集团有限公司通过山东泰山啤酒有限有限公司持有泰山啤酒（莱芜）有限公司 75%股权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

本公司控股股东为东莞虎彩投资有限公司，截止报告期末，虎彩投资持有公司 144,872,980 股，持股比例为 35.81%。

虎彩投资成立于 2011 年 5 月 18 日，统一社会信用代码为 914419005745274189，注册资本为 1,200.00 万元，住所为东莞松山湖高新技术产业开发区科技四路 17 号一栋 6 楼，经营范围为：实业投资、物业投资。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈成稳先生，截止报告期末，陈成稳间接持有公司股份共计 244,879,952 股，持股比例为 60.52%。

陈成稳先生为公司董事长兼总经理，男，1957 年 10 月出生，公司创始人，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，第十、十一届广东省人大代表，第十五届东莞市人大代表，曾荣获广东省劳动模范、广东省“五一”劳动奖章、中国印刷技术协会毕昇印刷新人奖。自 1988 年公司创立以来，一直在公司、公司子公司担任总经理、董事长、副董事长、董事等重要领导职务，现任公司董事长兼总经理。具有近 30 年的印刷制造以及企业管理经验。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
陈成稳	董事长、总经理	男	59	高中	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
谭运章	副董事长	女	61	高中	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	否
张晓波	董事、副总经理	男	55	本科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
魏宏锟	董事	男	44	硕士	2017 年 05 月 31 日-2018 年 11 月 22 日	否
周广荣	独立董事	男	43	本科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
许智	独立董事	男	45	本科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
向春江	董事会秘书	男	44	硕士	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
郭耀明	职工代表监事、监事会主席	男	33	本科	2017 年 1 月 4 日-2019 年 11 月 22 日	是
杨涛	监事	男	34	本科	2017 年 05 月 31 日-2019 年 11 月 22 日	是
李凯平	监事	男	50	高中	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
王成	副总经理、财务负责人	男	40	本科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
朱俊	副总经理	男	38	本科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
李英镝	副总经理	男	40	硕士	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
马先铎	副总经理	男	42	硕士	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
张曦	副总经理	女	38	专科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
陈建	副总经理	男	48	本科	2016 年 11 月 22 日-2019 年 11 月 22 日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

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
张晓波	董事、副总经理	12,138,000	0	12,138,000	3.00%	-
张曦	副总经理	2,290,560	0	2,290,560	0.57%	-
马先铎	副总经理	1,910,140	0	1,910,140	0.47%	-
李英镝	副总经理	1,753,000	-384,000	1,369,000	0.34%	-
朱俊	副总经理	1,473,220	0	1,473,220	0.36%	-
向春江	董事会秘书	1,071,000	-267,750	803,250	0.20%	-
杨涛	监事	927,000	-32,000	895,000	0.22%	-
王成	副总经理、财务负责人	453,000	-113,250	339,750	0.08%	-
合计	–	22,015,920	-797,000	21,218,920	5.24%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
唐爱民	监事	离任	-	唐爱民先生因个人原因提出辞职，并于 2017 年 1 月 3 日经公司第二届监事会第二次会议审议通过，离职后其不再担任公司其他职务。
郭耀明	-	新任	职工监事、监事会主席	2017 年 1 月 3 日公司 2017 年第一次职工代表大会选举其为公司职工代表监事、公司第二届监事会第二次会议选举其为公司监事会主席。
魏宏锟	-	新任	董事	2017 年 4 月 21 日公司第二届董事会第五次会议、2017 年 5 月 31 日公司 2016 年度股东大会选举其为公司董事
杨涛	-	新任	监事	2017 年 4 月 21 日公司第二届监事会第四次会议、2017 年 5 月 31 日公司 2016 年度股东大会选举其为公司监事

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	2,120	2292

核心员工变动情况：

–

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	–
审计报告编号	–
审计机构名称	无
审计机构地址	–
审计报告日期	–
注册会计师姓名	–
会计师事务所是否变更	–
会计师事务所连续服务年限	–
审计报告正文： –	

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（一）	172,659,326.08	132,767,365.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	12,359,445.50	16,650,534.83
应收账款	五（三）	292,336,644.74	324,656,436.96
预付款项	五（四）	7,251,523.44	4,389,268.29
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	11,416,641.22	11,919,538.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	132,593,992.62	108,307,565.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	五（七）	9,409,061.66	155,656,565.26
流动资产合计	-	638,026,635.26	754,347,274.71
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五（八）	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（九）	4,633,612.98	4,745,765.24
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（十）	527,685,358.67	539,756,999.02
在建工程	五（十一）	27,059,548.51	31,981,102.16
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（十二）	35,583,273.69	37,319,044.86
开发支出	-	-	-
商誉	五（十三）	7,095,834.07	7,095,834.07
长期待摊费用	五（十四）	15,822,335.39	10,465,263.14
递延所得税资产	五（十五）	2,976,052.37	4,642,302.09
其他非流动资产	五（十六）	52,255,930.34	45,802,782.40
非流动资产合计	-	673,511,946.02	682,209,092.98
资产总计	-	1,311,538,581.28	1,436,556,367.69
流动负债：	-		
短期借款	五（十七）	304,150,000.00	290,400,000.00
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	五（十八）	171,936,238.74	157,688,030.66
应付账款	五（十九）	165,273,144.96	212,698,095.60
预收款项	五（二十）	12,787,411.32	12,740,487.58
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（二十一）	24,524,916.48	33,207,783.87
应交税费	五（二十二）	10,658,048.65	29,565,913.84
应付利息	五（二十三）	401,581.83	307,465.19
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（二十四）	17,418,780.86	22,429,524.08
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	707,150,122.84	759,037,300.82
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	五（二十五）	100,060,900.96	134,815,668.47
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（二十六）	7,224,398.53	7,620,735.59
递延所得税负债	-	19,306.22	19,306.22
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	107,304,605.71	142,455,710.28
负债合计	-	814,454,728.55	901,493,011.10
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十七）	404,600,000.00	404,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十八）	25,644,206.58	25,644,206.58
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（二十九）	-510,283.58	-154,936.80
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（三十）	45,197,314.36	45,197,314.36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（三十一）	903,712.33	28,583,652.07
归属于母公司所有者权益合计	-	475,834,949.69	503,870,236.21
少数股东权益	-	21,248,903.04	31,193,120.38
所有者权益合计	-	497,083,852.73	535,063,356.59
负债和所有者权益总计	-	1,311,538,581.28	1,436,556,367.69

法定代表人：陈成稳　　主管会计工作负责人：王成　　会计机构负责人：朱惠彪

（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	-	153,840,758.06	105,762,616.03
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	-	3,905,550.18	7,604,698.61
应收账款	十三（一）	248,031,548.36	244,169,050.78
预付款项	-	8,555,735.20	10,534,936.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	6,045,629.00
其他应收款	十三（二）	186,926,116.13	111,838,021.97
存货	-	89,962,409.81	68,839,142.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	668,558.23	148,067,625.45
流动资产合计	-	691,890,675.97	702,861,720.82
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三（三）	270,728,995.33	276,385,380.74
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	240,212,528.50	242,819,119.41
在建工程	-	15,637,801.08	19,618,599.83
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	-	16,688,254.53	16,758,993.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,606,753.65	2,010,533.89
递延所得税资产	-	3,463,011.15	4,174,886.89
其他非流动资产	-	32,170,306.84	26,917,238.64
非流动资产合计	-	580,907,651.08	589,084,752.97
资产总计	-	1,272,798,327.05	1,291,946,473.79
流动负债：	-		
短期借款	-	304,150,000.00	230,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	149,126,238.74	183,928,030.66
应付账款	-	126,797,379.51	151,049,497.46
预收款项	-	5,984,782.07	1,940,469.80
应付职工薪酬	-	14,463,630.21	20,995,918.17
应交税费	-	9,204,735.19	25,356,594.75
应付利息	-	401,581.83	307,465.19
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	11,773,771.98	12,798,886.62
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	621,902,119.53	626,776,862.65
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	-	46,386,387.45	63,362,682.84
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	519,704.25	519,704.25
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	46,906,091.70	63,882,387.09
负债合计	-	668,808,211.23	690,659,249.74
所有者权益：	-		
股本	-	404,600,000.00	404,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,602,875.31	1,602,875.31
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	34,117,892.33	34,117,892.33
未分配利润	-	163,669,348.18	160,966,456.41
所有者权益合计	-	603,990,115.82	601,287,224.05
负债和所有者权益合计	-	1,272,798,327.05	1,291,946,473.79

