

厦门合兴包装印刷股份有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月-2017年12月

厦门合兴包装印刷股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10118 号

厦门合兴包装印刷股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门合兴包装印刷股份有限公司（以下简称合兴包装）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合兴包装 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合兴包装，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>报告期内，合兴包装合并口径主营业务收入 82.99 亿元，为合兴包装合并利润表重要组成项目，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。</p> <p>根据合兴包装会计政策，公司收入主要来源于销售纸箱、纸板、预印纸箱等，在货物送达到库后，根据送货单汇总形成当月对账单，并经客户确认无误后确认销售收入。</p> <p>关于收入确认会计政策的披露详见三（二十四），关于本期收入确认金额的披露详见附注五（三十一）。</p>	<p>针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试合兴包装与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②区别产品销售类别及结合市场行情和合兴包装的实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；③执行细节测试，抽样检查存货收发记录、与客户的对账流程、对账单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款和当期销售金额进行函证，审计销售收入的真实性；④抽查报告期各期期初、期末大额收入，审计销售收入的截止性等。</p>
(二) 应收账款减值	
<p>报告期内，合兴包装合并口径应收账款余额为 22.84 亿元，占集团总资产的 35.34%，为此我们确定应收账款的减值作为关键审计事项。</p> <p>根据合兴包装会计政策，公司对应收账款计提坏账分为三类：一、单项金额重大并单独计提坏账准备，二、按信用风险特征组合计提坏账准备，三、单项金额不重大但单独计提坏账准备。</p>	<p>针对应收账款的减值，我们实施的审计程序主要包括：①评价应收款项的审批、记录、监控和分类流程以及按单项金额并单独计提坏账准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性；②复核汇总坏账准备的计提与会计政策的一致性；③结合公司与客户签订的销售合同（框架协议），核查大额客户的款项是否存在逾期情况，并复核其减值准备的计提合理性；④评价在财务报表</p>

<p>关于应收账款减值准备估计的披露详见附注三（十一），关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五（三）。</p>	<p>中应收账款减值准备的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求。</p>
--	---------------------------------------

四、 其他信息

合兴包装管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合兴包装 2016 年、2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合兴包装的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合兴包装的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对合兴包装持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合兴包装不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就合兴包装中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘海山（项目合伙人）

中国注册会计师：田玉川

中国·上海

2019年3月13日

厦门合兴包装印刷股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	606,238,083.61	580,044,529.45
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	(二)	2,341,406,123.78	1,484,759,129.79
预付款项	(三)	93,345,202.30	40,898,106.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	30,271,729.02	85,431,237.27
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,220,769,335.86	998,311,251.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	26,624,435.38	29,292,075.97
流动资产合计		4,318,654,909.95	3,218,736,330.69
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	9,000,000.00	9,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	48,790,701.46	50,901,533.42
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,324,969,139.02	1,382,458,225.59
在建工程	(十)	45,087,839.98	34,023,201.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	518,959,300.46	535,690,695.69
开发支出			
商誉	(十二)	75,324,222.58	83,344,222.58
长期待摊费用	(十三)	9,166,307.62	4,260,925.77
递延所得税资产	(十四)	87,101,342.36	96,024,816.14
其他非流动资产	(十五)	24,807,619.19	14,588,350.58
非流动资产合计		2,143,206,472.67	2,210,291,971.54
资产总计		6,461,861,382.62	5,429,028,302.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门合兴包装印刷股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	（十六）	1,033,265,042.48	766,805,042.48
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	（十七）	1,782,021,074.04	1,372,068,334.71
预收款项	（十八）	32,358,140.94	56,214,451.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	43,294,405.73	27,905,527.78
应交税费	（二十）	61,273,156.34	40,799,052.41
其他应付款	（二十一）	61,851,188.21	104,993,896.15
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	（二十二）	76,482,190.76	143,328,052.06
流动负债合计		3,090,545,198.50	2,512,114,357.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			299,037,245.78
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	（二十三）	3,584,463.23	9,784,907.59
递延所得税负债	（二十四）	64,793,331.39	67,193,252.68
其他非流动负债	（二十四）	533,000,000.00	504,333,333.00
非流动负债合计		601,377,794.62	880,348,739.05
负债合计		3,691,922,993.12	3,392,463,096.38
所有者权益：			
股本	（二十五）	1,169,516,948.00	1,042,972,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	419,939,558.06	10,696,508.53
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	-8,101,275.72	-5,983,059.14
专项储备			
盈余公积	（二十八）	47,286,719.45	38,212,428.40
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	933,941,641.80	853,484,480.64
归属于母公司所有者权益合计		2,562,583,591.59	1,939,382,688.43
少数股东权益		207,354,797.91	97,182,517.42
所有者权益合计		2,769,938,389.50	2,036,565,205.85
负债和所有者权益总计		6,461,861,382.62	5,429,028,302.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金		230,171,316.94	215,013,741.65
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	(一)	977,989,471.34	443,992,300.14
预付款项		24,064,558.37	2,597,121.91
其他应收款	(二)	736,814,073.05	460,280,656.46
存货		144,279,743.04	163,201,357.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		95,774.98	906,678.62
流动资产合计		2,113,414,937.72	1,285,991,856.46
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	(三)	2,274,740,189.44	1,750,443,350.49
投资性房地产			
固定资产		75,296,600.25	84,764,139.24
在建工程		121,359.22	10,050,782.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		29,617,411.08	20,800,132.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		121,966.63	
递延所得税资产		11,920,990.72	15,382,714.59
其他非流动资产		1,500,000.00	1,635,000.00
非流动资产合计		2,393,318,517.34	1,883,076,119.70
资产总计		4,506,733,455.06	3,169,067,976.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门合兴包装印刷股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		704,700,000.00	353,240,000.00
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			
应付票据及应付账款		1,120,872,465.58	825,346,984.63
预收款项		72,319,104.59	40,570,169.19
应付职工薪酬		22,393.61	24,928.64
应交税费		3,222,886.11	3,782,877.07
其他应付款		804,202,934.14	421,067,558.84
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		2,705,339,784.03	1,644,032,518.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			299,037,245.78
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			299,037,245.78
负债合计		2,705,339,784.03	1,943,069,764.15
所有者权益：			
股本		1,169,516,948.00	1,042,972,330.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		435,805,638.75	25,549,091.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,164,386.89	38,090,095.84
未分配利润		148,906,697.39	119,386,694.40
所有者权益合计		1,801,393,671.03	1,225,998,212.01
负债和所有者权益总计		4,506,733,455.06	3,169,067,976.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		8,747,812,400.18	4,560,112,336.75
其中：营业收入	(三十)	8,747,812,400.18	4,560,112,336.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,514,279,688.03	4,441,362,581.04
其中：营业成本	(三十)	7,493,746,079.73	3,802,063,837.30
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	(三十一)	48,742,696.84	34,058,737.41
销售费用	(三十二)	386,207,650.16	249,935,288.20
管理费用	(三十三)	330,083,037.87	221,066,719.50
研发费用	(三十四)	98,498,895.31	40,669,918.71
财务费用	(三十五)	126,303,580.54	80,715,544.94
其中：利息费用		119,333,502.15	83,812,714.60
利息收入		8,621,501.32	12,941,723.61
资产减值损失	(三十六)	30,697,747.58	12,852,534.98
加：其他收益		22,694,909.25	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	4,328,379.71	25,559,566.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		987,218.46	1,561,958.36
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）	(三十九)	457,052.93	1,469,875.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,013,054.04	145,779,198.00
加：营业外收入	(四十)	11,868,465.69	341,725,178.25
减：营业外支出	(四十一)	10,588,697.84	11,620,729.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		262,292,821.89	475,883,646.59
减：所得税费用	(四十二)	72,229,768.21	36,749,274.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,063,053.68	439,134,371.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,063,053.68	439,134,371.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		141,680,068.71	416,683,431.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		48,382,984.97	22,450,940.66
六、其他综合收益的税后净额		-2,118,216.58	-5,983,059.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,118,216.58	-5,983,059.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,118,216.58	-5,983,059.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-2,118,216.58	-5,983,059.14
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		187,944,837.10	433,151,312.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		139,561,852.13	410,700,371.97
归属于少数股东的综合收益总额		48,382,984.97	22,450,940.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	3,704,085,266.33	2,061,348,222.58
减：营业成本	(四)	3,604,025,632.51	1,985,496,678.34
税金及附加		5,798,506.38	3,766,283.34
销售费用		1,106,290.64	4,737,994.55
管理费用		24,172,008.84	24,118,023.35
研发费用		4,928,994.12	4,350,980.50
财务费用		50,609,801.86	42,998,390.57
其中：利息费用		51,057,009.48	37,603,437.19
利息收入		2,748,554.83	3,043,037.61
资产减值损失		1,028,792.86	302,989.36
加：其他收益		917,468.96	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	81,628,377.94	80,060,626.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,003,795.29	60,626.16
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）		-81,255.68	-15,459.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,879,830.34	75,622,049.58
加：营业外收入		15,379.07	1,098,917.08
减：营业外支出		690,575.00	5,119,073.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,204,634.41	71,601,893.52
减：所得税费用		3,461,723.87	-1,549,107.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,742,910.54	73,151,000.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,742,910.54	73,151,000.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		90,742,910.54	73,151,000.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,636,006,258.46	3,896,016,952.74
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		12,869,251.01	9,188,488.09
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	176,622,099.42	95,048,441.62
经营活动现金流入小计		6,825,497,608.89	4,000,253,882.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5,662,781,799.65	2,600,769,960.57
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		689,373,441.34	532,829,966.19
支付的各项税费		291,151,646.68	218,155,922.75
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	410,846,297.22	299,804,189.09
经营活动现金流出小计		7,054,153,184.89	3,651,560,038.60
经营活动产生的现金流量净额		-228,655,576.00	348,693,843.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		39,000,097.83	48,350,000.00
取得投资收益收到的现金		1,697,806.85	3,493,013.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,744,450.58	70,477,443.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,092,557.46	8,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)		39,390,934.98
投资活动现金流入小计		49,534,912.72	170,211,391.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,214,301.42	113,042,219.72
投资支付的现金		20,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			502,556,524.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		205,214,301.42	616,598,744.39
投资活动产生的现金流量净额		-155,679,388.70	-446,387,352.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		605,973,080.66	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		68,423,100.00	2,250,000.00
取得借款收到的现金		1,563,177,519.67	1,073,894,360.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	28,666,667.00	504,333,333.00
筹资活动现金流入小计		2,197,817,267.33	1,580,477,693.37
偿还债务支付的现金		1,596,779,186.34	879,923,838.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,631,074.44	114,640,902.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,360,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	96,578,131.85	312,048,169.13
筹资活动现金流出小计		1,818,988,392.63	1,306,612,909.75
筹资活动产生的现金流量净额		378,828,874.70	273,864,783.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,850,687.77	1,683,155.84
五、现金及现金等价物净增加额		-3,655,402.23	177,854,430.63
加：期初现金及现金等价物余额		466,855,471.10	289,001,040.47
六、期末现金及现金等价物余额		463,200,068.87	466,855,471.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,348,165,629.14	1,612,216,262.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		844,076,580.63	364,529,562.14
经营活动现金流入小计		3,192,242,209.77	1,976,745,824.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,082,767,756.77	1,095,859,728.68
支付给职工以及为职工支付的现金		18,253,573.79	25,763,715.87
支付的各项税费		28,429,683.20	19,845,766.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,125,166,833.35	519,440,080.66
经营活动现金流出小计		3,254,617,847.11	1,660,909,292.15
经营活动产生的现金流量净额		-62,375,637.34	315,836,532.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,899,308.68	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,040,000.00	41,355,273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,244,206.02	1,008,788.36
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		80,183,514.70	58,364,062.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,675,560.34	8,121,398.92
投资支付的现金		536,293,043.66	228,400,000.00
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		538,968,604.00	236,521,398.92
投资活动产生的现金流量净额		-458,785,089.30	-178,157,336.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		537,549,980.66	
取得借款收到的现金		1,449,177,519.67	605,373,643.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,370,277.78
筹资活动现金流入小计		1,986,727,500.33	606,743,920.95
偿还债务支付的现金		1,397,779,186.34	650,120,089.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,838,871.86	74,852,448.99
支付其他与筹资活动有关的现金		224,230.00	377,452.23
筹资活动现金流出小计		1,497,842,288.20	725,349,991.06
筹资活动产生的现金流量净额		488,885,212.13	-118,606,070.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,526.98	-1,243.05
五、现金及现金等价物净增加额		-32,307,041.49	19,071,882.77
加: 期初现金及现金等价物余额		129,224,817.09	110,152,934.32
六、期末现金及现金等价物余额		96,917,775.60	129,224,817.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门合兴包装印刷股份有限公司
合并股东权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,042,972,330.00				10,696,508.53				38,212,428.40		539,737,519.01	78,882,906.29	1,710,501,692.23
加: 会计政策变更													
前期差错更正							-5,983,059.14				313,746,961.63	18,299,611.13	326,063,513.62
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,042,972,330.00				10,696,508.53		-5,983,059.14		38,212,428.40		853,484,480.64	97,182,517.42	2,036,565,205.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	126,544,618.00				409,243,049.53		-2,118,216.58		9,074,291.05		80,457,161.16	110,172,280.49	733,373,183.65
(一) 综合收益总额							-2,118,216.58				141,680,068.71	48,382,984.97	187,944,837.10
(二) 所有者投入和减少资本	126,544,618.00				409,243,049.53							75,149,295.52	610,936,963.05
1. 所有者投入的普通股	126,544,618.00				410,256,546.98							71,043,240.61	607,844,405.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,013,497.45							4,106,054.91	3,092,557.46
(三) 利润分配									9,074,291.05		-61,222,907.55	-13,360,000.00	-65,508,616.50
1. 提取盈余公积									9,074,291.05		-9,074,291.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-52,148,616.50	-13,360,000.00	-65,508,616.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,169,516,948.00				419,939,558.06		-8,101,275.72		47,286,719.45		933,941,641.80	207,354,797.91	2,769,938,389.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门合兴包装印刷股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	372,490,118.00				683,377,818.31					30,897,328.32	481,365,161.41	42,669,485.04	1,610,799,911.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	372,490,118.00				683,377,818.31					30,897,328.32	481,365,161.41	42,669,485.04	1,610,799,911.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	670,482,212.00				-672,681,309.78		-5,983,059.14		7,315,100.08		372,119,319.23	54,513,032.38	425,765,294.77
（一）综合收益总额							-5,983,059.14				416,683,431.11	22,450,940.66	433,151,312.63
（二）所有者投入和减少资本					-2,199,097.78							41,062,091.72	38,862,993.94
1. 所有者投入的普通股												8,500,000.00	8,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,199,097.78							32,562,091.72	30,362,993.94
（三）利润分配									7,315,100.08		-44,564,111.88	-9,000,000.00	-46,249,011.80
1. 提取盈余公积									7,315,100.08		-7,315,100.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,249,011.80	-9,000,000.00	-46,249,011.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	670,482,212.00				-670,482,212.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	670,482,212.00				-670,482,212.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,042,972,330.00				10,696,508.53		-5,983,059.14		38,212,428.40		853,484,480.64	97,182,517.42	2,036,565,205.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司
股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,042,972,330.00				25,549,091.77				38,090,095.84	119,386,694.40	1,225,998,212.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,042,972,330.00				25,549,091.77				38,090,095.84	119,386,694.40	1,225,998,212.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	126,544,618.00				410,256,546.98				9,074,291.05	29,520,002.99	575,395,459.02
(一) 综合收益总额										90,742,910.54	90,742,910.54
(二) 所有者投入和减少资本	126,544,618.00				410,256,546.98						536,801,164.98
1. 所有者投入的普通股	126,544,618.00				410,256,546.98						536,801,164.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									9,074,291.05	-61,222,907.55	-52,148,616.50
1. 提取盈余公积									9,074,291.05	-9,074,291.05	
2. 对所有者(或股东)的分配										-52,148,616.50	-52,148,616.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,169,516,948.00				435,805,638.75				47,164,386.89	148,906,697.39	1,801,393,671.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

