

上海顺灏新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海顺灏新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
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	1-92

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA12955 号

上海顺灏新材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海顺灏新材料科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月十九日

上海顺灏新材料科技股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	329,736,499.19	348,510,240.35
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	(二)	20,343,176.48	25,526,554.35
衍生金融资产			
应收票据	(三)	74,832,933.86	25,027,441.38
应收账款	(四)	675,027,634.76	566,936,275.57
预付款项	(五)	12,296,936.45	7,475,693.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	14,933,462.17	30,458,560.97
买入返售金融资产			
存货	(七)	539,960,664.27	522,375,839.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	19,369,921.49	20,842,255.87
流动资产合计		1,686,501,228.67	1,547,152,861.72
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	215,160,000.00	24,982,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	268,571,277.04	269,482,339.24
投资性房地产	(十一)	16,965,244.84	17,608,917.50
固定资产	(十二)	653,107,784.24	665,833,948.82
在建工程	(十三)	28,030,145.26	34,243,172.93
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	174,823,368.43	175,514,908.90
开发支出			
商誉	(十五)	620,335,635.63	620,912,495.39
长期待摊费用	(十六)	20,097,037.24	21,543,274.97
递延所得税资产	(十七)	24,198,501.61	45,120,976.36
其他非流动资产	(十八)	13,384,690.61	6,635,213.52
非流动资产合计		2,034,673,684.90	1,881,877,747.63
资产总计		3,721,174,913.57	3,429,030,609.35

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:

上海顺灏新材料科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	607,289,666.13	616,247,307.27
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	（二十）	268,710,694.56	268,584,273.30
应付账款	（二十一）	365,244,954.08	298,437,170.79
预收款项	（二十二）	16,462,817.19	5,435,853.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	24,630,795.01	23,698,830.40
应交税费	（二十四）	31,202,874.63	40,887,594.88
应付利息	（二十五）	732,159.43	842,702.70
应付股利	（二十六）	44,138,052.68	3,671,459.99
其他应付款	（二十七）	45,362,289.69	47,438,425.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十八）	286,576.20	286,576.20
流动负债合计		1,404,060,879.60	1,305,530,194.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十九）	8,312,596.31	160,602,988.93
递延收益	（三十）	4,824,032.72	5,110,608.92
递延所得税负债	（十七）	32,717,643.31	5,089,986.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,854,272.34	170,803,584.50
负债合计		1,449,915,151.94	1,476,333,779.06
所有者权益：			
股本	（三十一）	687,468,000.00	696,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	722,467,682.43	597,608,321.84
减：库存股	（三十三）		20,865,180.00
其他综合收益	（三十四）	163,298,173.20	-111,437.34
专项储备			
盈余公积	（三十五）	67,845,344.42	60,507,753.54
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	455,061,458.87	432,738,234.05
归属于母公司所有者权益合计		2,096,140,658.92	1,766,557,692.09
少数股东权益		175,119,102.71	186,139,138.20
所有者权益合计		2,271,259,761.63	1,952,696,830.29
负债和所有者权益总计		3,721,174,913.57	3,429,030,609.35

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：

上海顺灏新材料科技股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		83,601,501.03	98,205,106.24
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		14,300,000.00	11,366,927.90
应收账款	(一)	323,427,779.82	227,318,707.62
预付款项		2,971,845.40	13,393,100.22
应收利息			
应收股利		45,483,499.01	33,772,798.51
其他应收款	(二)	153,257,578.34	150,666,666.77
存货		179,261,630.64	174,833,602.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,560.33	701,797.68
流动资产合计		802,321,394.57	710,258,707.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		213,160,000.00	22,982,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,743,584,834.18	1,734,768,645.39
投资性房地产			
固定资产		55,797,448.73	96,655,850.71
在建工程		1,589,743.59	6,731,025.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,394,562.26	8,706,714.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,685,933.86	3,144,156.82
递延所得税资产		20,497,153.36	43,295,080.15
其他非流动资产		7,000,000.00	
非流动资产合计		2,051,709,675.98	1,916,283,973.00
资产总计		2,854,031,070.55	2,626,542,680.21