法定代表人：陈成稳　　主管会计工作负责人：王成　　会计机构负责人：朱惠彪

（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	-	565,332,338.60	475,758,184.83
其中：营业收入	五（三十二）	565,332,338.60	475,758,184.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	609,115,983.23	493,974,562.41
其中：营业成本	五（三十二）	447,612,755.04	348,684,736.39
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（三十三）	3,346,026.82	2,675,632.03
销售费用	五（三十四）	66,545,936.14	52,572,589.41
管理费用	五（三十五）	83,016,524.03	79,212,841.31
财务费用	五（三十六）	12,471,819.67	14,967,511.52
资产减值损失	五（三十七）	-3,877,078.47	-4,138,748.25
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（三十八）	5,340,930.34	7,079,162.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-112,152.26	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-38,442,714.29	-11,137,214.94
加：营业外收入	五（三十九）	7,345,952.65	2,873,985.00
其中：非流动资产处置利得	-	11,788.82	94,213.59
减：营业外支出	五（四十）	207,889.50	828,813.60
其中：非流动资产处置损失	-	196,192.49	808,894.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-31,304,651.14	-9,092,043.54
减：所得税费用	五（四十一）	6,319,505.92	4,770,690.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-37,624,157.06	-13,862,734.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-27,679,939.74	-8,349,300.28
少数股东损益	-	-9,944,217.32	-5,513,433.96
六、其他综合收益的税后净额	-	-355,346.78	-41,503.53
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	-	-355,346.78	-41,503.53
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	-	-355,346.78	-41,503.53
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	-	-37,979,503.84	-13,904,237.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-28,035,286.52	-8,390,803.81
归属于少数股东的综合收益总额	-	-9,944,217.32	-5,513,433.96
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.07	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.07	-0.02

法定代表人：陈成稳　　主管会计工作负责人：王成　　会计机构负责人：朱惠彪

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	433,281,506.02	348,255,973.88
减：营业成本	十三（四）	337,708,267.12	254,702,647.94
税金及附加	-	2,102,904.92	1,950,809.72
销售费用	-	28,382,725.03	22,076,460.47
管理费用	-	55,753,083.22	48,049,070.33
财务费用	-	7,363,091.00	8,622,851.79
资产减值损失	-	-1,393,819.37	-3,239,413.85
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）	十三（五）	-1,203,302.81	2,089,468.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-6,656,385.41	-4,989,694.51
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,161,951.29	18,183,015.61
加：营业外收入	-	5,834,951.93	618,732.12
其中：非流动资产处置利得	-	1,773.51	9,076.30
减：营业外支出	-	99,367.55	49,355.66
其中：非流动资产处置损失	-	99,367.55	49,355.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	7,897,535.67	18,752,392.07
减：所得税费用	-	5,194,643.90	2,707,712.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,702,891.77	16,044,679.28
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	-	2,702,891.77	16,044,679.28
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	0.04
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：陈成稳　　主管会计工作负责人：王成　　会计机构负责人：朱惠彪

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

（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	-	614,775,182.20	616,686,485.49
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	-	-	1,504,396.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	9,500,267.32	10,429,896.36
经营活动现金流入小计	-	624,275,449.52	628,620,778.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	403,017,939.68	378,718,321.21
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	-	129,725,050.45	122,549,816.45
支付的各项税费	-	41,718,929.34	43,725,057.62
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	89,846,758.93	94,272,283.30
经营活动现金流出小计	-	664,308,678.40	639,265,478.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-40,033,228.88	-10,644,699.89
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	563,000,000.00	374,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	5,453,082.60	6,679,162.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,051,723.34	34,125,418.82
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	-	569,504,805.94	414,804,581.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,845,305.11	83,958,397.49
投资支付的现金	-	415,000,000.00	364,000,000.00
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	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	452,845,305.11	447,958,397.49
投资活动产生的现金流量净额	-	116,659,500.83	-33,153,816.03
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	-	151,000,000.00	125,637,166.67
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	3,228,536.02	28,377,295.33
筹资活动现金流入小计	-	154,228,536.02	154,014,462.00
偿还债务支付的现金	-	137,250,000.00	72,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,671,644.37	45,269,313.12
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	五（四十二）	37,645,916.45	65,000.00
筹资活动现金流出小计	-	187,567,560.82	117,634,313.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-33,339,024.80	36,380,148.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-166,750.87	32,021.16
五、现金及现金等价物净增加额	-	43,120,496.28	-7,386,345.88
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	76,600,953.48	47,463,621.79
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十三）	119,721,449.76	40,077,275.91

法定代表人：陈成稳　　主管会计工作负责人：王成　　会计机构负责人：朱惠彪

（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	-	471,783,807.77	470,551,469.34
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,955,317.92	2,751,240.26
经营活动现金流入小计	-	479,739,125.69	473,302,709.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	300,797,820.84	314,989,170.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	79,971,403.55	72,502,675.95
支付的各项税费	-	32,971,825.16	32,083,696.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	54,251,035.82	57,977,169.92
经营活动现金流出小计	-	467,992,085.37	477,552,712.45
经营活动产生的现金流量净额	-	11,747,040.32	-4,250,002.85
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	563,000,000.00	374,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	11,498,711.60	21,763,105.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,890.00	26,571,145.37
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	-	574,509,601.60	422,334,250.53

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	20,016,818.21	29,643,158.03
投资支付的现金	-	416,000,000.00	378,980,628.70
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	-	436,016,818.21	408,623,786.73
投资活动产生的现金流量净额	-	138,492,783.39	13,710,463.80
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	-	151,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	307,494,014.57	297,806,632.38
筹资活动现金流入小计	-	458,494,014.57	365,806,632.38
偿还债务支付的现金	-	137,250,000.00	72,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,406,051.08	41,711,067.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	413,941,155.06	269,871,339.86
筹资活动现金流出小计	-	560,597,206.14	383,882,407.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-102,103,191.57	-18,075,775.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-58,490.11	22,619.34
五、现金及现金等价物净增加额	-	48,078,142.03	-8,592,694.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	48,397,936.84	35,102,458.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	96,476,078.87	26,509,763.31

法定代表人：陈成稳　　主管会计工作负责人：王成　　会计机构负责人：朱惠彪

虎彩印艺股份有限公司 HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3．是否存在前期差错更正	否
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9．重大的长期资产是否转让或者出售	否
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11．是否存在重大的研究和开发支出	否
12．是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、季节性或者周期性特征的内容及其影响：公司营业收入存在季节性波动，上半年收入较低，甚至存在季节性亏损，下半年收入较高，每年下半年营收情况明显高于上半年。

2、合并财务报表的合并范围是否发生变化：报告期内，公司新设立全资子公司北京广臻文化艺术有限公司，合并范围增加该公司。

二、报表项目注释

虎彩印艺股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

虎彩印艺股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身东莞虎彩印刷有限公司系于 1988 年经东莞市对外经济工作委员会，东外委引字第【88】249 号文批准成立的有限责任公司。2013 年 11 月 11 日，根据东莞虎彩印刷有限公司 2013 年 10 月 25 日召开的第一次股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，东莞虎彩印刷有限公司依法整体变更为虎彩印艺股份有限公司。

公司的统一社会信用代码为：914419006181190111，注册地为东莞市虎门镇陈黄村工业区石鼓岗，法定代表人为陈成稳，注册资本为人民币 404,600,000.00 元，营业期限为 1988 年 7 月 9 日至长期。所属行业为包装装潢及其他印刷类。经营范围为生产和销售包装材料，包装装潢印刷品、出版物印刷和其他印刷品印刷业务（凭许可证经营）；从事产品策划服务、印刷相关技术支持服务等业务（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及行业许可管理的、按国家相关规定办理）；设立研发机构，研究和开发包装平面设计、印刷相关设备、包装材料。企业管理咨询（不含职业技能培训、文化教育培训）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。控制本公司的母公司是东莞虎彩投资有限公司，最终控制方是陈成稳。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京虎彩文化传播有限公司
虎彩印刷国际有限公司
Hucais Packing Arts Europe
绍兴虎彩激光材料科技有限公司
青海虎彩印刷有限公司
山东虎彩泰山印刷有限公司