厦门合兴包装印刷股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	372,490,118.00				696,031,303.77				30,774,995.76	90,799,805.45	1,190,096,222.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	372,490,118.00				696,031,303.77				30,774,995.76	90,799,805.45	1,190,096,222.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	670,482,212.00				-670,482,212.00				7,315,100.08	28,586,888.95	35,901,989.03
（一）综合收益总额										73,151,000.83	73,151,000.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,315,100.08	-44,564,111.88	-37,249,011.80
1. 提取盈余公积									7,315,100.08	-7,315,100.08	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,249,011.80	-37,249,011.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	670,482,212.00				-670,482,212.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	670,482,212.00				-670,482,212.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,042,972,330.00				25,549,091.77				38,090,095.84	119,386,694.40	1,225,998,212.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门合兴包装印刷股份有限公司 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

厦门合兴包装印刷股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国商务部商资批(2006)2541 号文批准,由厦门汇信投资管理有限公司为主发起人,联合厦门市新福源工贸有限公司、宏立投资有限公司二家发起人共同发起设立的股份有限公司,企业法人营业执照注册号:91350200612016388E。本公司于 2007 年 1 月 30 日在厦门市工商行政管理局登记注册,注册号为企股闽厦总副字第 01687 号,注册资本为人民币 7500 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]477 号文核准,向社会公众发行人民币普通股 2,500 万股,股票代码为 002228,募集资金净额为 234,038,429.88 元,于 2008 年 5 月 8 日在深圳交易所上市。本公司总部位于厦门市同安区同集北路 556 号。

根据本公司 2008 年年度股东大会会议决议,本公司以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 10,000 万股为基数,按每 10 股由资本公积转增 9 股,共计转增 9,000 万股,并于 2009 年 5 月 18 日公告实施,2009 年 8 月 4 日完成工商变更登记。转增后,注册资本增至人民币 19,000 万元。

公司 2009 年第二次临时股东大会决议,并经过 2010 年 5 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]607 号《关于核准厦门合兴包装印刷股份有限公司非公开发行股票批复》,核准非公开发行不超过 5,000 万股新股。截至 2010 年 6 月 24 日止公司本次非公开发行 2,719.00 万新股,实际募集资金净额为 324,414,000.00 元,其中增加注册资本(股本)27,190,000.00 元,增加资本公积 297,224,000.00 元。

根据本公司 2010 年年度股东大会会议决议,本公司以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 21,719 万股为基数,按每 10 股由资本公积转增 6 股,共计转增 13,031.4 万股,并于 2011 年 6 月 2 日公告实施。转增后,注册资本增至人民币 34,750.40 万元。

公司 2014 年第一次临时股东大会决议,并经过 2015 年 1 月 4 日证券监督管理委员会证监许可【2015】13 号文《关于核准厦门合兴包装印刷股份有限公司非公开发行股票批复》,核准非公开发行不超过 5,739.80 万股新股。截至 2015 年 4 月 10 日止公司本次非公开发行 2,498.6118 万新股,实际募集资金净额为 430,329,985.18 元,其中:增加股本 24,986,118.00 元,增加资本公积(股本溢价)405,343,867.18 元。

公司 2015 年年度股东会决议,公司申请新增的注册资本为人民币 670,482,212.00 元,公司按每 10 股转增 18 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 670,482,212.00 股,每股面值 1 元,增加股本 670,482,212.00 元。2016 年 6 月 21 日完成工商变更登记。转增后,注册资本增至人民币 1,042,972,330.00 元。

根据贵公司 2016 年第二次临时股东大会决议,并经过 2017 年 5 月 19 日证券监督管理委员会证监许可【2017】748 号文《关于核准厦门合兴包装印刷股份有限公司非公开发行股票批复》,核准非公开发行不超过 14,000 万股新股。贵公司本次非公开发行 126,544,618.00 股新股,申请新增注册资本人民币 126,544,618.00 元,变更后的注册资本人民币 1,169,516,948.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设供应链管理中心、运营中心、生产技术中心、研发创新中心、投资中心、IT 中心、采购中心、项目建设中心、财务中心、资金中心、人力资本中心、行政中心、总裁办、董秘办和内审部共十五个职能中心,拥有 35 家一级子公司,通过一级子公司设立了 61 家二级子公司及 1 家分公司。通过二级子公司设立了 21 家三级子公司及 1 家分公司。

公司的经营范围:生产中高档瓦楞纸箱及纸、塑等各种包装印刷品,研究和开发新型彩色印刷产品;纸制品、包装制品、机械设备的批发、进出口及相关配套业务。主要产品是纸箱、纸板、缓冲包装材料等。

公司行业性质:包装行业。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 3 月 13 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.12.31	2016.12.31
福建长信纸业包装有限公司	是	是
南京合兴包装印刷有限公司	是	是
湖北合兴包装印刷有限公司	是	是
厦门荣圣兴包装印刷有限公司	是	是
成都合兴包装印刷有限公司	是	是
爱尔德斯(厦门)塑胶有限公司	是	是
合肥合兴包装印刷有限公司	是	是
武汉华艺柔印环保科技有限公司	是	是
重庆合信包装印刷有限公司	是	是
遵义合信包装有限公司	是	是
山东世凯威包装有限公司	是	是
香港世凯威有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.12.31	2016.12.31
龙海合信包装有限公司	注销	是
合肥合信包装有限公司	是	是
青岛合兴包装有限公司	是	是
佛山合信包装有限公司	是	是
郑州合兴包装有限公司	是	是
海宁合兴包装有限公司	是	是
天津世凯威包装有限公司	是	是
威斯顿(天津)供应链管理有限公司	是	是
昆山世凯威包装有限公司	是	是
福州福瑞包装有限公司	转为孙公司	是
重庆文乾包装有限公司	是	是
厦门合兴供应链管理有限公司	是	是
天津市兴汇聚有限公司	是	是
营口市合坤环保科技有限公司	是	是
珠海市千层纸品包装有限公司	是	是
福建合信包装有限公司	是	是
郑州合坤包装有限公司	转让	是
新疆裕荣股权投资管理有限公司	是	是
珠海佳信明华印务有限公司	是	是
滁州华艺柔印环保科技有限公司	是	是
绍兴市合兴包装印刷有限公司	是	是
厦门合兴网络科技有限公司	是	是
厦门合兴智能集成服务有限公司	是	是
大庆华洋数码彩印有限公司	是	是
包头市华洋数码彩印有限公司	是	是
厦门架桥合兴股权投资合伙企业(有限合伙)	是	是

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，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

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“三、（十一）应收账款”、“三、（二十六）收入”。

(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。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

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。

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。

(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。

(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。

（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：期末应收账款余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上、其他应收款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	账龄状态
信保项下应收账款	资产类型
合并范围内关联方款项	资产类型
应收出口退税	资产类型
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
信保项下应收账款	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内关联方款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收出口退税	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
其中：1-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 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：

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

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。

本期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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (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,已经获得批准。

(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“三、(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“三、(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，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；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) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18.00

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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 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。

(十九) 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	50	按产权证使用年限
软件	10	按照预计更新年限

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。

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

(二十二) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

(二十三) 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。

（二十四）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职

工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司纸箱、纸板、缓冲包材收入确认的具体判断标准
公司财务部门根据送货单（与公司物流系统数量、单价核对一致）汇总形成当月对帐单，并经客户确认无误后确认销售收入。

(二十六) 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。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。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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，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。

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (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。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	财会(2018)15 号	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2017 年金额 2,341,406,123.78 元,2016 年金额 1,484,759,129.79 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,2017 年金额 1,782,021,074.04 元,2016 年金额 1,372,068,334.71 元; 调增“其他应收款”2017 年金额 0.00 元,2016 年金额 0.00 元; 调增“其他应付款”2017 年金额 5,253,096.89 元,2016 年金额 4,380,197.55 元; 调增“固定资产”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元; 调增“在建工程”本期金额 0.00 元,上期

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	财会(2018)15 号	调减“管理费用”2017 年金额 98,498,895.31 元，2016 年金额 40,669,918.71 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	财会(2018)15 号	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、5%	17%、11%、5%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%	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	7%、5%	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、24%、20%、17%、15%	25%、24%、20%、17%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2017 年度	2016 年度
湖北合兴包装印刷有限公司	15.00%	15.00%
合肥合信包装有限公司	15.00%	15.00%
重庆合信包装印刷有限公司	15.00%	15.00%
成都合兴包装印刷有限公司	15.00%	15.00%
新疆裕荣股权投资管理有限公司	15.00%	15.00%

纳税主体名称	2017 年度	2016 年度
湖北华艺包装印刷科技有限公司	15.00%	15.00%
合众创亚（天津）包装有限公司	15.00%	15.00%
浙江臻胜合信包装有限公司	20.00%	
山东佳裕合信包装有限公司	20.00%	
佛山市合利澳纸业有限公司	20.00%	
厦门兴龙声实业有限公司	20.00%	
厦门嘉逸泉供应链管理有限公司	20.00%	
湖北汇聚再生资源有限公司	20.00%	
苏州市合昌纸业有限公司	20.00%	
安徽鹏诚包装有限公司	20.00%	
浙江可兴纸业业有限公司	20.00%	
江西众合包装有限公司	20.00%	
遵义合信包装有限公司		15.00%
厦门市鑫洋翔合信实业有限公司		20.00%
厦门乐开盒子科技有限公司		20.00%
合众创亚包装服务（亚洲）有限公司	17.00%	17.00%
合众创亚包装服务（柔佛）私人有限公司	24.00%	24.00%
合众创亚包装服务（柔佛）私人有限公司新加坡分公司	20.00%	20.00%
合众创亚包装服务（吉隆坡）私人有限公司	24.00%	24.00%
合众创亚包装服务（泰国）有限公司	20.00%	20.00%

（二） 税收优惠

本公司子公司重庆合信包装印刷有限公司、成都合兴包装印刷有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2016 年度、2017 年度按 15%的税率执行。

本公司子公司遵义合信包装有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2016 年度、按 15%的税率执行，2017 年未进行重新申请，故改为 25%税率。

2016 年 10 月，本公司子公司合肥合信包装有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201634000088。自获得高新技术企业资格起三年内，享受高新技术企业所得税优惠政策，2016 年度、2017 年度按 15%的税率征收企业所得税。

2016 年 11 月，本公司子公司湖北合兴包装印刷有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201642000687。自获得高新技术企业资格起三年内，享受高新技术企业所得税优惠政策，2016 年度、2017 年度按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司新疆裕荣股权管理有限公司依据《新疆维吾尔自治区促进股权投资类企业发展暂行办法》的通知（新政办发[2010]187 号），享受西部大开发税收优惠政策，2016 年度、2017 年度按 15% 的税率执行。

2016 年 11 月，本公司二级子公司湖北华艺包装印刷科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号：GR201642000168。自获得高新技术企业资格起三年内，享受高新技术企业所得税优惠政策，2016 年度、2017 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

2016 年度厦门市鑫洋翔合信实业有限公司、厦门乐开盒子科技有限公司符合小微企业标准，2016 年度按 20% 的税率执行。

2017 年 12 月，本公司二级子公司合众创亚（天津）包装有限公司取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201712001527，自获得高新技术企业资格起三年内，享受高新技术企业所得税优惠政策，2018 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

2017 年度浙江臻胜合信包装有限公司、山东佳裕合信包装有限公司、佛山市合利澳纸业集团有限公司、厦门兴龙声实业有限公司、厦门嘉逸泉供应链管理有限公司、湖北汇聚再生资源有限公司、苏州市合昌纸业有限公司、安徽鹏诚包装有限公司、浙江可兴纸业集团有限公司、江西众合包装有限公司执行小微企业，2017 年度按 20% 的税率执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	196,839.31	364,457.69
银行存款	463,003,229.56	466,491,013.41
其他货币资金	143,038,014.74	113,189,058.35
合计	606,238,083.61	580,044,529.45
其中：存放在境外的款项总额	24,019,235.94	25,686,941.67

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	136,617,102.64	110,288,924.56
信用证保证金	4,115,701.66	

项目	2017.12.31	2016.12.31
保全保证金	1,216,722.62	1,216,722.62
供电保证金	450,000.00	450,000.00
履约保证金	638,487.82	1,233,411.17
合计	143,038,014.74	113,189,058.35

(二) 应收票据及应收账款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	57,894,965.52	67,666,191.16
应收账款	2,283,511,158.26	1,417,092,938.63
合计	2,341,406,123.78	1,484,759,129.79

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	55,188,835.84	65,985,164.66
商业承兑汇票	2,706,129.68	1,681,026.50
合计	57,894,965.52	67,666,191.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