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：

上海顺灏新材料科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		575,085,140.00	585,000,000.00
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		163,435,848.84	187,875,961.70
应付账款		157,122,827.44	102,833,565.35
预收款项		1,122,787.55	1,148,170.05
应付职工薪酬		1,792,736.30	2,848,958.30
应交税费		2,193,799.52	13,202,391.43
应付利息		692,370.49	805,040.77
应付股利		35,416,539.99	3,671,459.99
其他应付款		94,181,966.36	85,198,835.37
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,031,044,016.49	982,584,382.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		8,312,596.31	160,602,988.93
递延收益			
递延所得税负债		28,526,625.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,839,221.31	160,602,988.93
负债合计		1,067,883,237.80	1,143,187,371.89
所有者权益：			
股本		687,468,000.00	696,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		850,496,937.61	725,637,577.02
减：库存股			20,865,180.00
其他综合收益		161,650,875.00	
专项储备			
盈余公积		67,845,344.42	60,507,753.54
未分配利润		18,686,675.72	21,395,157.76
所有者权益合计		1,786,147,832.75	1,483,355,308.32
负债和所有者权益总计		2,854,031,070.55	2,626,542,680.21

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：

上海顺灏新材料科技股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,872,486,064.25	1,855,764,090.39
其中: 营业收入	(三十七)	1,872,486,064.25	1,855,764,090.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,736,930,964.94	1,697,815,803.80
其中: 营业成本	(三十七)	1,346,292,361.22	1,340,402,630.23
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	(三十八)	13,100,011.85	10,937,266.80
销售费用	(三十九)	87,671,737.99	87,885,093.42
管理费用	(四十)	254,046,195.45	214,457,934.33
财务费用	(四十一)	25,889,323.54	30,671,093.48
资产减值损失	(四十二)	9,931,334.89	13,461,785.54
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-7,014,947.75	3,166,650.67
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十四)	14,210,360.43	18,174,000.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,782,744.88	18,209,876.42
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		142,750,511.99	179,288,937.35
加: 营业外收入	(四十五)	16,287,153.17	8,255,669.82
其中: 非流动资产处置利得		970,627.14	336,263.59
减: 营业外支出	(四十六)	18,746,466.98	1,565,932.84
其中: 非流动资产处置损失		655,816.85	557,121.39
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,291,198.18	185,978,674.33
减: 所得税费用	(四十七)	34,682,105.28	40,008,078.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		105,609,092.90	145,970,595.67
归属于母公司所有者的净利润		98,407,615.70	143,475,832.18
少数股东损益		7,201,477.20	2,494,763.49
六、其他综合收益的税后净额		163,409,610.54	1,348,709.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		163,409,610.54	1,348,709.05
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		163,409,610.54	1,348,709.05
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		161,650,875.00	
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		1,758,735.54	1,348,709.05
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		269,018,703.44	147,319,304.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		261,817,226.24	144,824,541.23
归属于少数股东的综合收益总额		7,201,477.20	2,494,763.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.21

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:

上海顺灏新材料科技股份有限公司
利润表
2016 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	680,423,032.61	571,785,486.73
减: 营业成本	(四)	541,471,034.01	407,866,190.11
税金及附加		2,425,864.79	3,872,037.77
销售费用		15,946,493.30	18,224,660.59
管理费用		88,929,302.33	63,428,106.95
财务费用		28,407,951.51	32,967,831.12
资产减值损失		304,214.00	14,437,649.54
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	87,416,992.27	30,792,945.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		90,355,164.94	61,781,956.35
加: 营业外收入		1,525,317.58	2,780,817.06
其中: 非流动资产处置利得			11,888.10
减: 营业外支出		17,397,410.45	172,340.87
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		74,483,072.07	64,390,432.54
减: 所得税费用		1,107,163.23	4,183,884.17
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,375,908.84	60,206,548.37
五、其他综合收益的税后净额		161,650,875.00	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		161,650,875.00	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		161,650,875.00	
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		235,026,783.84	60,206,548.37
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:

上海顺灏新材料科技股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,904,366,246.87	2,020,143,879.87
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		22,281,454.16	18,341,555.19
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	17,144,719.23	15,843,700.55
经营活动现金流入小计		1,943,792,420.26	2,054,329,135.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,310,186,013.81	1,200,295,696.85
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		212,567,593.02	202,919,890.05
支付的各项税费		160,161,102.75	142,660,879.55
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	198,072,700.76	398,480,839.89
经营活动现金流出小计		1,880,987,410.34	1,944,357,306.34
经营活动产生的现金流量净额		62,805,009.92	109,971,829.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,121,422.63	15,745,661.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,267,130.87	534,054.68
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	(四十八)	7,300,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		26,688,553.50	21,279,715.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,863,684.73	70,903,955.02
投资支付的现金		103,047.55	23,359,903.68
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	(四十九)	6,000,000.00	81,102,376.63
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)	8,300,000.00	12,335,876.33
投资活动现金流出小计		43,266,732.28	187,702,111.66
投资活动产生的现金流量净额		-16,578,178.78	-166,422,395.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		740,542,358.86	968,253,305.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		740,542,358.86	968,253,305.12
偿还债务支付的现金		749,500,000.00	834,221,197.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,624,389.67	54,123,579.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,021,512.69	12,771,113.19
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	10,622,850.00	10,242,330.00
筹资活动现金流出小计		818,747,239.67	898,587,107.24
筹资活动产生的现金流量净额		-78,204,880.81	69,666,197.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,186,510.09	4,963,954.03
五、现金及现金等价物净增加额		-29,791,539.58	18,179,585.43
加：期初现金及现金等价物余额	(四十九)	321,371,507.04	303,191,921.61
六、期末现金及现金等价物余额	(四十九)	291,579,967.46	321,371,507.04

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：

上海顺灏新材料科技股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	703,136,489.33	738,376,197.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,085,432.17	3,158,347.74
经营活动现金流入小计	714,221,921.50	741,534,545.64
购买商品、接受劳务支付的现金	591,216,352.82	342,336,629.30
支付给职工以及为职工支付的现金	42,825,259.56	43,077,047.74
支付的各项税费	33,388,224.61	39,567,433.13
支付其他与经营活动有关的现金	71,365,394.09	388,484,903.96
经营活动现金流出小计	738,795,231.08	813,466,014.13
经营活动产生的现金流量净额	-24,573,309.58	-71,931,468.49
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	73,788,800.00	26,702,669.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,041,362.03	4,391.90
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	104,830,162.03	26,707,061.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,080,265.15	6,523,381.50
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,898,697.02	91,302,376.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,978,962.17	98,825,758.13
投资活动产生的现金流量净额	93,851,199.86	-72,118,696.49
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	685,085,140.00	895,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	685,085,140.00	895,000,000.00
偿还债务支付的现金	695,000,000.00	675,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,935,121.49	37,645,572.39
支付其他与筹资活动有关的现金	10,622,850.00	10,242,330.00
筹资活动现金流出小计	771,557,971.49	722,887,902.39
筹资活动产生的现金流量净额	-86,472,831.49	172,112,097.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,664.00	-16,304.32
五、现金及现金等价物净增加额	-17,203,605.21	28,045,628.31
加: 期初现金及现金等价物余额	98,205,106.24	70,159,477.93
六、期末现金及现金等价物余额	81,001,501.03	98,205,106.24

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:

上海顺灏新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	696,680,000.00				597,608,321.84	20,865,180.00	-111,437.34		60,507,753.54		432,738,234.05	186,139,138.20	1,952,696,830.29
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	696,680,000.00				597,608,321.84	20,865,180.00	-111,437.34		60,507,753.54		432,738,234.05	186,139,138.20	1,952,696,830.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,212,000.00				124,859,360.59	-20,865,180.00	163,409,610.54		7,337,590.88		22,323,224.82	-11,020,035.49	318,562,931.34
(一) 综合收益总额							163,409,610.54				98,407,615.70	7,201,477.20	269,018,703.44
(二) 所有者投入和减少资本	-9,212,000.00				124,859,360.59	-20,865,180.00						3,800,000.00	140,312,540.59
1. 股东投入的普通股	-9,212,000.00				-11,653,180.00	-20,865,180.00						3,800,000.00	3,800,000.00
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					136,512,540.59								136,512,540.59
(三) 利润分配									7,337,590.88		-76,084,390.88	-22,021,512.69	-90,768,312.69
1. 提取盈余公积									7,337,590.88		-7,337,590.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-68,746,800.00	-22,021,512.69	-90,768,312.69
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	687,468,000.00				722,467,682.43		163,298,173.20		67,845,344.42		455,061,458.87	175,119,102.71	2,271,259,761.63

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:

上海顺灏新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	696,740,000.00				597,608,321.84	60,000.00	-1,460,146.39		58,130,513.79		291,639,641.62	196,415,487.90	1,839,013,818.76
加：会计政策变更						20,865,180.00							-20,865,180.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	696,740,000.00				597,608,321.84	20,925,180.00	-1,460,146.39		58,130,513.79		291,639,641.62	196,415,487.90	1,818,148,638.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-60,000.00					-60,000.00	1,348,709.05		2,377,239.75		141,098,592.43	-10,276,349.70	134,548,191.53
（一）综合收益总额							1,348,709.05				143,475,832.18	2,494,763.49	147,319,304.72
（二）所有者投入和减少资本	-60,000.00					-60,000.00							
1. 股东投入的普通股	-60,000.00					-60,000.00							
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													
（三）利润分配									2,377,239.75		-2,377,239.75	-12,771,113.19	-12,771,113.19
1. 提取盈余公积									2,377,239.75		-2,377,239.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-12,771,113.19	-12,771,113.19
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	696,680,000.00				597,608,321.84	20,865,180.00	-111,437.34		60,507,753.54		432,738,234.05	186,139,138.20	1,952,696,830.29

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

上海顺灏新材料科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	696,680,000.00				725,637,577.02	20,865,180.00			60,507,753.54	21,395,157.76	1,483,355,308.32
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	696,680,000.00				725,637,577.02	20,865,180.00			60,507,753.54	21,395,157.76	1,483,355,308.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,212,000.00				124,859,360.59	-20,865,180.00	161,650,875.00	7,337,590.88	-2,708,482.04	302,792,524.43	
(一) 综合收益总额							161,650,875.00			73,375,908.84	235,026,783.84
(二) 所有者投入和减少资本	-9,212,000.00				124,859,360.59	-20,865,180.00					136,512,540.59
1. 股东投入的普通股	-9,212,000.00				-11,653,180.00	-20,865,180.00					
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					136,512,540.59						136,512,540.59
(三) 利润分配								7,337,590.88	-76,084,390.88		-68,746,800.00
1. 提取盈余公积								7,337,590.88	-7,337,590.88		
2. 对所有者(或股东)的分配										-68,746,800.00	-68,746,800.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	687,468,000.00				850,496,937.61		161,650,875.00	67,845,344.42	18,686,675.72		1,786,147,832.75

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:
报表 第 11 页

会计机构负责人:

上海顺灏新材料科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	696,740,000.00				725,637,577.02	60,000.00			58,130,513.79	-36,434,150.86	1,444,013,939.95
加：会计政策变更						20,865,180.00					-20,865,180.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	696,740,000.00				725,637,577.02	20,925,180.00			58,130,513.79	-36,434,150.86	1,423,148,759.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-60,000.00					-60,000.00			2,377,239.75	57,829,308.62	60,206,548.37
（一）综合收益总额										60,206,548.37	60,206,548.37
（二）所有者投入和减少资本	-60,000.00					-60,000.00					
1. 股东投入的普通股	-60,000.00					-60,000.00					
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											
（三）利润分配									2,377,239.75	-2,377,239.75	
1. 提取盈余公积									2,377,239.75	-2,377,239.75	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	696,680,000.00				725,637,577.02	20,865,180.00			60,507,753.54	21,395,157.76	1,483,355,308.32

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：

上海顺灏新材料科技股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (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

上海顺灏新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身是上海绿新烟包材料科技有限公司,系于 2004 年 11 月 11 日经上海市普陀区人民政府核发的《关于设立上海绿新烟包材料科技有限公司的批复》(普府外经[2004]160 号)核准的,由顺灏投资集团有限公司与上海绿新包装实业有限公司共同投资成立的中外合资有限责任公司。2008 年 10 月 25 日经公司董事会决议、发起人协议通过,将公司整体变更为股份有限公司。以截止 2008 年 8 月 31 日的经审计的净资产值人民币 208,586,288.52 元为基础,按照 2.0858:1 的比例折合股份有限公司股本总额 10,000 万股。上海市商务委员会于 2008 年 12 月 19 日以《关于同意上海绿新烟包材料科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(沪商外资协[2008]565 号)批准了本公司整体变更为股份公司的决议,上海市人民政府于 2008 年 12 月 29 日核发了经变更的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资沪股份字[2004]3609 号)。公司的企业法人营业执照注册号:310000400408520。

根据公司 2009 年度股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]293 号文《关于核准上海绿新包装材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,2011 年 3 月 9 日向社会公开发行新股 33,500,000 股,每股发行价为人民币 31.20 元,共募集资金 1,045,200,000.00 元。2011 年 3 月 18 日公司在深圳证券交易所上市。所属行业为轻工制造类。

2016 年 12 月公司名称由上海绿新包装材料科技股份有限公司变更为上海顺灏新材料科技股份有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 68,746.80 万股,注册资本为 68,746.80 万元,注册地:上海市真陈路 200 号,总部地址:上海市真陈路 200 号。本公司主要经营活动为:高档纸及纸板(新闻纸除外)、高阻隔膜、多功能膜、镭射膜、镭射纸、铝箔纸、铝箔卡的开发、生产、加工,销售自产产品;上述同类产品、纸张及纸制品的批发、佣金代理(拍卖除外)、进出口,提供相关配套服务及相关的技术咨询、包装设计服务。

公司法定代表人:郭燾。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市雅泰包装材料有限公司
荆州市新马包装科技有限公司
蚌埠金叶滤材有限公司
湖北绿新环保包装科技有限公司
上海顺灏国际贸易有限公司
绿新包装资源控股有限公司
福建泰兴特纸有限公司
上海绿新新材料科技有限公司(注)
上海绿馨电子科技有限公司
深圳市绿新丰科技有限公司
绿新丰科技（香港）有限公司
深圳佳品健怡科技有限公司
深圳市金升彩包装材料有限公司
云南省玉溪印刷有限责任公司
曲靖福牌彩印有限公司
优印（上海）信息科技有限公司
上海绿新紫光智能设备有限公司
浙江三域网络科技有限公司
上海润彤新材料科技有限公司
湖北金博世生物科技有限公司
黑龙江顺灏生物科技发展有限公司

注:2016 年 12 月优思吉德实业(上海) 有限公司名称变更为上海绿新新材料科技有限公司。

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

二、 财务报表的编制基础

(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

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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。

（2）处置子公司或业务

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。

(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。

(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：应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