子公司名称
广州虎彩网络科技有限公司
北京京华虎彩印刷有限公司
广东虎彩影像有限公司
北京广臻文化艺术有限公司

注 1：Hucais Packing Arts Europe 为虎彩印刷国际有限公司全资子公司。

注 2：本报告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

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性，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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（二十三）”、“五、（三十一）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日在被合并方资产、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。

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。

(六) 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

①一般处理方法

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。

②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。

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。

（3）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。

（4）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。

(七) 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“（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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、 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，

应明示何种方法何种口径）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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权

益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌；本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额占应收款项总额 5%或以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险组合的划分依据。
组合 2	各类员工借支、押金、保证金及应收退税款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	依据账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	除了有证据表明其回收性存在重大不确定，不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1－2 年（含 2 年）	20%	20%
2－3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重

大的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	10%	2.25%-4.5%
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9%
办公及后勤	年限平均法	3-5 年	10%	18%-30%
器具工具	年限平均法	3-5 年	10%	18%-30%
运输设备	年限平均法	4-5 年	10%	18%-22.5%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	43-50 年	可供使用年限
软件系统	5-10 年	预计使用年限
工业产权及专有技术	10 年	预计使用年限
商标	10 年	预计使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(二十三)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	烟草及酒类配套产品销售收入：货物已经发出、客户验收或使用合格后开具开票通知；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	手机配套产品销售收入：货物已经发出，客户在其对账系统验收后开具开票通知；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	其他产品收入：货物已经发出、客户验收或在发货单上签收，销售收入金额已经确定，开具销售发票，公司于开具发票日确认收入
外销	采取海运方式报关出口，公司取得海关出口货物报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，已收讫价款或预计可以收回价款；

③出租成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将其列为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 套期会计

1、 套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引

起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十九)分部报告

本公司主要从事包装印刷品的生产和销售行业，本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即从事包装印刷品的生产和销售。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策没有发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计没有发生变更。

3、重要前期会计差错更正

本公司本报告期没有发生重要前期会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月起营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税（虎彩印艺股份有限公司、青海虎彩印刷有限公司）	应纳所得税额计征	15%
企业所得税（虎彩印刷国际有限公司）	应纳所得税额计征	16.5%
企业所得税（其他公司）	应纳所得税额计征	25%

(二) 税收优惠

1、公司于 2014 年 10 月 10 日获取编号为 GR201444000158 的高新技术企业资质证书，有效期为 3 年。企业所得税按 15%的税率计缴。

2、青海虎彩印刷有限公司于 2014 年 10 月 31 日获取编号为 GR201463000015 的高新技术企业资质证书，有效期为 3 年。企业所得税按 15%的税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,905.12	68,283.44
银行存款	119,672,544.64	76,532,670.04
其他货币资金	52,937,876.32	56,166,412.34
合 计	172,659,326.08	132,767,365.82
其中：存放在境外的款项总额	7,335,195.44	9,604,039.74

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	52,837,876.32	56,066,412.34
信用证保证金	0.00	0.00
履约保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	52,937,876.32	56,166,412.34

注 1：截至 2017 年 6 月 30，其他货币资金中人民币 52,837,876.32 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。人民币 100,000.00 元为支付宝履约保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,753,895.32	13,865,677.45
商业承兑汇票	3,605,550.18	2,784,857.38
合计	12,359,445.50	16,650,534.83

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,513,036.28	0.00	28,235,641.60	0.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	308,363,904.88	100.00	16,027,260.14	5.20%	292,336,644.74	342,170,292.83	100.00	17,513,855.87	5.12	324,656,436.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	308,363,904.88	100.00	16,027,260.14	/	292,336,644.74	342,170,292.83	100.00	17,513,855.87	/	324,656,436.96

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

本报告期无发生该事项。

（2）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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	307,089,076.14	15,373,799.17	5.00%	341,161,998.36	17,058,935.91	5.00%
1 至 2 年	574,194.91	114,838.98	20.00%	528,650.32	105,730.07	20.00%
2 至 3 年	324,023.69	162,011.85	50.00%	260,908.53	130,454.27	50.00%
3 年以上	376,610.14	376,610.14	100.00%	218,735.62	218,735.62	100.00%
合计	308,363,904.88	16,027,260.14		342,170,292.83	17,513,855.87	

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

本报告期无发生该事项。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	-1,448,218.46	-1,347,097.03
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期金额	上期金额
实际核销的应收账款	38,377.28	1,735,641.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
作家出版社	货款	36,610.30	确认收不回来	否	2017

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南中烟工业有限责任公司	74,038,288.93	24.01%	3,701,914.45
云南中烟物资（集团）有限责任公司	48,888,422.19	15.85%	2,444,421.11
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	28,276,668.52	9.17%	1,413,833.43
东莞市欧珀精密电子有限公司	13,352,752.26	4.33%	667,637.61
维沃通信科技有限公司	13,006,334.40	4.22%	650,316.72
合计	177,562,466.30	57.58%	8,878,123.32

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

6、 本期无应转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,173,334.17	98.92	4,212,120.86	95.96

1 至 2 年	78,189.27	1.08	175,947.43	4.01
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	1,200.00	0.03
合计	7,251,523.44	100.00	4,389,268.29	100.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项

3、 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	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
东莞市锦亿纸业有限公司	2,141,938.74	29.54%
东莞市中天磁电制品有限公司	1,051,640.12	14.50%
南京千维文化科技有限公司	800,000.00	11.03%
阿里云计算有限公司	572,292.09	7.89%
杨东胜	383,811.99	5.29%
合计	4,949,682.94	68.26%

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	11,677,345.39	100.00	260,704.17	2.23	11,416,641.22	12,330,368.63	100.00	410,830.32	3.33	11,919,538.31
组合 1	3,751,083.42	32.12	260,704.17	6.95	3,490,379.25	5,395,523.75	43.76	410,830.32	7.61	4,984,693.43
组合 2	7,926,261.97	67.88	0.00	0.00	7,926,261.97	6,934,844.88	56.24	0.00	0.00	6,934,844.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,677,345.39	100.00%	260,704.17	2.23	11,416,641.22	12,330,368.63	100.00	410,830.32	/	11,919,538.31

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期未发生该事项。

（2）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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,674,083.42	183,704.17	5.00%	4,934,773.51	246,738.67	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%	370,823.24	74,164.65	20.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	50.00%
3 年以上	77,000.00	77,000.00	100.00%	89,927.00	89,927.00	100.00%
合计	3,751,083.42	260,704.17		5,395,523.75	410,830.32	/

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
各类员工借支、押金、保证金及应收退税款等	7,926,261.97	0.00	0.00%	6,934,844.88	0.00	0.00%

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	-138,199.15	69,629.47
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	本期金额	上期金额
实际核销的其他应收款	11,927.00	149,227.37

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销原因	核销金额
上海惠普有限公司	质量保证金	确认收不回来	9,927.00
北京黑白熊文化发展有限责任公司	诉讼保证金	确认收不回来	2,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
员工借支、押金、保证金及应收退税款等	7,926,261.97	6,934,844.88
往来款	3,751,083.42	5,388,723.75
其他	0.00	6,800.00
合计	11,677,345.39	12,330,368.63

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市欧珀精密电子公司	保证金	600,000.00	1-2 年	5.14	0.00
四川优派科技有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	4.28	0.00
四特酒有限责任公司	保证金	500,000.00	2-3 年	4.28	0.00
长荣华鑫融资租赁有限公司	保证金	407,750.00	1 年以内	3.49	0.00
福建互华土木工程管理有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	3.43	0.00
合计	/	2,407,750.00		20.62	0.00

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况

7、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情况

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,447,953.26	289,042.88	28,158,910.38	28,030,428.76	209,019.57	27,821,409.19
在产品	21,718,936.11	48,865.51	21,670,070.60	21,456,542.62	14,067.07	21,442,475.55
产成品	27,025,365.02	1,975,417.05	25,049,947.97	22,157,040.41	2,858,367.13	19,298,673.28
发出商品	58,918,941.08	1,203,877.41	57,715,063.67	42,436,450.84	2,691,443.62	39,745,007.22
合计	136,111,195.47	3,517,202.85	132,593,992.62	114,080,462.63	5,772,897.39	108,307,565.24