报告期内无。

(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	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	1,006,668,842.51		509,500,791.70	
商业承兑汇票	453,943,960.90		231,513,295.89	
合计	1,460,612,803.41		741,014,087.59	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期内无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,324,949,221.17	99.36	41,438,062.91	1.78	2,283,511,158.26
其中：账龄组合	2,324,139,791.23	99.33	41,438,062.91	1.78	2,282,701,728.32
信保项下应收账款	809,429.94	0.03			809,429.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,972,116.06	0.64	14,972,116.06	100.00	
合计	2,339,921,337.23	100.00	56,410,178.97		2,283,511,158.26

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,445,815,325.20	99.04	28,722,386.57	1.99	1,417,092,938.63
其中：账龄组合	1,383,454,245.40	94.77	28,722,386.57	2.08	1,354,731,858.83
信保项下应收账款	62,361,079.80	4.27			62,361,079.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,033,118.53	0.96	14,033,118.53	100.00	
合计	1,459,848,443.73	100.00	42,755,505.10		1,417,092,938.63

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
厦门市鑫洋翔纸塑制品有限公司	4,124,851.66	4,124,851.66	100	诉讼款项预计无法收回
厦门志旺达纸制品有限公司	3,434,996.27	3,434,996.27	100	诉讼款项预计无法收回
厦门宝立莱工贸有限公司	2,026,567.65	2,026,567.65	100	诉讼款项预计无法收回
厦门泉之旺工贸有限公司	1,209,363.09	1,209,363.09	100	诉讼款项预计无法收回
杜邦韩国有限公司	756,349.09	756,349.09	100	诉讼款项预计无法收回
苏州宝之成电器有限公司	611,607.77	611,607.77	100	诉讼款项预计无法收回
单家金额低于 50 万共 29 家金额	2,808,380.53	2,808,380.53	100	诉讼款项预计无法收回
合计	14,972,116.06	14,972,116.06		

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
厦门志旺达纸制品有限公司	3,434,996.27	3,434,996.27	100.00	诉讼款项预计无法收回
厦门宝立莱工贸有限公司	2,026,567.65	2,026,567.65	100.00	诉讼款项预计无法收回
厦门兴翔天电子有限公司	903,242.16	903,242.16	100.00	诉讼款项预计无法收回
厦门市鑫洋翔纸塑制品有限公司	3,921,365.92	3,921,365.92	100.00	诉讼款项预计无法收回
苏州宝之成电器有限公司	1,439,333.82	1,439,333.82	100.00	诉讼款项预计无法收回
苏州市宝连成装饰艺术品有限公司	749,889.24	749,889.24	100.00	诉讼款项预计无法收回
沐阳宝连成装饰艺术品有限公司	1,557,723.47	1,557,723.47	100.00	诉讼款项预计无法收回
合计	14,033,118.53	14,033,118.53		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：1-6 个月	2,263,361,806.79	22,633,305.38	1.00	1,305,180,588.84	13,051,806.01	1.00
7-12 个月	14,110,062.34	705,787.22	5.00	32,516,574.76	1,625,828.81	5.00
1 至 2 年	9,184,368.88	918,436.91	10.00	27,887,281.49	2,788,728.18	10.00
2 至 3 年	22,071,276.78	4,414,255.34	20.00	6,484,720.22	1,296,944.09	20.00
3 至 4 年	4,581,621.34	2,290,810.69	50.00	2,350,468.99	1,175,234.54	50.00
4 至 5 年	1,775,938.75	1,420,751.02	80.00	1,253,830.80	1,003,064.64	80.00
5 年以上	9,054,716.35	9,054,716.35	100.00	7,780,780.30	7,780,780.30	100.00
合计	2,324,139,791.23	41,438,062.91		1,383,454,245.40	28,722,386.57	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	14,539,077.03	14,465,317.18
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款	884,403.16	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	144,510,744.48	6.18	1,445,107.44
第二名	62,883,344.97	2.69	628,833.45
第三名	45,569,411.50	1.95	455,694.12
第四名	32,602,780.47	1.39	288,497.56
第五名	28,849,755.53	1.23	288,497.56
合计	314,416,036.95	13.44	3,106,630.13

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	77,783,326.27	5.33	777,833.26

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
第二名	43,516,904.11	2.98	435,169.04
第三名	36,031,806.46	2.47	360,318.06
第四名	19,417,297.76	1.33	194,172.98
第五名	18,050,819.83	1.24	1,801,481.98
合计	194,800,154.43	13.35	3,568,975.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	91,199,397.05	97.71	38,257,452.55	93.55
1 至 2 年	609,803.80	0.65	1,858,332.06	4.54
2 至 3 年	889,410.70	0.95	596,460.46	1.46
3 年以上	646,590.75	0.69	185,861.75	0.45
合计	93,345,202.30	100.00	40,898,106.82	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
泉州市树森包装用品有限公司	29,523,433.89	31.63
金凤凰纸业(孝感)有限公司	21,142,325.21	22.65
上海万戈工贸发展有限公司	5,310,800.00	5.69
泉州市合森包装用品有限公司	3,380,011.90	3.62
绵竹仟森纸业有限责任公司	2,799,196.40	3.00
合计	62,155,767.40	66.59

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州荣兴泰电子材料有限公司	6,416,819.07	15.69
辽宁宝森包装有限公司	5,960,733.73	14.57
浙江景兴纸业股份有限公司	2,043,785.58	5.00
上海瑞兴投资管理有限公司	1,531,732.20	3.75
中石化森美(福建)石油有限公司漳州分公司	828,749.63	2.03
合计	16,781,820.21	41.04

(四) 其他应收款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,271,729.02	85,431,237.27
合计	30,271,729.02	85,431,237.27

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,158,488.56	8.45	4,158,488.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,817,324.91	91.11	14,545,595.89	32.46	30,271,729.02
其中：账龄组合	44,738,914.61	90.95	14,545,595.89	32.51	30,193,318.72
出口退税	78,410.30	0.16			78,410.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	218,341.04	0.44	218,341.04	100.00	
合计	49,194,154.51	100.00	18,922,425.49		30,271,729.02

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	96,935,601.34	100.00	11,504,364.07	11.87	85,431,237.27
其中：账龄组合	96,864,388.41	99.93	11,504,364.07	11.88	85,360,024.34
出口退税	71,212.93	0.07			71,212.93
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	96,935,601.34	100.00	11,504,364.07		85,431,237.27

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2017 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
厦门市鑫洋翔纸塑料制品有限公司	4,158,488.56	4,158,488.56	100.00	诉讼款项预计无法收回

2016 年 12 月 31 日

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：1-6 个月	10,304,623.39	103,046.26	1.00	66,637,128.78	666,371.32	1.00
7-12 个月	4,562,932.68	228,146.64	5.00	8,152,777.86	407,638.89	5.00
1 至 2 年	6,437,700.65	643,770.05	10.00	4,412,940.19	441,294.02	10.00
2 至 3 年	8,972,600.33	1,794,520.06	20.00	5,252,614.77	1,050,522.95	20.00
3 至 4 年	3,335,406.72	1,667,703.37	50.00	5,321,299.10	2,660,649.56	50.00
4 至 5 年	5,086,206.65	4,068,965.32	80.00	4,048,701.94	3,238,961.56	80.00
5 年以上	6,039,444.19	6,039,444.19	100.00	3,038,925.77	3,038,925.77	100.00
合计	44,738,914.61	14,545,595.89		96,864,388.41	11,504,364.07	

注：2017 年 12 月 31 日账龄 2-3 年金额大于 2016 年 12 月 31 日账龄 1-2 年的金额，原因为 2017 年处置郑州合坤包装有限公司，将对郑州合坤包装有限公司的其他应收款分类由合并范围内关联方转为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款中的账龄组合所致。

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	7,418,061.42	4,032,174.33
收回/转回坏账准备		

(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	
	2017.12.31	2016.12.31
押金、保证金	16,583,895.35	36,760,095.02
备用金借款	8,878,633.03	14,012,333.55
购房借款	3,701,518.80	3,845,374.80
其他	20,030,107.33	42,317,797.97
合计	49,194,154.51	96,935,601.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

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
郑州合坤包装有限公司	往来款	6,533,135.00	2-3 年	13.28	1,306,627.00
厦门市鑫洋翔纸塑制品 有限公司	往来款	4,158,488.56	1 年以内	8.45	4,158,488.56
任小明	备用金借款	2,100,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.27	117,702.00
珠海市凯晨投资咨询有 限公司	往来款	1,817,027.24	4-5 年	3.69	1,453,621.79
华润怡宝饮料(中国)有 限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内, 2-3 年	2.03	105,000.00
合计		15,608,650.80		31.72	7,141,439.35

2016 年 12 月 31 日

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
珠海市凯晨投资咨询有 限公司	往来款	1,817,027.24	3-4 年	1.87	908,513.62
任小明	备用金借款	1,399,800.00	3 年以内	1.44	89,118.00

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
华润怡宝饮料(中国)有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.03	100,000.00
大庆冠达科技有限公司	往来款	969,029.00	2 年以内	1.00	61,852.90
陈培祥	备用金借款	620,860.00	3 年以内	0.64	49,043.00
合计		5,806,716.24		5.98	1,208,527.52

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	516,671,434.37	1,290,019.36	515,381,415.01	450,310,247.44	627,923.39	449,682,324.05
周转材料	4,429,788.55		4,429,788.55	1,878,922.94		1,878,922.94
库存商品	238,019,720.31	655,567.18	237,364,153.13	168,158,893.65	597,054.02	167,561,839.63
发出商品	463,593,979.17		463,593,979.17	379,188,164.77		379,188,164.77
合计	1,222,714,922.40	1,945,586.54	1,220,769,335.86	999,536,228.80	1,224,977.41	998,311,251.39

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	627,923.39	662,095.97				1,290,019.36
库存商品	597,054.02	58,513.16				655,567.18
合计	1,224,977.41	720,609.13				1,945,586.54

(六) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	10,706,553.31	15,685,744.73
预交所得税	1,896,562.64	4,280,223.21
租金	6,350,069.87	4,120,901.28
其他	7,671,249.56	5,205,206.75
合计	26,624,435.38	29,292,075.97

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
其中：按成本计量	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海云深网络技术 有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					18.00	

(八) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	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											
湖北合一包装印刷有限公司	44,552,284.21			1,003,795.29					45,556,079.50		
厦门维康智慧物联科技有限	3,229,965.90			4,656.06					3,234,621.96		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	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			
公司											
石河子融创股权投资管理有 限公司	3,119,283.31		-1,352,249.51	-21,232.89			-1,745,800.91				
小计	50,901,533.42		-1,352,249.51	987,218.46			-1,745,800.91	48,790,701.46			
合计	50,901,533.42		-1,352,249.51	987,218.46			-1,745,800.91	48,790,701.46			

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	1,324,969,139.02	1,382,458,225.59
固定资产清理		
合计	1,324,969,139.02	1,382,458,225.59

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	799,950,227.49	968,972,572.94	77,119,709.01	54,188,307.65	1,900,230,817.09
(2) 本期增加金额	10,312,233.77	77,185,444.42	17,529,513.15	6,357,595.36	111,384,786.70
—购置	2,415,949.90	76,269,150.41	17,529,513.15	6,357,595.36	102,572,208.82
—在建工程转入	7,896,283.87	916,294.01			8,812,577.88
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	5,404,437.59	39,200,058.78	8,420,958.19	7,215,352.76	60,240,807.32
—处置或报废	5,404,437.59	39,200,058.78	8,420,958.19	7,215,352.76	60,240,807.32
(4) 2017.12.31	804,858,023.67	1,006,957,958.58	86,228,263.97	53,330,550.25	1,951,374,796.47
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	113,520,041.41	329,654,450.90	47,398,686.95	25,768,320.96	516,341,500.22
(2) 本期增加金额	43,018,633.44	98,488,289.36	8,500,724.63	5,939,897.59	155,947,545.02
—计提	43,018,633.44	98,488,289.36	8,500,724.63	5,939,897.59	155,947,545.02
(3) 本期减少金额	3,087,269.40	30,541,954.76	6,796,231.66	6,884,438.95	47,309,894.77
—处置或报废	3,087,269.40	30,541,954.76	6,796,231.66	6,884,438.95	47,309,894.77
(4) 2017.12.31	153,451,405.45	397,600,785.50	49,103,179.92	24,823,779.60	624,979,150.47
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31		1,431,091.28			1,431,091.28
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		4,584.30			4,584.30
—处置或报废		4,584.30			4,584.30
(4) 2017.12.31		1,426,506.98			1,426,506.98
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	651,406,618.22	607,930,666.10	37,125,084.05	28,506,770.65	1,324,969,139.02
(2) 2016.12.31 账面价值	686,430,186.08	637,887,030.76	29,721,022.06	28,419,986.69	1,382,458,225.59

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉合信新建厂房	32,436,720.43	注 1
湖北合兴厂房	21,977,041.94	注 2

注 1: 2018 年 1 月武汉合信新建厂房已取得编号为“鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0000190 号”、“鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0000191 号”、“鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0000192 号”、“鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0000193 号”、“鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0000194 号”、“鄂(2018)武汉市东开不动产权第 0000195 号”不动产权证书。

注 2: 2018 年 1 月湖北合兴二厂厂房已取得编号为“鄂(2018)汉川市不动产权第 0000169 号”的不动产权证书,截至报告日,尚有一厂宿舍楼账面价值为 4,916,504.21 元尚未取得房产证。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	45,087,839.98	34,023,201.77
工程物资		
合计	45,087,839.98	34,023,201.77

2、 在建工程情况

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滁州华艺厂房工程				7,646,444.38		7,646,444.38
供应链服务平台	30,004,142.51		30,004,142.51	12,398,886.07		12,398,886.07
新乡合兴厂房	9,855,220.92		9,855,220.92			
其他项目	5,228,476.55		5,228,476.55	13,977,871.32		13,977,871.32
合计	45,087,839.98		45,087,839.98	34,023,201.77		34,023,201.77