应收票据、预付款项	个别认定法
除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和应收票据、预付款项之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	账龄分析法

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(%)
6 个月以内		
6 个月-1 年	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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。

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。

(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。

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

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

(十五) 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。

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
固定资产装修	年限平均法	5	5.00	19.00

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九)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。

(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 年	土地使用权证载明
软件	5-10 年	预计经济年限
专利权	10 年	预计经济年限

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

3、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。

4、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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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。本公司长期待摊费用包括装修费。

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

公司目前长期待摊费用（装修费）按 5 年摊销。

(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。

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。

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。

(二十五)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (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

(1) 国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

(2) 出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将产品送达购货方并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

(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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 会计处理

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

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

(二十七) 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

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。

(二十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 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 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	受影响的报表项目
	名称	金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	13,100,011.85
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加	2,807,964.41
	调减管理费用	2,807,964.41

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

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	所得税税率
上海顺灏新材料科技股份有限公司	15%
福建泰兴特纸有限公司	15%
云南省玉溪印刷有限责任公司	15%
曲靖福牌彩印有限公司	15%
上海绿新新材料科技有限公司(注)	15%
湖北绿新环保包装科技有限公司	15%
绿新包装资源控股有限公司	16.50%
绿新丰科技(香港)有限公司	16.50%

注:2016 年 12 月优思吉德实业(上海) 有限公司名称变更为上海绿新新材料科技有限公司。

(二) 税收优惠

上海顺灏新材料科技股份有限公司 2014 年 10 月取得上海市财政局、上海市科学技术委员会、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号 GR201431001528)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 15%缴纳企业所得税。

福建泰兴特纸有限公司 2015 年 9 月取得福建省财政厅、福建省科学技术厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201535000177），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15% 缴纳企业所得税。

云南省玉溪印刷有限责任公司经玉溪市红塔区地方税务局【2013】012 号批准，因符合西部大开发《西部地区鼓励类产业目录》中关于国家鼓励企业的认定，2016 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

上海绿新新材料科技有限公司 2016 年 11 月取得上海市财政局、上海市科学技术委员会、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201631000047），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 缴纳企业所得税。

曲靖福牌彩印有限公司依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)文和云南省国家税务局、云南省地方税务局 2012 年第 10 号公告第八条之规定并经曲靖市麒麟区国家税务局核准，2016 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

湖北绿新环保包装科技有限公司 2016 年 12 月取得湖北省财政局、湖北省科学技术委员会、湖北省国家税务局、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 GR201642001558），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15% 缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

绿新包装资源控股有限公司和绿新丰科技（香港）有限公司注册于中国香港，依注册地政策征收 16.50% 的利得税，税基为产生或得自香港的应税利润。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	174,556.78	381,788.57
银行存款	291,392,506.37	320,932,872.25
其他货币资金	38,169,436.04	27,195,579.53
合 计	329,736,499.19	348,510,240.35
其中：存放在境外的款项总额	3,972,213.75	4,095,242.60

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	35,556,531.73	27,138,733.31
贷款保证金	2,600,000.00	
合 计	38,156,531.73	27,138,733.31

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	20,343,176.48	25,526,554.35
其中：权益工具投资	20,343,176.48	25,526,554.35

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	74,832,933.86	25,027,441.38
合 计	74,832,933.86	25,027,441.38

2、 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无质押的应收票据。

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	211,089,522.03	
合 计	211,089,522.03	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	679,794,913.56	99.33	5,084,942.08	0.75	674,709,971.48	572,716,708.61	100.00	5,780,433.04	1.01	566,936,275.57
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	4,582,614.44	0.67	4,264,951.16	93.07	317,663.28					
合 计	684,377,528.00	100.00	9,349,893.24		675,027,634.76	572,716,708.61	100.00	5,780,433.04		566,936,275.57