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	209,019.57	268,140.92	0.00	188,117.61	0.00	289,042.88
在产品	14,067.07	47,458.80	0.00	12,660.36	0.00	48,865.51
产成品	2,858,367.13	1,117,906.91	0.00	2,000,856.99	0.00	1,975,417.05
发出商品	2,691,443.62	934,733.05	0.00	2,422,299.26	0.00	1,203,877.41
合 计	5,772,897.39	2,368,239.68	0.00	4,623,934.22	0.00	3,517,202.85

3、 存货本报告期余额中未含有借款费用资本化金额。

4、 本报告期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	0.00	148,000,000.00
待抵扣进项税	7,050,459.28	5,826,666.70
待摊费用	2,358,602.38	1,773,128.29
预缴所得税	0.00	56,770.27
合计	9,409,061.66	155,656,565.26

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	400.000.00	0.00	400.000.00	400.000.00	0.00	400.000.00
其中：按成本计量	400.000.00	0.00	400.000.00	400.000.00	0.00	400.000.00
合 计	400.000.00	0.00	400.000.00	400.000.00	0.00	400.000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
天津荣彩科技有限公司	400.000.00	0.00	0.00	400.000.00	2.50%

本公司持有天津荣彩科技有限公司 2.5%，按可供出售金融资产核算。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
天津荣彩 3D 科技有限公司	4,745,765.24	0.00		-112,152.26	0.00	0.00	0.00	0.00	4,633,612.98	0.00	0.00
合计	4,745,765.24	0.00		-112,152.26	0.00	0.00	0.00	0.00	4,633,612.98	0.00	0.00

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及后勤	器具工具	合计
1．账面原值						
（1）期初余额	146,732,121.60	706,049,476.09	21,581,637.25	50,970,111.82	12,060,585.25	937,393,932.01
（2）本期增加金额	0.00	18,340,574.56	582,480.71	1,461,515.87	1,316,886.05	21,701,457.19
—购置	0.00	7,349,489.79	289,495.71	904,062.86	1,131,543.08	9,674,591.44
—在建工程转入	0.00	10,991,084.77	292,985.00	557,453.01	185,342.97	12,026,865.75
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	1,765,889.06	91,297.09	1,652,655.12	486,993.95	3,996,835.22
—处置或报废	0.00	1,765,889.06	91,297.09	1,652,655.12	486,993.95	3,996,835.22
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—汇兑减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	146,732,121.60	722,624,161.59	22,072,820.87	50,778,972.57	12,890,477.35	955,098,553.98
2．累计折旧						
（1）期初余额	38,718,570.57	296,422,753.75	18,248,519.39	35,816,218.36	7,575,583.19	396,781,645.26
（2）本期增加金额	1,912,632.44	27,077,868.31	314,996.94	2,330,836.79	422,767.96	32,059,102.44
—计提	1,912,632.44	27,077,868.31	314,996.94	2,330,836.79	422,767.96	32,059,102.44
—售后回租调整	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）本期减少金额	0.00	461,250.12	82,167.39	1,301,128.06	438,294.55	2,282,840.12
—处置或报废	0.00	317,942.43	82,167.39	1,260,327.26	438,294.55	2,098,731.63
—企业合并减少	0.00	143,307.69	0.00	40,800.80	0.00	184,108.49
—汇兑减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（4）期末余额	40,631,203.01	323,039,371.94	18,481,348.94	36,845,927.09	7,560,056.60	426,557,907.58
3．减值准备						0.00
（1）期初余额	0.00	785,287.73	70,000.00	0.00	0.00	855,287.73
（2）本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—企业合并减少	0.00	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	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及后勤	器具工具	合计
（4）期末余额	0.00	785,287.73	70,000.00	0.00	0.00	855,287.73
4．账面价值						
（1）期初账面价值	108,013,551.03	408,841,435.31	3,263,117.59	15,153,893.03	4,485,002.06	539,756,999.02
（2）期末账面价值	106,100,918.59	398,799,501.92	3,521,471.93	13,933,045.48	5,330,420.75	527,685,358.67

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	8,414,034.53	7,081,052.74	785,287.73	547,694.06
运输设备	700,000.00	630,000.00	70,000.00	0.00
合计	9,114,034.53	7,711,052.74	855,287.73	547,694.06

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	295,386,795.65	70,726,834.50	0.00	22,465,9961.15
合计	295,386,795.65	70,726,834.50	0.00	22,465,9961.15

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值	
	期末余额	期初余额
机器设备	2,211,744.60	2,474,670.86
办公及后勤	0.00	0.00
器具工具	0.00	0.00
合计	2,211,744.60	2,474,670.86

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	25,591,587.35	0.00	25,591,587.35	29,439,050.03	0.00	29,439,050.03
软件系统	1,467,961.16	0.00	1,467,961.16	1,601,533.98	0.00	1,601,533.98
房屋装修	0.00	0.00	0.00	940,518.15	0.00	940,518.15
合计	27,059,548.51	0.00	27,059,548.51	31,981,102.16	0.00	31,981,102.16

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入长期资产金额	本期其他	期末余额	工程	利息资本化累计金额	资金来源
		金额		减少金额		进度		
机器设备	15,942,045.27	698,843.67	7,887,761.35	0.00	8,753,127.59		0.00	自筹
软件系统	1,601,533.98	652,427.18	786,000.00	0.00	1,467,961.16		0.00	自筹
房屋装修	940,518.15	0.00	940,518.15	0.00	0.00		0.00	自筹
合计	18,484,097.40	1,351,270.85	9,614,279.50	0.00	10,221,088.75		0.00	自筹

3、本报告期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	工业产权及专有技术	软件系统	商标	合计
1．账面原值					
（1）期初余额	11,407,484.09	3,333,453.73	50,685,546.24	155,601.75	65,582,085.81
（2）本期增加金额	0.00	0.00	1,354,067.25	0.00	1,354,067.25
—购置	0.00	0.00	1,354,067.25	0.00	1,354,067.25
（3）本期减少金额	0.00	0.00	33,378.64	0.00	33,378.64
（4）期末余额	11,407,484.09	3,333,453.73	52,006,234.85	155,601.75	66,902,774.42
2．累计摊销					
（1）期初余额	3,373,986.53	3,309,253.73	21,539,603.57	40,197.12	28,263,040.95
（2）本期增加金额	56,167.11	0.00	3,082,188.14	0.00	3,138,355.25
—计提	56,167.11	0.00	3,082,188.14	0.00	3,138,355.25
（3）本期减少金额	0.00	0.00	81,895.47	0.00	81,895.47
（4）期末余额	3,430,153.64	3,309,253.73	24,539,896.24	40,197.12	31,319,500.73
3．减值准备					
（1）期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．账面价值					
（1）期初账面价值	8,033,497.56	24,200.00	29,145,942.67	115,404.63	37,319,044.86
（2）期末账面价值	7,977,330.45	24,200.00	27,466,338.61	115,404.63	35,583,273.69

截至 2017 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

（十三）商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
山东虎彩泰山印刷有限公司	7,095,834.07	0.00	0.00	7,095,834.07
北京京华虎彩印刷有限公司	1,000,258.94	0.00	0.00	1,000,258.94
合计	8,096,093.01	0.00	0.00	8,096,093.01

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
北京京华虎彩印刷有限公司	1,000,258.94	0.00	0.00	1,000,258.94

商誉的说明：

（1）2009 年 3 月，本公司以山东虎彩泰山印刷有限公司 2008 年 12 月 31 日净资产为基准，受让虎彩集团有限公司（香港）持有山东虎彩泰山印刷有限公司 25%的股权，转让价

为 6,047,000.00 元；东莞市虎门镇大宁股份经济联合社受让侨辉投资有限公司持有山东虎彩泰山印刷有限公司 24%的股权，转让价为 5,805,000.00 元。

2009 年 12 月，本公司对山东虎彩泰山印刷有限公司增资 22,614,879.00 元，持有山东虎彩股权由 25%增加至 61.24%，东莞市虎门镇大宁股份经济联合社股权由 24%降低至 12.4%，山东虎彩成为本公司控股子公司。

2011 年 5 月，本公司受让东莞市虎门镇大宁股份经济联合社持有山东虎彩泰山印刷有限公司 12.4%的股权，转让价为 5,805,200.00 元。

根据 2012 年 6 月 13 日本公司与虎彩集团有限公司（香港）和东莞市虎门镇大宁股份经济联合社签订的《山东虎彩泰山印刷有限公司股权转让协议之补充协议》，本公司与虎彩集团有限公司（香港）同意双方于 2009 年转让山东虎彩 25%股权时的转让价格由 6,047,000.00 元调整为 2,223,572.14 元；本公司与东莞市虎门镇大宁股份经济联合社同意双方于 2011 年转让 12.4%股权时的转让价格由 5,805,200.00 元调整为 2,134,629.25 元。