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2016.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
滁州华艺厂房 工程	5,962.60	7,646,444.38	249,839.49	7,896,283.87			97.57	100.00				募集资金
供应链服务平 台	36,273.00	12,398,886.07	17,614,690.40		9,433.96	30,004,142.51	8.27	8.27				自筹
新乡合兴厂房	1,260.00		9,855,220.92			9,855,220.92	78.22	78.22				自筹
合计	43,495.60	20,045,330.45	27,719,750.81	7,896,283.87	9,433.96	39,859,363.43						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	应用软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	593,441,904.69	4,583,294.17	598,025,198.86
(2) 本期增加金额	1,497,902.27	12,221,201.53	13,719,103.80
—购置	1,497,902.27	12,221,201.53	13,719,103.80
(3) 本期减少金额	17,095,957.39	750,633.04	17,846,590.43
—处置	17,095,957.39	750,633.04	17,846,590.43
(4) 2017.12.31	577,843,849.57	16,053,862.66	593,897,712.23
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	59,788,791.48	2,545,711.69	62,334,503.17
(2) 本期增加金额	12,272,117.36	1,513,586.80	13,785,704.16
—计提	12,272,117.36	1,513,586.80	13,785,704.16
(3) 本期减少金额	640,732.16	541,063.40	1,181,795.56
—处置	640,732.16	541,063.40	1,181,795.56
(4) 2017.12.31	71,420,176.68	3,518,235.09	74,938,411.77
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	506,423,672.89	12,535,627.57	518,959,300.46
(2) 2016.12.31 账面价值	533,653,113.21	2,037,582.48	535,690,695.69

2、 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
青岛雄峰印刷包 装有限公司	17,226,471.09					17,226,471.09
大庆华洋数码彩	51,640,517.06					51,640,517.06

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
印有限公司						
包头市华洋数码 彩印有限公司	14,477,234.43					14,477,234.43
合计	83,344,222.58					83,344,222.58

2、 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	处置	其他	
包头市华洋数码 彩印有限公司		8,020,000.00				8,020,000.00

由于包头华洋预期业绩实现较合同收购时评估基础出现差异,故本年度进行了进一步的评估,本次依据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于 2018 年 2 月 23 日出具的编号为闽联合中和评报字(2018)第 1044 号的评估报告的评估结果对包头华洋的商誉计提了减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修及其他	4,260,925.77	7,424,283.74	2,518,901.89		9,166,307.62

(十四) 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	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	152,260,508.51	36,185,458.06	141,537,589.08	34,225,291.25
应付利息	4,018,102.50	1,004,525.63	245,074.25	57,933.57
递延收益	3,584,463.23	827,553.14	9,784,907.59	2,405,164.90
可抵扣亏损	184,361,182.46	46,090,295.64	220,633,312.86	54,405,866.71
未实现内部交易利润	16,084,534.26	2,993,509.89	12,743,529.81	2,495,769.25
预提费用			9,927,731.09	2,434,790.46
合计	360,308,790.96	87,101,342.36	394,872,144.68	96,024,816.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	267,568,420.02	64,507,209.67	278,427,852.00	67,038,077.51
应收利息	671,201.41	167,800.35		
加速折旧	479,421.26	118,321.37	620,700.70	155,175.17
合计	268,719,042.69	64,793,331.39	279,048,552.70	67,193,252.68

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	136,052,089.03	145,757,865.34
合计	136,052,089.03	145,757,865.34

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017 年		9,975,111.40	
2018 年	31,993,357.80	33,065,803.85	
2019 年	43,890,558.53	44,626,590.78	
2020 年	29,030,119.61	34,076,124.50	
2021 年	24,014,234.81	24,014,234.81	
2022 年	7,123,818.28		
合计	136,052,089.03	145,757,865.34	

(十五) 其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
土地款	1,500,000.00	1,500,000.00
设备及其他长期资产	23,307,619.19	13,088,350.58
合计	24,807,619.19	14,588,350.58

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	359,920,000.00	213,000,000.00
保证借款	551,345,042.48	469,335,042.48
信用借款	122,000,000.00	84,470,000.00
合计	1,033,265,042.48	766,805,042.48

短期借款分类的说明：

A、2016 年 8 月 29 日，厦门合兴包装印刷股份有限公司与中国建设银行股份有限公司厦门同安支行签订了编号为“ZGDY2016224”的最高额抵押合同，抵押担保最高额本金为 5695.89 万元整，抵押物为厦地房证第 00528009 号房产、厦地房证第 00528004 号房产、厦地房证第 00528003 号房产、厦地房证第 00528002 号房产、厦地房证第 00528007 号房产、厦地房证第 00528006 号房产、厦地房证第 00528008 号房产、厦地房证第 00528005 号房产、厦地房证第 00528010 号房产、同安区同集北路 556 号第一至九幢宗地土地使用权。截止至 2017 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额为 2500 万元整。

B、2014 年 12 月 31 日，福建长信纸业包装有限公司与中国建设银行股份有限公司厦门同安支行签订了“ZGDY2014581”、“ZGDY2014582”、“ZGDY2014583”、“ZGDY2014584”、“ZGDY2014585”五项最高额抵押合同，抵押担保本金最高限额合计为 5185.29 万元整，抵押物为泰国用（2011）第 01014 号土地使用权、泰国用（2011）第 01062 号土地使用权、泰国用（2011）第 01063 号土地使用权、泰国用（2011）第 01064 号土地使用权、长泰县房权证开发区字第 900193 号房产、长泰县房权证开发区字第 900194 号房产、长泰县房权证开发区字第 900192 号房产。截止至 2017 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额为 4990 万元整。

C、2015 年 5 月 14 日，湖北合兴包装印刷有限公司与中国农业银行股份有限公司厦门同安支行签订了编号为“83100620150000226”的最高额抵押合同，抵押金额为 5170.58 万元，抵押物为工业厂房，房产证号为汉川市房权证新河字第 200700001/03/04 号，建设用地使用权证号为川国用（2006）第 201 号，抵押期限为 2015 年 5 月 15 日至 2018 年 5 月 14 日；截止至 2017 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额为 3496 万元整。

D、2017 年 05 月 24 日，厦门合兴包装印刷股份有限公司与中国银行股份有限公司厦门同安支行签订了编号为“FJ4005020170054”的授信额度协议，授信金额为 15000 万元整，授信额度使用期限为 2017 年 05 月 24 日至 2018 年 05 月 23 日，此授信协议由湖北合兴包装印刷有限公司提供担保和厦门合兴供应链管理有限公司提供抵押。2017 年 05 月 24 日，湖北合兴包装印刷有限公司与中国银行股份有限公司厦门同安支行签订了编号为“FJ4005020170055”的最高额保证合同，担保最高金额为 15000 万元整，担保期限为 2017 年 05 月 24 日至 2018 年 05 月 23 日；2017 年 05 月 24 日，厦门合兴供应链管理有限公司与中国银行股份有限公司厦门同安支行签订了编号为“FJ4005020170056”的最高额抵押合同，抵押金额为 2214.54 万元，抵押期限为 2017 年 05 月 24 日至 2018

年 05 月 23 日,抵押物为房产证“厦国土房证第 01075098 号”湖里区泗水道 625 号 1901 单元,建筑面积为 1222.42 平方米。截止至 2017 年 12 月 31 日,该授信额度协议下借款余额为 12000 万元整。

E、2016 年 12 月 01 日,合肥合信包装有限公司与招商银行股份有限公司合肥分行签订了最高额抵押合同,抵押物为房地产权证肥西字第 2011901655-0、2011901560-0、2011901561-2 号房屋和肥西国用(2014)第 3546 号土地,抵押价值为 7049.92 万元,期限为 2016 年 12 月 01 日至 2019 年 12 月 01 日,截止至 2017 年 12 月 31 日,该抵押项下借款余额为 3000 万元整。

F、2017 年 2 月 20 日,绍兴市合兴包装印刷有限公司与中信银行股份有限公司绍兴上虞支行签订了编号为“2017 信杭绍虞银最抵字第 811088085089-1 号”的最高额抵押合同,抵押物为:绍兴市上虞区房权证崧厦字第 00447103-00447120 号房屋和绍兴市上虞区国用(2015)第 08976-08979 号土地,抵押价值为 13020.5538 万元整,期限为 2017 年 02 月 20 日至 2019 年 02 月 20 日,截止至 2017 年 12 月 31 日,该抵押项下借款余额为 0 元。

G、2017 年 2 月 28 日,合众创亚包装(南京)有限公司与中国工商银行股份有限公司厦门同安支行 2017 年同抵额字第 HZCY01 号”的最高额抵押合同,抵押物为“苏(2017)宁栖不动产权第 0002814 号”的工业房地产,抵押价值为 10006 万元,截至 2017 年 12 月 31 日,该抵押项下借款余额为 10006 万元整。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十七) 应付票据及应付账款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	586,866,267.96	553,240,103.39
应付账款	1,195,154,806.08	818,828,231.32
合计	1,782,021,074.04	1,372,068,334.71

1、 应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	586,866,267.96	553,240,103.39

下一会计期间将到期的票据金额 586,866,267.96 元。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	1,146,193,530.67	762,532,675.04
工程款	3,125,609.96	3,564,801.56
设备款	28,658,222.16	35,563,936.29
运费	11,935,266.41	11,611,625.54
其他	5,242,176.88	5,555,192.89
合计	1,195,154,806.08	818,828,231.32

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	32,358,140.94	56,214,451.74

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	26,939,206.55	668,201,832.27	652,969,546.87	42,171,491.95
离职后福利-设定提存计划	966,321.23	47,801,183.07	47,644,590.52	1,122,913.78
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	27,905,527.78	716,003,015.34	700,614,137.39	43,294,405.73

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	25,291,056.24	600,723,598.78	585,946,142.63	40,068,512.39
(2) 职工福利费		20,870,453.26	20,870,453.26	
(3) 社会保险费	466,879.03	26,566,914.44	26,433,824.00	599,969.47
其中：医疗保险费	406,442.22	21,891,907.18	21,795,496.58	502,852.82

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工伤保险费	35,214.96	2,956,792.80	2,937,679.10	54,328.66
生育保险费	25,221.85	1,718,214.46	1,700,648.32	42,787.99
(4) 住房公积金	681,320.27	13,956,780.19	14,011,581.51	626,518.95
(5) 工会经费和职工教育经费	499,951.01	6,084,085.60	5,707,545.47	876,491.14
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	26,939,206.55	668,201,832.27	652,969,546.87	42,171,491.95

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	936,589.20	46,131,783.88	45,978,154.58	1,090,218.50
失业保险费	29,732.03	1,669,399.19	1,666,435.94	32,695.28
企业年金缴费				
合计	966,321.23	47,801,183.07	47,644,590.52	1,122,913.78

(二十) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	24,977,104.28	13,189,173.76
企业所得税	25,302,212.15	18,610,141.79
个人所得税	1,840,371.96	1,431,904.79
城市维护建设税	1,704,170.20	1,327,158.17
教育费附加	1,307,607.76	1,005,429.65
房产税	3,034,814.39	2,842,865.70
土地使用税	2,367,788.47	1,791,808.72
其他	739,087.13	600,569.83
合计	61,273,156.34	40,799,052.41

(二十一) 其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	5,253,096.89	4,380,197.55
应付股利		
其他应付款	56,598,091.32	100,613,698.60
合计	61,851,188.21	104,993,896.15

1、 应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	5,253,096.89	4,380,197.55

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
押金	8,464,229.97	5,324,920.04
质保金	1,471,363.54	1,771,006.85
往来款	36,932,052.40	83,522,297.43
其他	9,730,445.41	9,995,474.28
合计	56,598,091.32	100,613,698.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(二十二) 其他流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
国际纸业借款	60,200,000.00	93,540,391.34
南京爱生雅资金池借款		39,390,934.98
应支付基金利息	16,282,190.76	10,396,725.74
合计	76,482,190.76	143,328,052.06

(二十三) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	9,784,907.59		6,200,444.36	3,584,463.23	政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当前损 益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
成都合兴预印生 产线投建项目	410,620.00		58,660.00		351,960.00	与资产相关
佛山合信生产设 备升级技术改造 项目	384,389.96		42,710.04		341,679.92	与资产相关
企业扶持资金	5,700,000.00		5,700,000.00			与收益相关
上海创亚清洁能 源替代补贴	694,285.76		86,785.68		607,500.08	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当前损 益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海合道清洁能源替代补贴	1,240,557.44		137,839.68		1,102,717.76	与资产相关
天津创亚托盘标准化及循环相关配套设备升级改造	385,666.67		52,000.00		333,666.67	与资产相关
呼和浩特清洁能源替代补贴	969,387.76		122,448.96		846,938.80	与资产相关
合计	9,784,907.59		6,200,444.36		3,584,463.23	

(二十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
基金筹资款	533,000,000.00	504,333,333.00

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,042,972,330.00	126,544,618.00				126,544,618.00	1,169,516,948.00

(二十六) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	12,895,606.31	410,256,546.98		423,152,153.29
其他资本公积	-2,199,097.78		1,013,497.45	-3,212,595.23
合计	10,696,508.53	410,256,546.98	1,013,497.45	419,939,558.06

注 1: 资本溢价 (股本溢价) 本期增加详见附注一、基本情况。

注 2: 其他资本公积变动原因为本期处置未丧失控制权的子、孙公司股权导致。

(二十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-5,983,059.14	-2,118,216.58			-2,118,216.58		-8,101,275.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-5,983,059.14	-2,118,216.58			-2,118,216.58		-8,101,275.72
其他综合收益合计	-5,983,059.14	-2,118,216.58			-2,118,216.58		-8,101,275.72

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	38,212,428.40	9,074,291.05		47,286,719.45

(二十九) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	539,737,519.01	481,365,161.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	313,746,961.63	
调整后年初未分配利润	853,484,480.64	481,365,161.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,680,068.71	416,683,431.11
减：提取法定盈余公积	9,074,291.05	7,315,100.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,148,616.50	37,249,011.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	933,941,641.80	853,484,480.64

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,299,306,741.24	7,254,313,783.73	4,385,213,772.50	3,725,330,395.65
其他业务	448,505,658.94	239,432,296.00	174,898,564.25	76,733,441.65
合计	8,747,812,400.18	7,493,746,079.73	4,560,112,336.75	3,802,063,837.30

(三十一) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		318,840.34
城市维护建设税	12,699,183.94	9,608,102.98
教育费附加	10,125,498.41	7,739,994.59
房产税	11,305,843.99	6,496,865.94
土地使用税	7,577,297.40	5,023,618.50
印花税	5,117,901.65	113,071.94
车船使用税	1,916,971.45	4,758,243.12
合计	48,742,696.84	34,058,737.41

(三十二) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	132,711,428.82	96,502,526.66

项目	2017 年度	2016 年度
车辆费用	29,966,121.27	28,879,019.26
招待费	31,089,019.46	18,171,643.96
折旧费	5,439,321.28	5,455,906.30
差旅费	5,764,962.24	2,779,514.35
运输费	145,895,911.35	80,320,640.61
租赁费	7,677,689.40	5,782,324.94
办公费	2,010,738.81	2,202,507.76
外协劳务费	9,140,881.62	2,965,732.37
其他费用	16,511,575.91	6,875,471.99
合计	386,207,650.16	249,935,288.20