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
四川佛兰印务有限公司	2,077,456.15	2,077,456.15	100.00	无法收回
汕头市恒兴印务有限公司	1,746,580.00	1,746,580.00	100.00	无法收回
USA-TOMMY	567,663.28	250,000.00	44.04	无法收回
E-NJOINT	184,671.71	184,671.71	100.00	无法收回
KMG	2,663.81	2,663.81	100.00	无法收回
STEAMZONE	3,579.49	3,579.49	100.00	无法收回
合计	4,582,614.44	4,264,951.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	638,340,659.01		
6 个月至 1 年	19,750,271.92	987,513.60	5.00
1 至 2 年	12,842,921.05	1,284,292.10	10.00
2 至 3 年	6,590,409.25	1,318,081.85	20.00
3 至 4 年	1,137,163.07	568,581.54	50.00
4 至 5 年	1,035,081.37	828,065.10	80.00
5 年以上	98,407.89	98,407.89	100.00
合计	679,794,913.56	5,084,942.08	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、(十一)。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,569,516.37 元，本期因应收账款核销减少坏账准备 56.17 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况。

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	56.17

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	
深圳市科彩印务有限公司	67,936,311.54	9.93	
云南中烟物资(集团)有限责任公司	41,355,439.10	6.04	
武汉虹之彩包装印刷有限公司	35,466,624.92	5.18	
福建鑫叶投资管理集团有限公司	30,449,458.00	4.45	
昆明晨颐经贸有限公司	23,368,105.35	3.42	
合计	198,575,938.91	29.02	

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	11,790,962.45	95.89	7,254,190.41	97.04
1至2年	505,974.00	4.11	221,503.57	2.96
合计	12,296,936.45	100.00	7,475,693.98	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
云南玉山城投资开发有限公司	1,996,953.00	16.24
福建省国网福建安溪县供电有限公司	1,739,806.37	14.15
国网上海市电力公司	1,255,793.10	10.21
上海怀宇报关有限公司	1,231,026.82	10.01
杭州五星铝业有限公司	256,649.32	2.09
合计	6,480,228.61	52.70

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,154,144.18	67.12	28,385,730.58	94.14	1,768,413.60	22,139,724.95	41.25	22,139,724.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,772,702.68	32.88	1,607,654.11	10.88	13,165,048.57	31,536,264.17	58.75	1,077,703.20	3.42	30,458,560.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	44,926,846.86	100.00	29,993,384.69		14,933,462.17	53,675,989.12	100.00	23,217,428.15		30,458,560.97

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江德美彩印有限公司	21,128,081.80	21,128,081.80	100.00	无法收回
浙江德美彩印有限公司清算办公室	7,204,419.23	5,436,005.63	75.45	部分无法收回
顶泰控股（香港）有限公司	1,011,643.15	1,011,643.15	100.00	无法收回
律师事务所	700,000.00	700,000.00	100.00	无法收回
四川佛兰印务有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	无法收回
合计	30,154,144.18	28,385,730.58		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	10,520,001.60		
6 个月至 1 年	13,234.00	661.70	5.00
1 至 2 年	2,013,182.23	201,318.22	10.00
2 至 3 年	549,539.40	109,907.88	20.00
3 至 4 年	468,473.00	234,236.50	50.00
4 至 5 年	733,713.21	586,970.57	80.00
5 年以上	474,559.24	474,559.24	100.00
合计	14,772,702.68	1,607,654.11	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,797,346.80 元，本期因其他应收款核销减少坏账准备 21,390.26 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,390.26

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	32,410,734.78	36,748,088.59
应收出口退税款	3,947,497.12	7,778,489.11
员工暂借款	378,128.11	2,541,733.61
保证金	5,425,178.55	2,827,901.39
押金	2,331,825.22	3,667,143.67
代扣代缴员工社保	433,483.08	112,632.75
合 计	44,926,846.86	53,675,989.12