2009 年 12 月，本公司对山东虎彩泰山印刷有限公司增资 22,614,879.00 元，持有山东虎彩股权由 25%增加至 61.24%，山东虎彩成为本公司控股子公司。

根据上述事项，本公司在取得山东虎彩泰山印刷有限公司 25%股权时，初始投资成本与享有山东虎彩 2008 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 219,115.10 元；2009 年 12 月，本公司对山东虎彩泰山印刷有限公司增资 22,614,879.00 元，持有山东虎彩股权由 25%增加至 61.24%，增加比例 36.24%，增加的持股部分承担购买日时山东虎彩累计亏损形成商誉 6,876,718.97 元。

（2）2007 年 12 月 10 日，本公司投入现金 40,500,000.00 元，出资设立北京京华虎彩印刷有限公司，持股 27%。2009 年 10 月 30 日，本公司以北京京华虎彩印刷有限公司 2009 年 8 月 31 日的净资产为基准，受让虎彩集团有限公司（香港）持有的 20%股权，转让价款为 30,000,000.00 元。

2015 年虎彩印刷国际有限公司与雅智有限公司签订北京京华虎彩印刷有限公司 5%的股权转让协议，股权转让价款人民币 5,542,000,00 元。2015 年 5 月 15 日付清股权转让款，本公司享有北京京华虎彩印刷有限公司 52%股权。投资成本与购买日北京京华虎彩印刷有限公司可辨认净资产公允价值差额形成商誉 1,000,258.94 元。

2016 年年末将山东虎彩泰山印刷有限公司、北京京华虎彩印刷有限公司各自认定为单独的资产组，其中管理层根据山东虎彩泰山印刷有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买山东虎彩泰山印刷有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。北京京华虎彩印刷有限公司近两年亏损较大，且根据管理层提供的未来五年的盈利预测资料显示并不确定未来有足够的利润来弥补企业的亏损，因此对北京京华虎彩印刷有限公司商誉全额计提了减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	8,743,916.56	6,425,815.34	1,882,475.76	0.00	13,287,256.14
设备维修	392,168.23	995,755.19	169,202.00	0.00	1,218,721.42
其他	1,329,178.35	0.00	12,820.52	0.00	1,316,357.83
合计	10,465,263.14	7,421,570.53	2,064,498.28	0.00	15,822,335.39

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,412,830.11	1,998,353.53	22,366,745.87	3,655,945.53
融资租赁固定资产	2,841,557.15	426,233.57	2,498,326.57	374,748.98
递延收益	2,146,967.46	536,741.87	2,251,871.38	562,967.85
内部交易未实现利润	98,155.98	14,723.40	23,000.96	3,450.14
应付职工薪酬	0.00	0.00	180,758.36	45,189.59
合计	26,499,510.70	2,976,052.37	27,320,703.14	4,642,302.09

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	117,007.39	19,306.22	117,007.39	19,306.22

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程及设备预付款	29,950,040.75	21,734,258.63
未实现售后租回损益	22,305,889.59	24,068,523.77
合计	52,255,930.34	45,802,782.40

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	60,000,000.00

保证借款	304,150,000.00	230,400,000.00
合计	304,150,000.00	290,400,000.00

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,936,238.74	157,688,030.66

本报告期无已到期未支付的应付票据

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	164,913,080.66	211,757,132.06
1 年以上	360,064.30	940,963.54
合计	165,273,144.96	212,698,095.60

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,729,238.04	12,654,718.45
1 年以上	58,173.28	85,769.13
合 计	12,787,411.32	12,740,487.58

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本报告期无建造合同形成的已结算未完工项目情况

（二十一）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	32,744,194.31	114,023,325.21	122,434,804.26	24,332,715.26
离职后福利-设定提存计划	447,243.06	6,087,297.95	6,358,686.29	175,854.72
辞退福利	16,346.50	931,559.90	931,559.90	16,346.50
合计	33,207,783.87	121,042,183.06	129,725,050.45	24,524,916.48

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	32,005,808.08	105,232,449.74	114,018,435.04	23,219,822.78
（2）职工福利费	417,703.46	4,122,964.28	3,944,430.98	596,236.76
（3）社会保险费	117,806.59	2,450,264.07	2,443,687.23	124,383.43
其中：医疗保险费	92,493.75	1,824,235.99	1,814,932.59	101,797.15
工伤保险费	16,822.63	404,775.93	408,424.30	13,174.26
生育保险费	8,490.21	221,252.15	220,330.34	9,412.02
（4）住房公积金	0.00	1,383,623.00	1,382,047.00	1,576.00
（5）工会经费和职工教育经费	202,876.18	834,025.12	646,204.01	390,697.29
（6）职工奖励及福利基金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,744,194.31	114,023,326.21	122,434,804.26	24,332,716.26

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	434,006.49	5,839,218.99	6,105,915.01	167,310.47
失业保险费	13,236.57	248,078.96	252,771.28	8,544.25
合计	447,243.06	6,087,297.95	6,358,686.29	175,854.72

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,706,195.23	14,974,934.41
城建税	422,674.11	865,138.00
教育费附加	409,884.80	813,520.92
企业所得税	1,023,209.36	10,635,881.98
个人所得税	960,042.27	897,551.01
房产税	36,374.38	961,579.90

税费项目	期末余额	期初余额
市区堤围防护费	0.00	0.00
印花税	70,637.83	178,853.91
土地使用税	29,030.67	232,150.67
其他	0.00	6,303.04
合计	10,658,048.65	29,565,913.84

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	401,581.83	307,465.19

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金、押金及定金	2,153,104.63	1,660,534.78
往来款	15,265,676.23	20,768,989.30
合 计	17,418,780.86	22,429,524.08

2、 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	100,060,900.96	134,815,668.47

（二十六）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	0.00	0.00	0.00	0.00	售后回租业务形成
政府补助	7,620,735.59	0.00	396,337.06	7,224,398.53	与资产收益相关政府补助
合计	7,620,735.59	0.00	396,337.06	7,224,398.53	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端特种纸技术研究及产品	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与资产相关

开发应用						
多维立体全息定位包装材料技术研发及应用项目	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	与资产相关
51 项设备政府补助递延收益	1,811,871.38	0.00	104,903.92	0.00	1,706,967.46	与资产相关
数字环保云印刷系统项目	519,704.25	0.00	0.00	0.00	519,704.25	与收益相关
清洁生产设备升级改造项目	4,849,159.96	0.00	291,433.14	0.00	4,557,726.82	与资产相关
合计	7,620,735.59	0.00	396,337.06	0.00	7,224,398.53	

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	404,600,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,644,206.58	0.00	0.00	25,644,206.58

资本公积减少原因详见“附注三（二十七）股本”。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-154,936.80	-355,346.78			-355,346.78		-510,283.58

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,197,314.36	0.00	0.00	45,197,314.36

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,583,652.07	25,805,722.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	0	0
调整后年初未分配利润	28,583,652.07	25,805,722.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,679,939.74	-8,349,300.28
减：提取法定盈余公积	0	0.00
应付普通股股利	0	34,000,000.00
期末未分配利润	903,712.33	-16,543,577.76

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,450,497.23	444,868,249.86	459,152,117.18	340,394,696.41
其他业务	7,881,841.37	2,744,505.18	16,606,067.65	8,290,039.98
合计	565,332,338.60	447,612,755.04	475,758,184.83	348,684,736.39

2、主营业务（分产品）

项　目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟包	191,935,819.80	120,769,766.77	134,824,780.41	75,493,373.77
彩盒	239,815,953.56	199,679,176.16	235,264,565.07	180,690,942.26
激光包装材料	37,822,800.31	29,100,737.03	34,748,970.40	26,767,409.91
出版印品	48,973,658.57	60,392,372.41	33,028,113.13	39,921,154.15
个性化印品	38,902,264.99	34,926,197.49	21,029,089.17	17,284,933.52
其他	0.00	0.00	256,599.00	236,882.80
合计	557,450,497.23	444,868,249.86	459,152,117.18	340,394,696.41