(三十三) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	172,107,665.88	108,316,589.24
折旧和摊销	40,270,999.12	34,778,651.70
办公费	20,789,530.71	14,259,382.58
租赁费	7,559,317.77	10,742,564.97
招待费	10,995,645.85	7,736,083.38
水电费	7,139,340.74	5,953,994.90
车辆使用费	8,010,877.56	5,054,820.21
修理费	7,059,361.16	3,160,182.26
差旅费	5,448,684.15	3,713,564.57
通讯费	2,167,558.46	2,456,056.86
中介机构费用	5,807,896.11	4,265,079.11
工会经费	5,337,684.40	3,376,958.18
外协劳务费	3,514,477.02	735,674.23
其他	33,873,998.94	16,517,117.31
合计	330,083,037.87	221,066,719.50

(三十四) 研发费用

项目	2017 年度	2016 年度
人工费用	25,135,385.32	13,250,033.31
材料费用	65,705,525.69	21,665,567.33
折旧与摊销	5,816,155.94	4,194,595.41
其他费用	1,841,828.36	1,559,722.66
合计	98,498,895.31	40,669,918.71

(三十五) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息费用	119,333,502.15	83,812,714.60
减：利息收入	8,621,501.32	12,941,723.61
汇兑损益	3,461,124.60	-864,850.06
手续费及其他	12,130,455.11	10,709,404.01
合计	126,303,580.54	80,715,544.94

(三十六) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	21,957,138.45	12,853,699.61
存货跌价损失	720,609.13	-1,164.63
商誉减值损失	8,020,000.00	
合计	30,697,747.58	12,852,534.98

(三十七) 其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
基础设施配套费补助	6,879,507.00		与收益相关
就业、人才、创新奖励	1,302,805.32		与收益相关
纳税大户奖励	170,000.00		与收益相关
递延收益转让	500,444.36		与资产相关
税费返还	11,179,864.94		与收益相关
研发项目补助	261,100.00		与收益相关
中小企业发展基金	2,207,721.00		与收益相关
个税手续费返还	193,466.63		与收益相关
合计	22,694,909.25		

(三十八) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	987,218.46	1,561,958.36
处置长期股权投资产生的投资收益	3,341,161.25	22,859,868.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,137,739.63
合计	4,328,379.71	25,559,566.41

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
资产处置收益	457,052.93	1,469,875.88	457,052.93	1,469,875.88

(四十) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得	15,363.26	139,523.94	15,363.26	139,523.94
政府补助	687,736.94	30,768,817.42	687,736.94	30,768,817.42
其他	11,165,365.49	310,816,836.89	11,165,365.49	310,816,836.89
合计	11,868,465.69	341,725,178.25	11,868,465.69	341,725,178.25

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费		32,363.97	与收益相关
中小企业发展基金		12,891,837.51	与收益相关
纳税大户奖励		202,414.96	与收益相关
就业、人才、创新奖励		1,190,222.04	与收益相关
研发项目补助		600,800.00	与收益相关
递延收益转让		223,101.29	与资产相关
税费返还		3,376,390.09	与收益相关
基础设施配套费补助		3,251,687.56	与收益相关
出售土地房屋补偿款		9,000,000.00	与收益相关
灾后重建扶持基金	687,736.94		与收益相关
合计	687,736.94	30,768,817.42	

(四十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	5,000.00	65,000.00	5,000.00	65,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,491,067.39	1,260,322.64	3,491,067.39	1,260,322.64
其他	7,092,630.45	10,295,407.02	7,092,630.45	10,295,407.02
合计	10,588,697.84	11,620,729.66	10,588,697.84	11,620,729.66

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	65,706,215.72	57,304,740.65
递延所得税费用	6,523,552.49	-20,555,465.83
合计	72,229,768.21	36,749,274.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	262,292,821.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	65,573,205.47
子公司适用不同税率的影响	-7,253,261.75
调整以前期间所得税的影响	-93,661.27
非应税收入的影响	-406,926.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,723,015.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,898,314.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,459,751.42
税率变动的对期初递延所得税余额的影响	-874,040.00
所得税费用	72,229,768.21

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
公司往来款收回	43,909,969.01	24,006,016.44
政府补助	8,926,239.30	29,826,773.79
保证金	114,496,772.18	35,832,837.79
利息收入	8,621,501.32	4,343,898.44
其他	667,617.61	1,038,915.16
合计	176,622,099.42	95,048,441.62

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
公司往来款支出	32,754,194.98	32,464,364.91
付现费用	232,405,175.03	153,989,446.52
保证金	145,159,026.92	113,324,202.18
其他	527,900.29	26,175.48
合计	410,846,297.22	299,804,189.09

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
资金池款项		39,390,934.98

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
结构化主体募集资金	28,666,667.00	504,333,333.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付公司借款	56,388,322.66	300,000,000.00
支付结构化主体利息	39,965,579.19	11,670,716.90
其他筹资费用	224,230.00	377,452.23
合计	96,578,131.85	312,048,169.13

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	190,063,053.68	439,134,371.77
加：资产减值准备	30,697,747.58	12,852,534.98
固定资产折旧	155,947,545.02	135,707,446.33
无形资产摊销	13,785,704.16	9,821,883.80
长期待摊费用摊销	2,518,901.89	
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）	-457,052.93	1,469,875.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,475,704.13	1,120,798.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121,184,189.92	90,459,333.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,328,379.71	-25,559,566.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,923,473.78	-17,721,640.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,399,921.29	-2,833,825.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-223,178,693.60	-387,817,352.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-881,946,384.21	-275,509,965.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	357,058,535.58	675,359,875.97
其他		-307,789,926.84
经营活动产生的现金流量净额	-228,655,576.00	348,693,843.85
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	463,200,068.87	466,855,471.10
减：现金的期初余额	466,855,471.10	289,001,040.47

补充资料	2017 年度	2016 年度
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,655,402.23	177,854,430.63

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		654,900,000.00
其中：大庆华洋数码彩印有限公司		54,630,000.00
包头华洋数码彩印有限公司		37,770,000.00
合众创亚项目		562,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		152,343,475.33
其中：大庆华洋数码彩印有限公司		8,063,615.75
大庆华洋数码彩印有限公司		141,066.38
合众创亚项目		144,138,793.20
取得子公司支付的现金净额		502,556,524.67

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,098,474.21	6,500,000.00
其中：厦门合兴实业有限公司		3,000,000.00
湖北兴合信供应链管理有限公司		3,500,000.00
郑州合坤包装有限公司	0.00	
三级子公司及四级子公司等	3,098,474.21	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,916.75	
其中：厦门合兴实业有限公司		
湖北兴合信供应链管理有限公司		
郑州合坤包装有限公司	5,916.75	
加：尚未处置子公司于本期预收到的现金或现金等价物		2,000,000.00
其中：郑州合坤包装有限公司		2,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	3,092,557.46	8,500,000.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	463,200,068.87	466,855,471.10
其中：库存现金	196,839.31	364,457.69

项目	2017.12.31	2016.12.31
可随时用于支付的银行存款	463,003,229.56	466,491,013.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	463,200,068.87	466,855,471.10
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	143,038,014.74	113,189,058.35	保证金
固定资产	115,311,718.81	105,135,980.26	抵押借款
无形资产	64,055,344.56	56,828,601.42	抵押借款
合计	322,405,078.11	275,153,640.03	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			30,929,258.29
其中：美元	1,138,467.10	6.5342	7,438,971.72
欧元	24.72	7.8023	192.87
港币	435,832.24	0.8359	364,312.17
新加坡元	406,491.02	4.8830	1,984,895.65
泰国铢	60,815,507.71	0.2000	12,163,101.54
林吉特	3,315,599.24	1.6074	5,329,494.22
印尼卢比	7,569,066,629.82	0.000482	3,648,290.12
应收账款			126,429,037.59
其中：美元	7,268,443.18	6.5342	47,493,461.43
港币	465,251.63	0.8359	388,903.84
新加坡元	1,536,724.43	4.8830	7,503,825.39
泰国铢	167,524,235.51	0.2000	33,504,847.10
林吉特	20,790,451.08	1.6074	33,418,571.07
印尼卢比	8,546,532,691.27	0.000482	4,119,428.76
应付账款			73,211,634.33

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	304,584.04	6.5342	1,990,213.03
港币	1,632,410.20	0.8359	1,364,531.69
新加坡元	2,004,940.76	4.8830	9,790,125.73
泰国铢	145,211,731.85	0.2000	29,042,346.37
林吉特	16,870,540.54	1.6074	27,117,706.86
印尼卢比	8,105,208,824.16	0.000482	3,906,710.65
其他应收款			2,743,364.23
其中：新加坡元	198,961.24	4.8830	971,527.73
泰国铢	491,700.33	0.2000	98,340.07
林吉特	379,117.70	1.6074	609,393.79
印尼卢比	2,207,681,821.91	0.000482	1,064,102.64
其他应付款			2,062,692.44
其中：新加坡元	12,737.42	4.8830	62,196.82
泰国铢	2,305,639.30	0.2000	461,127.86
林吉特	515,934.05	1.6074	829,312.39
印尼卢比	1,473,143,930.66	0.000482	710,055.37
应付职工薪酬			396,432.39
其中：新加坡元	29,722.50	4.8830	145,134.97
泰国铢	477,182.74	0.2000	95,436.55
印尼卢比	323,362,807.57	0.000482	155,860.87
应交税费			5,840.94
其中：林吉特	3,633.78	1.6074	5,840.94

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			35,432,607.20
其中：美元	1,840,459.55	6.9370	12,767,267.90
欧元	91,846.52	7.3068	671,104.15
港币	95.52	0.8945	85.44
新加坡元	587,667.91	4.7997	2,820,629.67
泰国铢	48,880,055.10	0.1937	9,468,066.67
林吉特	4,237,373.44	1.5525	6,578,522.27
印尼卢比	6,059,943,992.15	0.000516	3,126,931.10
应收账款			127,377,627.94
其中：美元	6,680,948.37	6.9370	46,345,738.84
欧元	419,283.36	7.3068	3,063,619.65
港币	284,467.00	0.8945	254,455.73
新加坡元	1,216,209.11	4.7997	5,837,438.87
泰国铢	151,477,462.79	0.1937	29,341,184.54
林吉特	23,790,894.56	1.5525	36,935,363.80

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
印尼卢比	10,852,376,964.05	0.000516	5,599,826.51
应付账款			68,444,735.96
其中：美元	457,954.88	6.9370	3,176,833.00
港币	399,715.28	0.8945	357,545.32
新加坡元	1,413,427.13	4.7997	6,784,026.20
泰国铢	95,653,248.34	0.1937	18,528,034.20
林吉特	25,403,064.53	1.5525	39,438,257.68
印尼卢比	310,154,195.24	0.000516	160,039.56
其他应收款			6,144,626.51
其中：新加坡元	321,516.63	4.7997	1,543,183.37
泰国铢	347,022.65	0.1937	67,218.29
林吉特	433,450.60	1.5525	672,932.06
印尼卢比	7,483,125,569.50	0.000516	3,861,292.79
其他应付款			3,474,675.36
其中：新加坡元	35,279.00	4.7997	169,328.62
泰国铢	1,861,267.65	0.1937	360,527.54
林吉特	1,896,823.96	1.5525	2,944,819.20
应付职工薪酬			229,851.87
其中：泰国铢	715,659.25	0.1937	138,623.20
印尼卢比	176,799,749.00	0.000516	91,228.67
应交税费			498,886.64
其中：泰国铢	1,222,955.86	0.1937	236,886.55
印尼卢比	507,752,109.92	0.000516	262,000.09

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

本公司之境外公司合众创亚包装服务（亚洲）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币，本公司之境外公司合众创亚包装服务（柔佛）私人有限公司、合众创亚包装服务（吉隆坡）私人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认林吉特为其记账本位币，本公司之境外公司合众创亚包装服务（柔佛）私人有限公司新加坡分公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认新加坡元为其记账本位币，本公司之境外公司合众创亚包装服务印尼巴淡岛股份有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认印尼盾为其记账本位币，本公司之境外公司合众创亚包装服务（泰国）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认泰铢为其记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
合众创业项目	2016.6.30	582,500,000.00	100.00	购买	2016.6.30	控制权转移	1,018,984,817.34	345,711,955.66
大庆华洋数码彩印有限公司	2016.9.30	54,630,000.00	70.00	购买	2016.9.30	控制权转移	12,251,192.60	-236,431.63
包头市华洋数码彩印有限公司	2016.9.30	37,770,000.00	70.00	购买	2016.9.30	控制权转移	5,733,758.10	330,064.31

2017 年度

无

2、 合并成本及商誉

2016 年度

	合众创业项目	大庆华洋数码彩印有限公司	包头市华洋数码彩印有限公司
合并成本			
—现金	582,500,000.00	54,630,000.00	37,770,000.00
合并成本合计	582,500,000.00	54,630,000.00	37,770,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	890,289,926.84	2,989,482.94	23,292,765.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-307,789,926.84	51,640,517.06	14,477,234.43

2017 年度

无

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

2016 年度

	合众创亚项目		大庆华洋数码彩印有限公司		包头市华洋数码彩印有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	893,492,343.62	893,492,343.62	45,767,302.59	45,767,302.59	14,090,630.85	14,090,630.85
总资产	1,774,434,330.64	1,774,434,330.64	92,621,502.46	92,621,502.46	46,474,361.79	46,474,361.79
流动负债	955,373,911.57	955,373,911.57	88,350,812.54	88,350,812.54	13,198,982.41	13,198,982.41
负债总额	861,295,230.65	861,295,230.65	88,350,812.54	88,350,812.54	13,198,982.41	13,198,982.41
净资产	913,139,099.99	913,139,099.99	4,270,689.92	4,270,689.92	33,275,379.38	33,275,379.38
减：少数股东权益	17,849,173.15	17,849,173.15	1,281,206.98	1,281,206.98	9,982,613.81	9,982,613.81
取得的净资产	895,289,926.84	895,289,926.84	2,989,482.94	2,989,482.94	23,292,765.57	23,292,765.57

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2016 年度

无

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
郑州合坤包装有限 公司	3,355,273.97	100.00	转让	2017/3/31	控 制 权 转 移	3,341,161.25	0.00%				净资产	

(三) 其他原因的合并范围变动

2017 年 3 月 20 日，全资子公司龙海合信包装有限公司清算完成进行注销。

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

2017 年 12 月 31 日

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	
福建长信纸业包装有限公司	漳州市	漳州市	包装	75	25	设立
南京合兴包装印刷有限公司	南京市	南京市	包装	75	25	设立
湖北合兴包装印刷有限公司	汉川市	汉川市	包装	75	25	设立
厦门荣圣兴包装印刷有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	购买
成都合兴包装印刷有限公司	成都市	成都市	包装	100	无	设立
爱尔德斯(厦门)塑胶有限公司	厦门市	厦门市	包装	75	25	购买
合肥合兴包装印刷有限公司	合肥市	合肥市	包装	100	无	设立
武汉华艺柔印环保科技有限公司	武汉市	武汉市	包装	100	无	设立
重庆合信包装印刷有限公司	重庆市	重庆市	包装	100	无	设立
遵义合信包装有限公司	遵义市	遵义市	包装	100	无	设立
山东世凯威包装有限公司	青岛市	青岛市	包装	100	无	设立
香港世凯威有限公司	香港	香港	包装	100	无	设立
合肥合信包装有限公司	合肥市	合肥市	包装	70	无	设立
青岛合兴包装有限公司	青岛市	青岛市	包装	100	无	设立
佛山合信包装有限公司	佛山市	佛山市	包装	100	无	设立
郑州合兴包装有限公司	郑州市	郑州市	包装	100	无	设立

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	
有限公司						
海宁合兴包装有限公司	海宁市	海宁市	包装	100	无	设立
天津世凯威包装有限公司	天津市	天津市	包装	100	无	设立
威斯顿(天津)供应链管理有限公司	天津市	天津市	包装	100	无	设立
昆山世凯威包装有限公司	昆山市	昆山市	包装	100	无	设立
重庆文乾包装有限公司	重庆市	重庆市	包装	100	无	设立
厦门合兴供应链管理有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	设立
天津市兴汇聚有限公司	天津市	天津市	包装	99	1	购买
营口市合坤环保科技有限公司	营口市	营口市	包装	100	无	设立
珠海市千层纸品包装有限公司	珠海市	珠海市	包装	100	无	购买
福建合信包装有限公司	漳州市	漳州市	包装	70	无	设立
新疆裕荣股权投资管理有限公司	石河子市	石河子市	股权管理	100	无	设立
珠海佳信明华印务有限公司	珠海市	珠海市	包装	100	无	购买
滁州华艺柔印环保科技有限公司	滁州市	滁州市	包装	80	20	设立
绍兴市合兴包装印刷有限公司	绍兴市	绍兴市	包装	51	无	设立
厦门合兴网络科技有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	设立
厦门合兴智能集成服务有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	设立
大庆华洋数码彩印有限公司	大庆市	大庆市	包装	70	无	购买
包头市华洋数码彩印有限公司	包头市	包头市	包装	70	无	购买
厦门架桥合兴股权投资合伙企业	厦门市	厦门市	投资控股	注	无	设立

子公司名称 (有限合伙)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

2016 年 12 月 31 日

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	
福建长信纸业包装有限公司	漳州市	漳州市	包装	75	25	设立
南京合兴包装印刷有限公司	南京市	南京市	包装	75	25	设立
湖北合兴包装印刷有限公司	汉川市	汉川市	包装	75	25	设立
成都合兴包装印刷有限公司	成都市	成都市	包装	100	无	设立
合肥合兴包装印刷有限公司	合肥市	合肥市	包装	100	无	设立
武汉华艺柔印环保科技有限公司	武汉市	武汉市	包装	100	无	设立
重庆合信包装印刷有限公司	重庆市	重庆市	包装	100	无	设立
遵义合信包装有限公司	遵义市	遵义市	包装	100	无	设立
山东世凯威包装有限公司	青岛市	青岛市	包装	100	无	设立
香港世凯威有限公司	香港	香港	包装	100	无	设立
龙海合信包装有限公司	龙海市	龙海市	包装	100	无	设立
合肥合信包装有限公司	合肥市	合肥市	包装	70	无	设立
青岛合兴包装有限公司	青岛市	青岛市	包装	100	无	设立
佛山合信包装有限公司	佛山市	佛山市	包装	100	无	设立
郑州合兴包装有限公司	郑州市	郑州市	包装	100	无	设立
海宁合兴包装有限公司	海宁市	海宁市	包装	100	无	设立
天津世凯威包装有限公司	天津市	天津市	包装	100	无	设立

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	
威斯顿(天津)供应链管理有限公司	天津市	天津市	包装	100	无	设立
昆山世凯威包装有限公司	昆山市	昆山市	包装	100	无	设立
福州福瑞包装有限公司	福州市	福州市	包装	100	无	购买
重庆文乾包装有限公司	重庆市	重庆市	包装	100	无	设立
厦门合兴供应链管理有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	设立
郑州合坤包装有限公司	郑州市	郑州市	包装	100	无	设立
营口市合坤环保科技有限公司	营口市	营口市	包装	100	无	设立
珠海市千层纸品包装有限公司	珠海市	珠海市	包装	100	无	购买
福建合信包装有限公司	漳州市	漳州市	包装	70	无	设立
厦门荣圣兴包装印刷有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	购买
天津市兴汇聚有限公司	天津市	天津市	包装	99	1	购买
爱尔德斯(厦门)塑胶有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	购买
新疆裕荣股权管理有限公司	石河子市	石河子市	股权管理	100	无	设立
珠海佳信明华印务有限公司	珠海市	珠海市	包装	100	无	购买
滁州华艺柔印环保科技有限公司	滁州市	滁州市	包装	100	无	设立
绍兴市合兴包装印刷有限公司	绍兴市	绍兴市	包装	51	无	设立
厦门合兴网络科技有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	设立
厦门合兴智能集成服务有限公司	厦门市	厦门市	包装	100	无	设立
大庆华洋数码彩印有限公司	大庆市	大庆市	包装	70	无	购买
包头市华洋数码	包头市	包头市	包装	70	无	购买

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	
彩印有限公司						
厦门架桥合兴股权投资合伙企业(有限合伙)	厦门市	厦门市	投资控股	注	无	设立

注：公司于 2016 年 2 月 16 日参与设立厦门架桥合兴股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“并购基金”），公司在并购基金仅占有 18% 的份额，并购基金投资者构成如下：

单位：万元

合伙类型	类别	合伙人	出资额	占比
LP	Ia	招商财富-架桥合兴专项资产管理计划	28,666.67	44.10%
LP	Ib	广发信德合兴包装海外并购专项资产管理计划	16,183.33	24.90%
LP	II	深圳架桥合利股权投资合伙企业	2,500.00	3.85%
LP	II	架桥合兴并购私募基金-天津架桥股权投资基金管理合伙企业	5,300.00	8.15%
LP	III	合兴包装	11,700.00	18.00%
GP	III	深圳市架桥资本管理有限公司	650.00	1.00%
合计			65,000.00	100.00%

2、重要的非全资子公司

2017 年 12 月 31 日

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
合肥合信包装有限公司	30%	6,517,965.08	5,100,000.00	24,330,344.40
福建合信包装有限公司	30%	6,519,819.66	3,900,000.00	10,689,810.72
绍兴市合兴包装印刷有限公司	49%	13,537,117.46	1,960,000.00	30,916,895.38

2016 年 12 月 31 日

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
福建合信包装有限公司	30.00%	3,382,817.59	3,000,000.00	8,069,991.06
合肥合信包装有限公司	30.00%	4,816,195.41	6,000,000.00	22,912,379.32
绍兴市合兴包装印刷有限公司	49.00%	10,543,561.30		19,339,777.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：万元)

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	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
合肥合信包装有限公司	21,745.77	7,678.07	29,423.84	21,313.73		21,313.73
福建合信包装有限公司	11,504.69	2,748.61	14,253.30	10,690.03		10,690.03
绍兴市合兴包装印刷有限公司	8,363.88	7,819.62	16,183.49	9,873.92		9,873.92

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	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
合肥合信包装有限公司	12,406.92	5,621.42	18,028.33	10,390.87		10,390.87
福建合信包装有限公司	10,025.31	2,332.46	12,357.77	9,667.77		9,667.77
绍兴市合兴包装印刷有限公司	6,292.32	8,221.39	14,513.71	10,566.81		10,566.81

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥合信包装有限公司	46,705.59	2,172.66	2,172.66	1,579.93
福建合信包装有限公司	42,228.25	2,173.27	2,173.27	1,945.74
绍兴市合兴包装印刷有限公司	26,955.44	2,762.68	2,762.68	5,837.34

2016 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥合信包装有限公司	27,748.52	1,605.40	1,605.40	4,864.51
福建合信包装有限公司	29,533.96	1,127.61	1,127.61	1,626.96

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴市合兴包装印刷有限公司	19,705.31	2,151.75	2,151.75	898.53

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北合一包装印刷有限公司	汉川	汉川	包装	46	无	权益法

2016 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北合一包装印刷有限公司	汉川	汉川	包装	46	无	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	湖北合一包装印刷有限公司	湖北合一包装印刷有限公司
流动资产	5,669,320.79	9,451,032.79
非流动资产	199,701,688.46	178,526,054.82
资产合计	205,371,009.25	187,977,087.61
流动负债	39,736,053.81	41,124,295.87
非流动负债	66,600,000.00	50,000,000.00
负债合计	106,336,053.81	91,124,295.87
少数股东权益	45,556,079.50	44,552,284.21
归属于母公司股东权益	53,478,875.94	52,300,507.53
按持股比例计算的净资产份额	45,556,079.50	44,552,284.21
对联营企业权益投资的账面价值	45,556,079.50	44,552,284.21
营业收入	17,595,930.07	9,946,221.45
净利润	2,182,163.67	131,795.99
综合收益总额	2,182,163.67	131,795.99

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	湖北合一包装印刷有限公司	湖北合一包装印刷有限公司
本年度收到的来自合营企业的股利		

2016 年 12 月 31 日/2016 年度

科目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	湖北合一包装印刷有限公司	湖北合一包装印刷有限公司
流动资产	9,451,032.79	17,842,340.88
非流动资产	178,526,054.82	145,653,470.10
资产合计	187,977,087.61	163,495,810.98
流动负债	41,124,295.87	16,774,815.23
非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	91,124,295.87	66,774,815.23
少数股东权益	44,552,284.21	44,491,658.05
归属于母公司股东权益	52,300,507.53	52,229,337.70
按持股比例计算的净资产份额	44,552,284.21	44,491,658.05
对联营企业权益投资的账面价值	44,552,284.21	44,491,658.05
营业收入	9,946,221.45	6,172,137.07
净利润	131,795.99	354,205.12
综合收益总额	131,795.99	354,205.12
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	3,234,621.96	6,349,249.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,656.06	1,501,332.20
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,656.06	1,501,332.20

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

(单位：万元)

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(%)
新疆兴汇聚股权投资管理有限合伙企业	石河子	股权投资	2,000.00	33.96	33.96

本公司最终控制方是：许晓光家族。

(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”。

(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
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

母公司为子公司担保情况：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北合兴包装印刷有限公司	3000 万元	2017/6/12	2018/6/12	否
湖北合兴包装印刷有限公司	1000 万元	2017/9/22	2018/9/22	否
重庆合信包装印刷有限公司	1650 万元	2017/5/26	2018/5/26	否

子公司为母公司担保情况：

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
湖北合兴包装印刷有限公司	9000 万元	2017/12/27	2018/12/31	否
湖北华艺包装印刷科技有限公司	5600 万元	2017/11/1	2018/12/31	否
湖北合兴包装印刷有限公司	15000 万元	2017/9/1	2019/8/31	否
湖北合兴包装印刷有限公司	15000 万元	2017/5/24	2018/5/23	否
湖北合兴包装印刷有限公司	16200 万元	2017/9/12	2018/9/11	否
武汉华艺柔印环保科技有限公司	6000 万元	2017/9/12	2018/9/11	否
成都合兴包装印刷有限公司	9600 万元	2017/2/25	2018/2/24	否
福建长信纸业包装有限公司	9750 万元	2017/6/9	2018/6/9	否
福建长信纸业包装有限公司	10000 万元	2016/8/15	2017/8/14	否

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	272.02 万元	254.67 万元

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方承诺

无

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
生产设备升级技 术改造项目	3,786,996.36	递延收益	441,784.36	164,441.29	其他收益
预印生产线补助	351,960.00	递延收益	58,660.00	58,660.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2017 年度	2016 年度	
基础设施配套费 补助	10,131,194.56	6,879,507.00	3,251,687.56	其他收益
就业、人才、创 新奖励	2,493,027.36	1,302,805.32	1,190,222.04	其他收益
纳税大户奖励	372,414.96	170,000.00	202,414.96	其他收益
税费返还	14,556,255.03	11,179,864.94	3,376,390.09	其他收益
研发项目补助	861,900.00	261,100.00	600,800.00	其他收益
中小企业发展基 金	15,099,558.51	2,207,721.00	12,891,837.51	其他收益
个税手续费返还	225,830.60	193,466.63	32,363.97	其他收益
出售土地房屋补 偿款	9,000,000.00		9,000,000.00	其他收益
灾后重建扶持基 金	687,736.94	687,736.94		其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 12 月 31 日，公司 150 万元以上租赁合同列示如下：

(单位：万元)

租赁资产名称	承租方	合同总额	合同剩余履约期
厂房	福州福瑞包装有限公司	2,046.03	55 个月
厂房	湖北华艺柔印环保科技包装有限公司	2,042.22	35 个月
厂房	湖北华艺柔印环保科技包装有限公司	585.99	7 个月
厂房	合肥合兴包装印刷有限公司	317.80	15 个月
厂房	青岛合兴包装有限公司	274.30	0.3 个月

租赁资产名称	承租方	合同总额	合同剩余履约期
设备	青岛合兴包装有限公司	225.85	0.3个月
厂房	重庆合信包装印刷有限公司	745.36	3个月
办公楼	厦门合兴供应链管理有限公司	355.73	18个月

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	58,475,847.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	本议案需提交公司年度股东大会审议批准方可实施。

2018 年 3 月 23 日，经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 1,169,516,948.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发 58,475,847.40 元。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，公司拟以公开发行可转换公司债券的方式募集资金，用于收购原国际纸业中国区域的瓦楞纸箱业务，收购标的为合众创亚包装服务（亚洲）有限公司的 100% 股份。本次发行证券的种类为可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券。该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所上市。拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 6 亿元（含 6 亿元），具体募集资金数额由公司股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。