3、主营业务（分地区）

项　目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	18,081,133.24	15,014,198.37	18,081,133.24	15,014,198.37
港澳台（含国外）	41,331,749.01	25,822,418.13	41,331,749.01	25,822,418.13
华北	69,486,002.81	59,662,477.44	69,486,002.81	59,662,477.44
华东	67,978,472.75	55,889,297.52	67,978,472.75	55,889,297.52
华南	159,044,723.87	145,096,302.05	159,044,723.87	145,096,302.05
华中	128,462,164.74	91,077,482.32	128,462,164.74	91,077,482.32
西北	22,205,562.08	22,498,298.53	22,205,562.08	22,498,298.53
西南	50,860,688.74	29,807,775.50	50,860,688.74	29,807,775.50
合计	557,450,497.23	444,868,249.86	557,450,497.23	444,868,249.86

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	0.00	4,163.50
城市维护建设税	980,506.88	1,395,157.95
教育费附加	905,373.86	1,276,310.58
资源税	0.00	0.00
房产税	694,482.01	0.00
土地使用税	362,238.51	0.00
车船税	5,754.00	0.00
印花税	373,317.26	0.00
其他	24,354.30	0.00
合计	3,346,026.82	2,675,632.03

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,919,795.97	16,751,674.45
业务费	8,783,365.12	6,010,497.43
营销支持费	7,976,925.41	9,756,451.46
开拓费	5,974,887.34	2,957,010.51
运输费	17,752,423.26	13,466,664.63
折旧摊销费	397,394.58	372,324.38
办公费	1,425,066.02	1,064,645.64
差旅费	2,162,778.73	1,540,667.73
低值易耗品	491,189.23	115,678.35
其他	662,110.48	536,974.82
合计	66,545,936.14	52,572,589.41

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,185,158.59	35,648,789.01
办公费	11,038,077.13	11,126,768.79
折旧摊销费	5,786,316.62	6,753,994.72
研究开发费	12,272,448.98	18,311,896.64
税金	0.00	1,115,460.36
差旅费	2,918,052.71	1,979,424.58
中介费	2,721,769.63	1,110,134.38
业务招待费	2,373,651.35	1,871,488.31
低值易耗品	0.00	131,142.65
其他	1,721,049.01	1,163,741.88
合计	83,016,524.03	79,212,841.31

(三十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	7,246,477.83	8,834,895.42
减：利息收入	393,056.70	435,211.73
汇兑损益	-908,639.13	-258,078.19
金融机构手续费	1,429,350.64	2,180,691.99
融资租赁费	5,097,687.03	4,645,214.03
其他	0.00	0.00
合计	12,471,819.67	14,967,511.52

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,586,417.61	-6,031,380.57
存货跌价损失	-2,290,660.86	1,892,632.32
合计	-3,877,078.47	-4,138,748.25

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,152.26	400,000.00
理财产品投资收益	5,453,082.60	6,679,162.64
合计	5,340,930.34	7,079,162.64

虎彩印艺股份有限公司 HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

(三十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	11,788.82	94,213.59	11,788.82	94,213.59
其中：固定资产处置利得	11,788.82	94,213.59	11,788.82	94,213.59
不用支付的款项	462,131.11	324,223.97	462,131.11	324,223.97
政府补助	6,754,037.06	1,892,087.80	6,754,037.06	1,892,087.80
罚款收入	0.00	11,350.00	0.00	11,350.00
质量问题索赔	30,478.33	14,158.20	30,478.33	14,158.20
其他	87,517.33	537,951.44	87,517.33	537,951.44
合计	7,345,952.65	2,873,985.00	7,345,952.65	2,873,985.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
东莞市财政局节能与循环经济发展专项资金补助	0.00	400,000.00	与收益相关
东莞市自主研发企业经费投入奖励	0.00	103,000.00	与收益相关
促进投保出口信用保险专项资金款	0.00	44,400.00	与收益相关
泰安市稳定就业岗位补贴	0.00	21,450.00	与收益相关
促进生物园区企业健康稳步发展资金	607,000.00	670,000.00	与收益相关
清洁生产专项补助资金	291,433.14	272,861.16	与收益相关
2013 年认定省级高新技术企业研发中心政府补助	0.00	300,000.00	与收益相关
防伪材料及数码印刷技改项目专项资金	0.00	80,376.64	与收益相关
东莞经信局中小企业设备融资租赁事后贴息	2,400,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2016 年研发支出省级财政补助项目资金	1,857,700.00	0.00	与收益相关
东莞市经济信息化局技术改造事后补助资金	1,490,000.00	0.00	与收益相关
51 项设备政府补助	107,903.92	0.00	与收益相关
合计	6,754,037.06	1,892,087.80	

(四十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	196,192.49	808,894.68	196,192.49	808,894.68
其中：固定资产处置损失	196,192.49	808,894.68	196,192.49	808,894.68
非公益性捐赠支出	0.00	0.00	0.00	0.00
罚款及滞纳金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	11,697.01	19,918.92	11,697.01	19,918.92
合计	207,889.50	828,813.60	207,889.50	828,813.60

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,769,011.52	3,279,579.08
递延所得税费用	1,550,494.40	1,491,111.62
合计	6,319,505.92	4,770,690.70

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	154,948.23	149,247.96
利息收入	370,488.34	435,211.73
政府补助	5,747,700.00	5,568,904.84
投标和工程保证金、押金、员工借款等	1,891,863.20	2,564,112.01
往来款	1,335,267.55	1,712,419.82
合 计	9,500,267.32	10,429,896.36

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	60,876,877.24	65,824,353.77
投标保证金、工程保证金、押金、员工借款等	6,066,261.89	4,955,388.52
营业外支出	0.00	0.00
往来款	22,903,619.80	23,492,541.01
合 计	89,846,758.93	94,272,283.30

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项保证金	3,228,536.02	28,324,257.83
往来款	0.00	53,037.50
合 计	3,228,536.02	28,377,295.33

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

各项保证金	0.00	0.00
往来款	37,645,916.45	65,000.00
合　计	37,645,916.45	65,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-37,624,157.06	-13,862,734.24
加：资产减值准备	-3,877,078.47	-4,138,748.25
固定资产等折旧	32,059,102.44	32,411,057.22
无形资产摊销	3,138,355.25	3,392,869.88
长期待摊费用摊销	2,064,498.28	2,078,347.30
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）	196,192.49	808,894.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	12,541,444.86	14,228,927.40
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,340,930.34	-7,079,162.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,666,249.72	1,491,027.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,286,427.38	22,852,399.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	45,066,699.31	143,721,375.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-65,637,177.98	-206,548,954.41
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-40,033,228.88	-10,644,699.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	72,529,145.50
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,721,449.76	40,077,275.91
减：现金的期初余额	76,600,953.48	47,463,621.79

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	43,120,496.28	-7,386,345.88

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	119,721,449.76	76,600,953.48
其中：库存现金	48,905.12	68,283.44
可随时用于支付的银行存款	119,672,544.64	76,532,670.04
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	119,721,449.76	76,600,953.48
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	0.00	0.00

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	期初余额	
货币资金	52,937,876.32	56,166,412.34	保证金及用于担保的存款
固定资产	40,504,387.58	40,504,387.58	融资租赁并抵押
合计	93,442,263.90	96,670,799.92	

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	410,687.25	6.7744	2,782,159.71
欧元	36,810.46	7.7496	285,266.34
港币	348,788.60	0.8679	302,713.63
应收账款			
其中：美元	4,393,621.15	6.7744	29,764,147.12
欧元	31,159.00	7.7496	241,469.79
应付账款			
其中：欧元	29,465.00	7.7496	228,341.96
预收账款			
其中：美元	11,277.00	6.7744	76,394.91

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD

2、 境外经营实体说明

全资子公司虎彩印刷国际有限公司在香港，从 2015 年 1 月 1 日起，因经营需要将记账本位币从港币改为人民币，本报告期未发生变更。

虎彩印刷国际有限公司出资设立的全资子公司 Hucais Packing Arts Europe 设立在法国，选择经营地和注册地的货币欧元为记账本位币，本报告期未发生变更。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并的情况