截至 2019 年 3 月 13 日，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 情况描述

公司于 2016 年 2 月 16 日参与设立厦门架桥合兴股权投资合伙企业（有限合伙）（以

下简称“并购基金”)，并购基金于 2016 年 6 月 30 日完成收购合众创亚包装服务(亚洲)有限公司 100%的股份、合众创亚包装服务(吉隆坡)有限公司 100%的股份、合众创亚包装服务(柔佛)有限公司 100%的股份、合众创亚包装服务印尼巴淡岛股份有限公司 99.90%的股份、合众创亚包装服务(泰国)有限公司 99.998%的股份(上述公司以下合并简称为“标的公司”)。2016 年度公司基于不是并购基金执行事务合伙人，在并购基金仅占有 18%的份额，且不具备单方面主导或控制并购基金的权力，故未在当期将并购基金纳入合并范围。公司于 2018 年度收购并购基金所持有的标的公司，采用非同一控制下企业的合并执行相关会计处理。

2018 年 8 月中国证监会会计部出具的《2017 年上市公司年报会计监管报告》中明确了结构化主体控制的判断，结合该文件以及目前的监管趋势，鉴于公司拥有并购基金大部分的可变回报并拥有投资决策委员会的一票否决权，故将并购基金于初始设立时纳入合并范围，进而对公司 2016 年度、2017 年度的财务报表进行重述。

2、会计差错对合并财务报表的影响

2017 年度影响情况

(1) 2017 年度资产负债表汇总影响如下

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
流动资产：			
货币资金	499,532,382.72	106,705,700.89	606,238,083.61
应收票据及应收账款	1,712,616,842.54	628,789,281.24	2,341,406,123.78
预付款项	74,702,927.53	18,642,274.77	93,345,202.30
其他应收款	22,843,866.15	7,427,862.87	30,271,729.02
存货	948,739,825.68	272,029,510.18	1,220,769,335.86
其他流动资产	20,493,543.07	6,130,892.31	26,624,435.38
流动资产合计	3,278,929,387.69	1,039,725,522.26	4,318,654,909.95
非流动资产：			
可供出售金融资产	126,000,000.00	-117,000,000.00	9,000,000.00
长期股权投资	48,790,701.46		48,790,701.46
投资性房地产			
固定资产	877,383,379.59	447,585,759.43	1,324,969,139.02
在建工程	42,748,312.31	2,339,527.67	45,087,839.98
无形资产	235,541,885.08	283,417,415.38	518,959,300.46
商誉	75,324,222.58		75,324,222.58
长期待摊费用	8,550,401.06	615,906.56	9,166,307.62
递延所得税资产	51,037,035.54	36,064,306.82	87,101,342.36
其他非流动资产	20,365,918.42	4,441,700.77	24,807,619.19
非流动资产合计	1,485,741,856.04	657,464,616.63	2,143,206,472.67
资产总计	4,764,671,243.73	1,697,190,138.89	6,461,861,382.62

(2) 2017 年度负债表汇总影响如下

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
流动负债:			
短期借款	734,700,000.00	298,565,042.48	1,033,265,042.48
应付票据及应付账款	1,446,595,360.73	335,425,713.31	1,782,021,074.04
预收款项	24,676,609.20	7,681,531.74	32,358,140.94
应付职工薪酬	11,938,982.35	31,355,423.38	43,294,405.73
应交税费	46,014,942.51	15,258,213.83	61,273,156.34
其他应付款	43,238,907.92	18,612,280.29	61,851,188.21
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		76,482,190.76	76,482,190.76
流动负债合计	2,307,164,802.71	783,380,395.79	3,090,545,198.50
非流动负债:			
长期借款			
递延收益	693,639.92	2,890,823.31	3,584,463.23
递延所得税负债		64,793,331.39	64,793,331.39
其他非流动负债		533,000,000.00	533,000,000.00
非流动负债合计	693,639.92	600,684,154.70	601,377,794.62
负债合计	2,307,858,442.63	1,384,064,550.49	3,691,922,993.12
所有者权益:			
股本	1,169,516,948.00		1,169,516,948.00
资本公积	419,939,558.06		419,939,558.06
其他综合收益		-8,101,275.72	-8,101,275.72
专项储备			
盈余公积	47,286,719.45		47,286,719.45
未分配利润	632,418,262.83	301,523,378.97	933,941,641.80
归属于母公司所有者权益合计	2,269,161,488.34	293,422,103.25	2,562,583,591.59
少数股东权益	187,651,312.76	19,703,485.15	207,354,797.91
所有者权益合计	2,456,812,801.10	313,125,588.40	2,769,938,389.50
负债和所有者权益总计	4,764,671,243.73	1,697,190,138.89	6,461,861,382.62

(3) 2017 年度损益表汇总影响如下

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
一、营业总收入	6,323,377,418.05	2,424,434,982.13	8,747,812,400.18
其中: 营业收入	6,323,377,418.05	2,424,434,982.13	8,747,812,400.18
二、营业总成本	6,091,740,458.65	2,422,539,229.38	8,514,279,688.03
其中: 营业成本	5,450,445,486.75	2,043,300,592.98	7,493,746,079.73

厦门合兴包装印刷股份有限公司
2016 年度至 2017 年度
财务报表附注

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
税金及附加	33,713,565.84	15,029,131.00	48,742,696.84
销售费用	264,132,375.11	122,075,275.05	386,207,650.16
管理费用	165,622,461.52	164,460,576.35	330,083,037.87
研发费用	90,673,126.68	7,825,768.63	98,498,895.31
财务费用	60,786,890.17	65,516,690.37	126,303,580.54
其中：利息费用	52,548,767.37	66,784,734.78	119,333,502.15
利息收入	5,842,075.56	2,779,425.76	8,621,501.32
资产减值损失	26,366,552.58	4,331,195.00	30,697,747.58
加：其他收益	20,582,348.35	2,112,560.90	22,694,909.25
投资收益（损失以“-”号填列）	4,328,379.71		4,328,379.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	987,218.46		987,218.46
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）	457,052.93		457,052.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	257,004,740.39	4,008,313.65	261,013,054.04
加：营业外收入	10,857,020.34	1,011,445.35	11,868,465.69
减：营业外支出	10,057,099.75	531,598.09	10,588,697.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,804,660.98	4,488,160.91	262,292,821.89
减：所得税费用	56,921,898.66	15,307,869.55	72,229,768.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	200,882,762.32	-10,819,708.64	190,063,053.68
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	153,903,651.37	-12,223,582.66	141,680,068.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	46,979,110.95	1,403,874.02	48,382,984.97
六、其他综合收益的税后净额		-2,118,216.58	-2,118,216.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,118,216.58	-2,118,216.58
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	200,882,762.32	-12,937,925.22	187,944,837.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,903,651.37	-14,341,799.24	139,561,852.13
归属于少数股东的综合收益总额	46,979,110.95	1,403,874.02	48,382,984.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.15	-0.02	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	0.15	-0.02	0.13

（4）2017 年度现金流汇总表影响如下

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
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	4,268,001,053.45	2,368,005,205.01	6,636,006,258.46
客户存款和同业存放款项净增加额			

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
收到的税费返还	10,936,215.98	1,933,035.03	12,869,251.01
收到其他与经营活动有关的现金	129,810,051.53	46,812,047.89	176,622,099.42
经营活动现金流入小计	4,408,747,320.96	2,416,750,287.93	6,825,497,608.89
购买商品、接受劳务支付的现金	3,724,174,326.97	1,938,607,472.68	5,662,781,799.65
支付给职工以及为职工支付的现金	451,748,596.11	237,624,845.23	689,373,441.34
支付的各项税费	212,983,065.56	78,168,581.12	291,151,646.68
支付其他与经营活动有关的现金	294,884,419.90	115,961,877.32	410,846,297.22
经营活动现金流出小计	4,683,790,408.54	2,370,362,776.35	7,054,153,184.89
经营活动产生的现金流量净额	-275,043,087.58	46,387,511.58	-228,655,576.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	1,366,460.67	37,633,637.16	39,000,097.83
取得投资收益收到的现金	1,697,806.85		1,697,806.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,191,844.26	1,552,606.32	5,744,450.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,092,557.46		3,092,557.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,348,669.24	39,186,243.48	49,534,912.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,899,931.08	48,314,370.34	185,214,301.42
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
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	136,899,931.08	68,314,370.34	205,214,301.42
投资活动产生的现金流量净额	-126,551,261.84	-29,128,126.86	-155,679,388.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	605,973,080.66		605,973,080.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	68,423,100.00		68,423,100.00
取得借款收到的现金	1,563,177,519.67		1,563,177,519.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,666,667.00	28,666,667.00
筹资活动现金流入小计	2,169,150,600.33	28,666,667.00	2,197,817,267.33
偿还债务支付的现金	1,596,779,186.34		1,596,779,186.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,268,539.62	6,362,534.82	125,631,074.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,360,000.00		13,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	224,230.00	96,353,901.85	96,578,131.85
筹资活动现金流出小计	1,716,271,955.96	102,716,436.67	1,818,988,392.63
筹资活动产生的现金流量净额	452,878,644.37	-74,049,769.67	378,828,874.70

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,374,619.97	3,225,307.74	1,850,687.77
五、现金及现金等价物净增加额	49,909,674.98	-53,565,077.21	-3,655,402.23
加：期初现金及现金等价物余额	307,223,180.82	159,632,290.28	466,855,471.10
六、期末现金及现金等价物余额	357,132,855.80	106,067,213.07	463,200,068.87

2016 年度影响情况

(1) 2016 年度资产负债表汇总影响如下

受影响的项目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
流动资产：			
货币资金	419,178,828.00	160,865,701.45	580,044,529.45
应收票据及应收账款	999,864,849.22	484,894,280.57	1,484,759,129.79
预付款项	28,553,795.85	12,344,310.97	40,898,106.82
其他应收款	20,758,330.31	64,672,906.96	85,431,237.27
存货	723,029,090.35	275,282,161.04	998,311,251.39
其他流动资产	12,769,094.26	16,522,981.71	29,292,075.97
流动资产合计	2,204,153,987.99	1,014,582,342.70	3,218,736,330.69
非流动资产：			
可供出售金融资产	126,000,000.00	-117,000,000.00	9,000,000.00
长期股权投资	50,901,533.42		50,901,533.42
投资性房地产			
固定资产	895,787,108.13	486,671,117.46	1,382,458,225.59
在建工程	33,655,978.47	367,223.30	34,023,201.77
无形资产	245,930,682.70	289,760,012.99	535,690,695.69
商誉	83,344,222.58	0.00	83,344,222.58
长期待摊费用	3,336,325.85	924,599.92	4,260,925.77
递延所得税资产	50,920,636.90	45,104,179.24	96,024,816.14
其他非流动资产	12,477,791.00	2,110,559.58	14,588,350.58
非流动资产合计	1,502,354,279.05	707,937,692.49	2,210,291,971.54
资产总计	3,706,508,267.04	1,722,520,035.19	5,429,028,302.23

(2) 2016 年度负债表汇总影响如下

受影响的项目	2016/12/31		
	调整前	调整金额	调整后
流动负债：			
短期借款	468,240,000.00	298,565,042.48	766,805,042.48
应付票据及应付账款	1,062,873,758.42	309,194,576.29	1,372,068,334.71
预收款项	50,595,964.77	5,618,486.97	56,214,451.74

受影响的项目	2016/12/31		
	调整前	调整金额	调整后
应付职工薪酬	8,632,475.14	19,273,052.64	27,905,527.78
应交税费	33,998,272.77	6,800,779.64	40,799,052.41
其他应付款	66,133,847.97	38,860,048.18	104,993,896.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		143,328,052.06	143,328,052.06
流动负债合计	1,690,474,319.07	821,640,038.26	2,512,114,357.33
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	299,037,245.78		299,037,245.78
递延收益	6,495,009.96	3,289,897.63	9,784,907.59
递延所得税负债		67,193,252.68	67,193,252.68
其他非流动负债		504,333,333.00	504,333,333.00
非流动负债合计	305,532,255.74	574,816,483.31	880,348,739.05
负债合计	1,996,006,574.81	1,396,456,521.57	3,392,463,096.38
所有者权益:			
股本	1,042,972,330.00		1,042,972,330.00
资本公积	10,696,508.53		10,696,508.53
其他综合收益		-5,983,059.14	-5,983,059.14
专项储备			
盈余公积	38,212,428.40		38,212,428.40
未分配利润	539,737,519.01	313,746,961.63	853,484,480.64
归属于母公司所有者权益合计	1,631,618,785.94	307,763,902.49	1,939,382,688.43
少数股东权益	78,882,906.29	18,299,611.13	97,182,517.42
所有者权益合计	1,710,501,692.23	326,063,513.62	2,036,565,205.85
负债和所有者权益总计	3,706,508,267.04	1,722,520,035.19	5,429,028,302.23

(3) 2016 年度损益表汇总影响如下

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
一、营业总收入	3,542,373,078.49	1,017,739,258.26	4,560,112,336.75
其中：营业收入	3,542,373,078.49	1,017,739,258.26	4,560,112,336.75
二、营业总成本	3,418,430,719.93	1,022,931,861.11	4,441,362,581.04
其中：营业成本	2,940,856,611.17	861,207,226.13	3,802,063,837.30
税金及附加	24,492,833.88	9,565,903.53	34,058,737.41
销售费用	197,378,725.16	52,556,563.04	249,935,288.20
管理费用	155,985,377.07	65,081,342.43	221,066,719.50
研发费用	34,366,401.57	6,303,517.14	40,669,918.71
财务费用	48,353,882.71	32,361,662.23	80,715,544.94
其中：利息费用	44,484,716.55	39,327,998.05	83,812,714.60

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利息收入	4,097,076.37	8,844,647.24	12,941,723.61
资产减值损失	16,996,888.37	-4,144,353.39	12,852,534.98
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2,699,697.99	22,859,868.42	25,559,566.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,561,958.36	0.00	1,561,958.36
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）	7,764,374.85	-6,294,498.97	1,469,875.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,406,431.40	11,372,766.60	145,779,198.00
加：营业外收入	33,162,116.70	308,563,061.55	341,725,178.25
减：营业外支出	10,506,021.49	1,114,708.17	11,620,729.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	157,062,526.61	318,821,119.98	475,883,646.59
减：所得税费用	32,125,554.45	4,623,720.37	36,749,274.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,936,972.16	314,197,399.61	439,134,371.77
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	102,936,469.48	313,746,961.63	416,683,431.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	22,000,502.68	450,437.98	22,450,940.66
六、其他综合收益的税后净额		-5,983,059.14	-5,983,059.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,983,059.14	-5,983,059.14
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	124,936,972.16	308,214,340.47	433,151,312.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,936,469.48	307,763,902.49	410,700,371.97
归属于少数股东的综合收益总额	22,000,502.68	450,437.98	22,450,940.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.10	0.30	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）	0.10	0.30	0.40