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买

(四) 其他原因的合并范围变动

报告期新设子公司纳入合并范围的主体

名称	归属母公司权益比例
北京广臻文化艺术有限公司	100.00%

（五） 处置子公司

本报告期未处置子公司

七、 在其他主体中的权益

(一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
北京虎彩文化传播有限公司	北京	北京	商业	100.00	0.00	投资设立
虎彩印刷国际有限公司	香港	香港	商业	100.00	0.00	投资设立
Hucais Packing Arts Europe	法国	法国	商业	0.00	100.00	投资设立
绍兴虎彩激光材料科技有限公司	绍兴	绍兴	激光全息防伪包装材料及数字印刷	75.00	25.00	同一控制下企业合并
青海虎彩印刷有限公司	西宁	西宁	印刷	100.00	0.00	同一控制下企业合并
山东虎彩泰山印刷有限公司	泰山	泰山	包装装潢印刷品印刷	73.64	0.00	非同一控制下企业合并
广州虎彩网络科技有限公司	广州	广州	商业	100.00	0.00	投资设立
北京京华虎彩印刷有限公司	北京	北京	印刷	47.00	5.00	非同一控制下企业合并
广东虎彩影像有限公司	东莞	东莞	商业	100.00	0.00	同一控制下企业合并
北京广臻文化艺术有限公司	北京	北京	商业	100.00	0.00	投资设立

注 1：Hucais Packing Arts Europe 为虎彩印刷国际有限公司的全资子公司。北京广臻文化艺术有限公司成立于 2017 年 04 月 01 日，注册资本 1,000 万元。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
山东虎彩泰山印刷有限公司	26.36%	-1,860,271.07	0.00	2,707,897.43
北京京华虎彩印刷有限公司	48.00%	-8,083,946.26	0.00	18,541,005.62

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东虎彩泰山印刷有限公司	42,575,681.63	43,143,305.32	85,718,986.95	70,173,829.93	5,272,405.04	75,446,234.97
北京京华虎彩印刷有限公司	39,317,079.46	116,260,795.73	155,577,875.19	83,892,799.45	33,057,980.70	116,950,780.15

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东虎彩泰山印刷有限公司	45,122,321.92	39,697,478.47	84,819,800.39	60,723,864.82	6,766,009.56	67,489,874.38
北京京华虎彩印刷有限公司	38,195,757.97	117,639,844.96	155,835,602.93	58,073,344.92	42,293,608.27	100,366,953.19

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东虎彩泰山印刷有限公司	40,718,280.00	-7,057,174.03	-7,057,174.03	-12,209,951.69
北京京华虎彩印刷有限公司	37,025,521.44	-16,841,554.70	-16,841,554.70	-14,424,851.80

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东虎彩泰山印刷有限公司	39,554,057.21	-1,584,126.45	-1,584,126.45	1,797,782.02
北京京华虎彩印刷有限公司	23,631,595.04	-10,616,371.31	-10,616,371.31	1,726,369.28

4、 本报告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、 本报告期无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 本报告期无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情形

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津荣彩 3D 科技有限公司	天津	天津	平面 3D 印刷技术开发	45.00%	-	权益法

2、 重要的合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	天津荣彩 3D 科技有限公司	天津荣彩 3D 科技有限公司
流动资产	8,256,086.45	8,987,109.50
非流动资产	2,040,831.28	1,559,035.47
资产合计	10,296,917.73	10,546,144.97
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	-3,137,759.17	-383,607.45
综合收益总额	-3,137,759.17	-383,607.45
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

3、 本期无不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

4、 本报告期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

5、 本报告期无合营企业或联营企业发生超额亏损的情况

6、 本报告期无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 本报告期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 重要的共同经营

本报告期未发生重要的共同经营

(五) 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司行政及内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

虎彩印艺股份有限公司 HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对按信用特征对客户进行分级管理，对不同级别的客户分别设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可

能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	本期金额	上期金额
上升 100 个基点	-611,740.43	-1,248,225.00
下降 100 个基点	611,740.43	1,248,225.00

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	2,782,159.71	587,979.97	3,370,139.68	2,088,123.97	877,781.48	2,965,905.45
应收账款	29,764,147.12	241,469.79	30,005,616.91	43,890,693.38	45,825.30	43,936,518.68
小计	32,546,306.83	829,449.76	33,375,756.59	45,978,817.35	923,606.78	46,902,424.13
外币金融负债						
应付账款	0.00	228,341.96	228,341.96	317,110.11	174,084.51	491,194.62
预收账款	0.00	87,392.24	87,392.24	639,998.44	42,797.83	682,796.27
小计	0.00	315,734.20	315,734.20	957,108.55	216,882.34	1,173,990.89
净额	32,546,306.83	513,715.56	33,060,022.39	45,021,708.80	706,724.44	45,728,433.24

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	期末余额	期初余额
上升 1%	-252,326.85	-387,310.04
下降 1%	252,326.85	387,310.04

（3）其他价格风险

本公司本报告期无持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	304,150,000.00	0.00	0.00	304,150,000.00
应付票据	171,936,238.74	0.00	0.00	171,936,238.74
应付账款	164,913,080.66	360,064.30	0.00	165,273,144.96
应付利息	401,581.83	0.00	0.00	401,581.83
其他应付款	17,418,780.86	0.00	0.00	17,418,780.86
长期应付款	50,649,949.04	60,266,862.91	0.00	110,916,811.95
合计	709,469,631.13	60,626,927.21	0.00	770,096,558.34

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	290,400,000.00	0.00	0.00	290,400,000.00
应付票据	157,688,030.66	0.00	0.00	157,688,030.66
应付账款	212,698,095.60	0.00	0.00	212,698,095.60
应付利息	307,465.19	0.00	0.00	307,465.19
其他应付款	20,768,989.30	1,660,534.78	0.00	22,429,524.08
长期应付款	72,542,378.24	80,229,968.80	0.00	152,772,347.04
合计	754,404,958.99	81,890,503.58	0.00	836,295,462.57

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
东莞虎彩投资有限公司	东莞	投资	1,200 万人民币	35.81%	35.81%

本公司最终控制方是陈成稳。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津荣彩 3D 科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈成稳	最终控股股东
泰山啤酒莱芜有限公司	同一最终控股股东
山东泰山啤酒有限公司	同一最终控股股东
虎彩文化用品有限公司	同一最终控股股东
虎彩集团有限公司	股东
山东梦泰山啤酒城有限公司	同一最终控股股东
山东泰山啤酒生肖乐园有限公司	同一最终控股股东
陈树稳	最终控股股东之兄弟
谭运章	最终控股股东之配偶
东莞市虎昌纸制品有限公司	公司实际控制人与其法定代表人为关系密切的家庭成员
东莞市彩迪包装有限公司	公司实际控制人与其法定代表人为关系密切的家庭成员
山东虎泰摄影基地有限公司	同一最终控股股东
天津长荣科技集团股份有限公司	间接持有本公司 5%以上
杨东胜	全资子公司高管

注：1）天津长荣科技集团股份有限公司于报告期内间接持有本公司 5%以上股份

2）杨东胜为全资子公司北京广臻文化艺术有限公司总经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东泰山啤酒有限公司	采购商品	32,600.00	0.00
东莞市虎昌纸制品有限公司	加工费	60,370,935.80	37,968,738.44
东莞市彩迪包装有限公司	加工费	13,288,087.49	17,177,177.89
天津长荣科技集团股份有限公司	采购设备	120,141.97	1,019,007.64

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东泰山啤酒有限公司	销售商品	7,082,953.39	7,116,328.73
山东梦泰山啤酒城有限公司	销售商品	14,829.06	0.00
山东虎泰摄影基地有限公司	代销商品	455,723.76	0.00
东莞市虎昌纸制品有限公司	加工费	3,425,988.43	0.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞彩迪包装有限公司	固定资产	0.00	140,533.54
东莞市虎昌纸制品有限公司	固定资产	251,410.26	170,946.58