(4) 2016 年度现金流汇总表影响如下

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,843,263,203.62	1,052,753,749.12	3,896,016,952.74
客户存款和同业存放款项净增加额			

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
收到的税费返还	6,344,653.40	2,843,834.69	9,188,488.09
收到其他与经营活动有关的现金	78,367,970.32	16,680,471.30	95,048,441.62
经营活动现金流入小计	2,927,975,827.34	1,072,278,055.11	4,000,253,882.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,763,017,156.56	837,752,804.01	2,600,769,960.57
支付给职工以及为职工支付的现金	384,397,579.66	148,432,386.53	532,829,966.19
支付的各项税费	177,659,247.05	40,496,675.70	218,155,922.75
支付其他与经营活动有关的现金	211,648,946.03	88,155,243.06	299,804,189.09
经营活动现金流出小计	2,536,722,929.30	1,114,837,109.30	3,651,560,038.60
经营活动产生的现金流量净额	391,252,898.04	-42,559,054.19	348,693,843.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	48,350,000.00		48,350,000.00
取得投资收益收到的现金	3,493,013.60		3,493,013.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,097,439.56	380,003.57	70,477,443.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,500,000.00		8,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		39,390,934.98	39,390,934.98
投资活动现金流入小计	130,440,453.16	39,770,938.55	170,211,391.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,099,487.19	4,942,732.53	113,042,219.72
投资支付的现金	118,000,000.00	-117,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	84,195,317.87	418,361,206.80	502,556,524.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	310,294,805.06	306,303,939.33	616,598,744.39
投资活动产生的现金流量净额	-179,854,351.90	-266,533,000.78	-446,387,352.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	2,250,000.00		2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,250,000.00		2,250,000.00
取得借款收到的现金	773,894,360.37	300,000,000.00	1,073,894,360.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		504,333,333.00	504,333,333.00
筹资活动现金流入小计	776,144,360.37	804,333,333.00	1,580,477,693.37
偿还债务支付的现金	878,488,880.58	1,434,957.52	879,923,838.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,733,728.35	23,907,174.17	114,640,902.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	377,452.23	311,670,716.90	312,048,169.13
筹资活动现金流出小计	969,600,061.16	337,012,848.59	1,306,612,909.75
筹资活动产生的现金流量净额	-193,455,700.79	467,320,484.41	273,864,783.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	279,295.00	1,403,860.84	1,683,155.84
五、现金及现金等价物净增加额	18,222,140.35	159,632,290.28	177,854,430.63
加：期初现金及现金等价物余额	289,001,040.47		289,001,040.47
六、期末现金及现金等价物余额	307,223,180.82	159,632,290.28	466,855,471.10

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了【2】个报告分部，为：【供应链服务】、【包装制造行业】。本公司的报告分部经营模式为供应链服务、包装制造行业。由于两个分部经营模式不同，并且公司管理层分别管理报告分部的经营活动，定期评价各报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2、 报告分部的财务信息

2017 年度

项目	供应链服务	包装制造行业	抵消金额	合计
营业收入	1,139,572,419.76	11,776,438,468.13	4,168,198,487.71	8,747,812,400.18
营业成本	1,107,737,364.60	10,528,127,872.59	4,142,119,157.46	7,493,746,079.73

2016 年度

项目	供应链服务	包装制造行业	抵消金额	合计
营业收入	228,526,890.71	6,784,620,693.19	2,453,035,247.15	4,560,112,336.75
营业成本	221,710,315.48	6,039,263,648.37	2,458,910,126.55	3,802,063,837.30

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	290,998.63	8,420,448.39
应收账款	977,698,472.71	435,571,851.75
合计	977,989,471.34	443,992,300.14

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	240,998.63	5,850,000.00
商业承兑汇票	50,000.00	2,570,448.39
合计	290,998.63	8,420,448.39

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(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	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	881,422,343.08		434,707,018.55	
商业承兑汇票	485,095,707.17		186,618,428.43	
合计	1,366,518,050.25		621,325,446.98	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	979,871,498.60	99.45	2,173,025.89	0.22	977,698,472.71
其中：账龄组合	106,548,935.58	10.81	2,173,025.89	2.04	104,375,909.69
合并范围内关联方应收账款	873,322,563.02	88.64			873,322,563.02

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
信保项下 应收账款					
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	5,461,563.92	0.55	5,461,563.92	100.00	
合计	985,333,062.52	100.00	7,634,589.81		977,698,472.71

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	436,932,867.73	98.77	1,361,015.98	0.31	435,571,851.75
其中：账龄组合	18,286,953.40	4.14	1,361,015.98	7.44	16,925,937.42
合并范围 内关联方应收账 款	265,649.48	0.06			265,649.48
信保项下 应收账款	418,380,264.85	94.57			418,380,264.85
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款	5,461,563.92	1.23	5,461,563.92	100.00	
合计	442,394,431.65	100.00	6,822,579.90		435,571,851.75

期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
厦门志旺达纸制品有 限公司	3,434,996.27	3,434,996.27	100.00	诉讼款项预计无法收 回
厦门宝立莱工贸有限 公司	2,026,567.65	2,026,567.65	100.00	诉讼款项预计无法收 回
合计	5,461,563.92	5,461,563.92		

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
厦门志旺达纸制品有限公司	3,434,996.27	3,434,996.27	100.00	诉讼款项预计无法收回
厦门宝立莱工贸有限公司	2,026,567.65	2,026,567.65	100.00	诉讼款项预计无法收回
合计	5,461,563.92	5,461,563.92		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内						
其中：1-6 个月	105,211,871.04	1,052,118.71	1.00	16,518,185.83	165,181.86	1.00
7-12 个月	2,285.01	114.25	5.00	308,057.97	15,402.90	5.00
1 至 2 年	114,069.93	11,406.99	10.00			
2 至 3 年				65,423.42	13,084.68	20.00
3 至 4 年	65,423.42	32,711.71	50.00	393,059.75	196,529.90	50.00
4 至 5 年	393,059.75	314,447.80	80.00	157,048.93	125,639.14	80.00
5 年以上	762,226.43	762,226.43	100.00	845,177.50	845,177.50	100.00
合计	106,548,935.58	2,173,025.89		18,286,953.40	1,361,015.98	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	812,009.91	95,205.93
收回/转回坏账准备		

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥合信包装有限公司	133,001,384.81	13.50	
滁州华艺柔印环保科技有限公司	95,511,382.78	9.69	
成都合兴包装印刷有限公司	92,927,461.62	9.43	

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛合兴包装有限公司	92,786,292.08	9.42	
福建合信包装有限公司	80,933,156.20	8.21	
合计	495,159,677.49	50.25	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建合信包装有限公司	71,401,361.47	16.14	
成都合兴包装印刷有限公司	62,450,145.40	14.12	
合肥合信包装有限公司	57,453,963.89	12.99	
厦门世凯威包装工业有限公司	52,807,720.76	11.94	
滁州华艺柔印环保科技有限公司	45,431,881.66	10.27	
合计	289,545,073.18	65.46	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无

(二) 其他应收款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		
应收股利	90,330,000.00	79,000,000.00
其他应收款	646,484,073.05	381,280,656.46
合计	736,814,073.05	460,280,656.46

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2017.12.31	2016.12.31
成都合兴包装印刷有限公司		20,000,000.00
佛山合信包装有限公司	14,000,000.00	8,000,000.00
福州福瑞包装有限公司	7,900,000.00	5,000,000.00
天津世凯威包装有限公司	28,000,000.00	15,000,000.00
武汉华艺柔印环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆合信包装印刷有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
厦门荣圣兴包装印刷有限公司	8,500,000.00	6,000,000.00
天津市兴汇聚有限公司	6,930,000.00	
合计	90,330,000.00	79,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利
无

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647,497,816.95	100.00	1,013,743.90	0.16	646,484,073.05
其中：账龄组合	3,044,155.06	0.47	1,013,743.90	33.30	2,030,411.16
合并范围内关联方款项	644,453,661.89	99.53			644,453,661.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	647,497,816.95	100.00	1,013,743.90		646,484,073.05

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	382,077,617.41	100.00	796,960.95	0.21	381,280,656.46
其中：账龄组合	3,971,619.26	1.04	796,960.95	20.07	3,174,658.31
合并范围内关联方款项	378,105,998.15	98.96			378,105,998.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	382,077,617.41	100.00	796,960.95		381,280,656.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
其中：1-6 个月	53,782.40	537.82	1.00	989,912.38	9,899.13	1.00
7-12 个月	516,480.79	25,824.04	5.00	1,253,815.01	62,690.75	5.00
1 至 2 年	1,198,000.00	119,800.00	10.00	208,113.00	20,811.30	10.00
2 至 3 年	208,113.00	41,622.60	20.00	935,638.87	187,127.77	20.00
3 至 4 年	483,638.87	241,819.44	50.00			
4 至 5 年				338,540.00	270,832.00	80.00
5 年以上	584,140.00	584,140.00	100.00	245,600.00	245,600.00	100.00
合计	3,044,155.06	1,013,743.90		3,971,619.26	796,960.95	

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	216,782.95	207,783.43
收回/转回坏账准备		

(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	
	2017.12.31	2016.12.31
备用金借款	2,784,663.66	3,333,023.66
合并范围内关联方往来	644,453,661.89	378,105,998.15
其他	259,491.40	638,595.60
合计	647,497,816.95	382,077,617.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

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
厦门合兴供应链管理 有限公司	往来款	207,844,645.49	1 年以内、 1-2 年	32.10	
大庆华洋数码彩印有 限公司	往来款	62,000,000.00	1 年以内	9.58	
绍兴市合兴包装印刷 有限公司	往来款	59,912,566.15	1 年以内	9.25	
重庆合信包装印刷有 限公司	往来款	50,245,318.24	1 年以内	7.76	
武汉合信包装印刷有 限公司	往来款	44,127,522.23	1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.82	
合计		424,130,052.11		65.51	

2016 年 12 月 31 日

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
青岛合兴包装有限公司	往来款	62,537,419.21	3 年以内	16.37	
厦门合兴供应链管理有 限公司	往来款	61,145,228.89	1 年以内	16.00	

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
珠海市千层纸品包装有限公司	往来款	58,321,754.29	2 年以内	15.26	
武汉合信包装印刷有限公司	往来款	44,127,522.23	3 年以内	11.55	
青岛雄峰印刷包装有限公司	往来款	22,792,388.15	3 年以内	5.97	
合计		248,924,312.77		65.15	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(三) 长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,229,184,109.94		2,229,184,109.94	1,705,891,066.28		1,705,891,066.28
对联营、合营企业投资	45,556,079.50		45,556,079.50	44,552,284.21		44,552,284.21
合计	2,274,740,189.44		2,274,740,189.44	1,750,443,350.49		1,750,443,350.49

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建长信纸业包装有限公司	26,899,128.45			26,899,128.45		
南京合兴包装印刷有限公司	21,909,539.47			21,909,539.47		
湖北合兴包装印刷有限公司	28,239,964.49			28,239,964.49		
厦门荣圣兴包装印刷有限公司	12,187,568.66			12,187,568.66		
成都合兴包装印刷有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
爱尔德斯（厦门）塑胶有限公司	5,260,000.00			5,260,000.00		
合肥合兴包装印刷有限公司	9,937,000.00			9,937,000.00		
武汉华艺柔印环保科技有限公司	148,000,000.00			148,000,000.00		
重庆合信包装印刷有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
遵义合信包装有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
山东世凯威包装有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
香港世凯威有限公司	39,244,797.06			39,244,797.06		
龙海合信包装有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合肥合信包装有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
青岛合兴包装有限公司	51,628,000.00			51,628,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山合信包装有限公司	220,155,800.00			220,155,800.00		
郑州合兴包装有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海宁合兴包装有限公司	154,850,600.00			154,850,600.00		
天津世凯威包装有限公司	174,967,210.31			174,967,210.31		
威斯顿(天津)供应链管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山世凯威包装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福州福瑞包装有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
重庆文乾包装有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厦门合兴供应链管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津市兴汇聚有限公司	159,812,500.00			159,812,500.00		
郑州合坤包装有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
营口市合坤环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海市千层纸品包装有限公司	25,880,000.00			25,880,000.00		
福建合信包装有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
新疆裕荣股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海佳信明华印务有限公司	1,849,602.08			1,849,602.08		
滁州华艺柔印环保科技有限公司	145,019,355.76			145,019,355.76		
绍兴市合兴包装印刷有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
厦门合兴智能集成服务有限公司	10,000,000.00	536,293,043.66		546,293,043.66		
大庆华洋数码彩印有限公司	54,630,000.00			54,630,000.00		
包头市华洋数码彩印有限公司	37,770,000.00			37,770,000.00		
厦门架桥合兴股权投资合伙企业 (有限合伙)	117,000,000.00			117,000,000.00		
合计	1,705,891,066.28	536,293,043.66	13,000,000.00	2,229,184,109.94		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	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											
湖北合一包装印刷 有限公司	44,552,284.21			1,003,795.29					45,556,079.50		
小计	44,552,284.21			1,003,795.29					45,556,079.50		
合计	44,552,284.21			1,003,795.29					45,556,079.50		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,815,333.14	62,392,440.92	64,187,763.05	63,866,222.16
其他业务	3,640,269,933.19	3,541,633,191.59	1,997,160,459.53	1,921,630,456.18
合计	3,704,085,266.33	3,604,025,632.51	2,061,348,222.58	1,985,496,678.34

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	77,370,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,003,795.29	60,626.16
处置长期股权投资产生的投资收益	3,254,582.65	
合计	81,628,377.94	80,060,626.16

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-3,018,651.20	349,077.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,255,286.19	30,768,817.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		307,789,926.84	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业			

项目	2017 年度	2016 年度	说明
务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,067,735.04	-7,333,496.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,341,161.25	22,859,868.42	
所得税影响额	-3,244,191.31	-6,433,940.27	
少数股东权益影响额	-1,679,228.28	-4,517,647.99	
合计	14,722,111.69	343,482,604.63	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2017 年 12 月 31 日	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	7.00%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.12	0.12

2016 年 12 月 31 日	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	23.80%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18%	0.07	0.07

厦门合兴包装印刷股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年三月十三日