本公司作为承租方：

出租方名称	出租资产种类	确认的租赁支出	
		本期金额	上期金额
虎彩文化用品有限公司	厂房	0.00	508,080.00

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
山东泰山啤酒有限公司、陈成稳、谭运章、虎彩文化用品有限公司	120,000,000.00	2016-7-21	2017-7-21	否
陈成稳	80,000,000.00	2016-10-25	2017-10-25	否
陈成稳、谭运章	30,000,000.00	2015-6-13	2017-6-13	是
虎彩文化用品有限公司、山东泰山啤酒有限公司、泰山啤酒（莱芜）有限公司、青海虎彩印刷有限公司、绍兴虎彩激光材料科技有限公司、山东虎彩有限公司、陈成稳、谭运章	20,000,000.00	2017-3-05	2018-3-05	否
山东泰山啤酒有限公司、青海虎彩印刷有限公司、绍兴虎彩激光材料科技有限公司、陈成稳、虎彩文化用品有限公司	180,000,000.00	2016-10-01	2020-10-01	否
绍兴虎彩激光材料科技有限公司、青海虎彩印刷有限公司、虎彩文化用品有限公司、陈成稳、谭运章个人	150,000,000.00	2017-01-06	2018-01-05	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市虎昌纸制品有限公司	出售设备	0.00	158,071.00
东莞市彩迪包装有限公司	出售设备	0.00	15,510.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,855,239.26	5,218,211.34

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东泰山啤酒有限公司	5,082,738.30	254,136.92	6,498,556.51	324,927.83
	山东梦泰山啤酒城有限公司	17,350.00	867.50	0.00	0.00
	山东虎泰摄影基地有限公司	253,404.00	12,670.20	869,039.61	43,451.99
	东莞市虎昌纸制品有限公司	0.00	0.00	3,935,962.01	196,798.10

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	天津荣彩 3D 科技有限公司	0.00	0.00	36,000.00	1,800.00

2、 应付项目

		账面余额	
项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	东莞市虎昌纸制品有限公司	2,649,857.28	2,949,807.57
	东莞市彩迪包装有限公司	2,564,484.55	2,724,713.50

(七) 关联方预收预付款项

1、 预付项目

		账面余额	
项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款			
	杨东胜	383,811.99	0.00

注：预付账款项目为北京广臻文化艺术有限公司预付杨东胜房屋租赁款。

(八) 关联方其他关联事项

1、 其他非流动资产项目

		账面余额	
项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产	天津长荣科技集团股份有限公司	2,166,000.00	0.00

注：其他非流动资产项目为采购设备预付款。

(九) 本报告期无关联方承诺事项

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

（1）根据已签订的不可撤销的经营性租赁及融资租赁合同，未来最低应支付租金汇

总如下:

期限	金额
1 年以内	50,649,949.04
1-2 年	35,367,821.41
2-3 年	14,284,578.65
3 年以上	10,614,462.84
合 计	110,916,811.95

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	261,142,506.64	100.00	13,110,958.28	5.02	248,031,548.36	257,054,373.30	100.00	12,885,322.52	5.00	244,169,050.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	261,142,506.64	100.00	13,110,958.28	5.02	248,031,548.36	257,054,373.30	100.00	12,885,322.52	5.00	244,169,050.78

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

本报告期无发生该事项。

（2）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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	260,903,325.77	13,045,166.29	5.00%	256,841,024.31	12,842,051.22	5.00
1 至 2 年	179,328.18	35,865.64	20.00%	211,343.99	42,268.80	20.00
2 至 3 年	59,852.69	29,926.35	50.00%	2,005.00	1,002.50	50.00
3 年以上	0.00	0.00	/	0.00	0.00	/
合计	261,142,506.64	13,110,958.28	/	257,054,373.30	12,885,322.52	/

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

本报告期无发生该事项。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	227,231.16	-1,191,170.76
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	本期金额	上期金额
实际核销的应收账款	1,595.40	244,083.18

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南中烟工业有限责任公司	74,038,288.93	28.35	3,701,914.45
云南中烟物资（集团）有限责任公司	48,888,422.19	18.72	2,444,421.11
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	28,276,668.52	10.83	1,413,833.43
东莞市欧珀精密电子有限公司	13,352,752.26	5.11	667,637.61
维沃通信科技有限公司	13,006,334.40	4.98	650,316.72
合计	177,562,466.30	67.99	8,878,123.32

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无发生该事项。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无发生该事项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	196,365,364.22	100.00	9,439,248.09	4.81	186,926,116.13	121,496,803.29	100.00	9,658,781.32	7.95	111,838,021.97
组合 1	188,784,961.87	96.14	9,439,248.09	5.00	179,345,713.78	118,227,165.29	97.31	9,658,781.32	8.17	108,568,383.97
组合 2	7,580,402.35	3.86	0.00	0.00	7,580,402.35	3,269,638.00	2.69	0.00	0.00	3,269,638.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	196,365,364.22	100.00	9,439,248.09		186,926,116.13	121,496,803.29	100.00	9,658,781.32		111,838,021.97

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期未发生该事项。

（2）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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	188,784,961.87	9,439,248.09	5.00%	93,244,344.92	4,662,217.25	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	/	24,982,820.37	4,996,564.07	20.00%
合计	188,784,961.87	9,439,248.09	5.00%	118,227,165.29	9,658,781.32	/

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
各类员工借支、押金、保证金及应收退税款等	7,580,402.35	0.00	0.00	3,269,638.00	0.00	0.00

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备	-219,533.23	6,341,215.06
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
员工借支、押金、保证金及应收退税款等	7,580,402.35	3,269,638.00
往来款	188,784,961.87	118,220,365.29
其他	0.00	6,800.00
合计	196,365,364.22	121,496,803.29

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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京华虎彩印刷有限公司	往来款	67,302,333.29	1 年以内	34.27%	3,365,116.66
北京虎彩文化传播有限公司	往来款	44,603,547.46	1 年以内	22.71%	2,230,177.37
山东虎彩泰山印刷有限公司	往来款	33,148,143.11	1 年以内	16.88%	1,657,407.16
青海虎彩印刷有限公司	往来款	21,694,777.05	1 年以内	11.05%	1,084,738.85
广州虎彩网络科技有限公司	往来款	13,998,921.62	1 年以内	7.13%	699,946.08
合计		180,747,722.53		92.05%	9,037,386.13

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期未发生该事项。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期未发生该事项

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	246,569,350.11	0.00	246,569,350.11	245,569,350.11	0.00	245,569,350.11
对联营、合营企业投资	24,159,645.22	0.00	24,159,645.22	30,816,030.63	0.00	30,816,030.63
合计	270,728,995.33	0.00	270,728,995.33	276,385,380.74	0.00	276,385,380.74

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
绍兴虎彩激光材料科技有限公司	65,571,523.02	0.00	0.00	65,571,523.02	0.00	0.00
山东虎彩泰山印刷有限公司	26,973,048.39	0.00	0.00	26,973,048.39	0.00	0.00
青海虎彩印刷有限公司	83,367,774.48	0.00	0.00	83,367,774.48	0.00	0.00
虎彩印刷国际有限公司	40,315,000.00	0.00	0.00	40,315,000.00	0.00	0.00
北京虎彩文化传播有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广州虎彩网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广东虎彩影像有限公司	9,342,004.22	0.00	0.00	9,342,004.22	0.00	0.00
北京广臻文化艺术有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	245,569,350.11	1,000,000.00	0.00	246,569,350.11	0.00	0.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．联营企业											
北京京华虎彩印刷有限公司	26,070,265.39	0.00	0.00	-6,544,233.15	0.00	0.00	0.00	0.00	19,526,032.24	0.00	0.00
天津荣彩科技有限公司	4,745,765.24	0.00	0.00	-112,152.26	0.00	0.00	0.00	0.00	4,633,612.98	0.00	0.00
合计	30,816,030.63	0.00	0.00	-6,656,385.41	0.00	0.00	0.00	0.00	24,159,645.22	0.00	0.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,485,695.13	335,139,945.03	334,780,458.27	246,816,000.99
其他业务	5,795,810.89	2,568,322.09	13,475,515.61	7,886,646.95
合计	433,281,506.02	337,708,267.12	348,255,973.88	254,702,647.94

（五） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,656,385.41	-4,589,694.51
理财产品投资收益	5,453,082.60	6,679,162.64
合 计	-1,203,302.81	2,089,468.13

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-184,134.97	-714,681.09
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）	6,754,037.06	1,892,087.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	5,453,082.60	6,679,162.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	568,429.76	867,764.69
所得税影响额	-1,968,332.46	-1,411,481.04
少数股东权益影响额	-195,378.58	-173,739.16
合计	10,427,703.41	7,139,113.84

(二) 净资产收益率及每股收益

2017 年度	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	-5.65%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.78%	-0.09	-0.09

虎彩印艺股份有限公司

二〇一七年八月二十九日

虎彩印艺股份有限公司
HUCAIS PRINTING CO.,LTD.