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江德美彩印有限公司	往来款	21,128,081.80	2 至 3 年	47.03	21,128,081.80
应收出口退税款	出口退税 款	3,947,497.12	6 个月以内	8.79	
浙江德美彩印有限公司清算办公室	代垫款	7,204,419.23	1 至 2 年	16.04	5,436,005.63
上海葵克机械制造有限公司	押金	1,202,086.00	6 个月以内、 1 至 2 年	2.68	120,000.00
顶泰控股（香港）有限公司	往来款	1,011,643.15	3 至 4 年	2.25	1,011,643.15
合 计	/	34,493,727.30	/	76.79	27,695,730.58

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	163,247.86		163,247.86	415,357.35		415,357.35
原材料	273,158,789.59	9,187,580.92	263,971,208.67	219,534,668.07	7,571,259.89	211,963,408.18
周转材料	4,342,531.87		4,342,531.87	3,344,950.44		3,344,950.44
委托加工物资	835,981.71		835,981.71	10,927,325.60		10,927,325.60
在产品	17,962,620.21		17,962,620.21	17,323,810.15		17,323,810.15
库存商品	124,550,396.62	11,238,490.82	113,311,905.80	124,592,921.26	14,836,303.30	109,756,617.96
自制半成品	37,395,550.86	7,763,528.24	29,632,022.62	51,152,068.35	6,794,437.86	44,357,630.49
发出商品	110,427,466.67	686,321.14	109,741,145.53	124,973,047.19	686,308.11	124,286,739.08
合 计	568,836,585.39	28,875,921.12	539,960,664.27	552,264,148.41	29,888,309.16	522,375,839.25

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,571,259.89	1,616,321.03				9,187,580.92
自制半成品	6,794,437.86	969,090.38				7,763,528.24
库存商品	14,836,303.30	-3,597,812.48				11,238,490.82
发出商品	686,308.11	13.03				686,321.14
合 计	29,888,309.16	-1,012,388.04				28,875,921.12

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	本期无转回	本期无转销
自制半成品	成本与可变现净值孰低计量	本期无转回	本期无转销
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	本期无转回	本期无转销
发出商品	成本与可变现净值孰低计量	本期无转回	本期无转销

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	920,982.21	1,642,100.39
理财产品	8,300,000.00	7,300,000.00
待认证的增值税进项税	10,148,939.28	11,900,155.48
合 计	19,369,921.49	20,842,255.87

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	215,160,000.00		215,160,000.00	24,982,500.00		24,982,500.00
其中：按公允价值计量	212,160,000.00		212,160,000.00			
按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	24,982,500.00		24,982,500.00
合 计	215,160,000.00		215,160,000.00	24,982,500.00		24,982,500.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
权益工具的成本	21,982,500.00	21,982,500.00
公允价值	212,160,000.00	212,160,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	190,177,500.00	190,177,500.00
已计提减值金额		

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		
云南创新新材料股份有限公司(注)	21,982,500.00		21,982,500.00							
安溪民生村镇银行股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00	
北京三和系社群主题投资合伙企业	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00	
合 计	24,982,500.00		21,982,500.00	3,000,000.00					/	

注：云南创新新材料股份有限公司(002812) 于 2016 年 9 月 16 日在深圳交易所上市。

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
哈尔滨绿新包装材料有限公司	221,559.32			-511.26					221,048.06		
大理美登印务有限公司	131,150,642.92			8,881,158.56			-3,380,000.00		136,651,801.48		
玉溪环球彩印纸盒有限公司	99,120,461.46			5,485,253.11			-8,313,807.08		96,291,907.49		
元亨利云印刷科技（上海）有限公司	38,989,675.54			-3,583,155.53					35,406,520.01		
宁波新商域电子商务有限公司（注 1）											
小计	269,482,339.24			10,782,744.88			-11,693,807.08		268,571,277.04		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2. 未纳入合并范围的子公司											
浙江德美彩印有限公司（注 2）	73,800,000.00								73,800,000.00	73,800,000.00	
小计	73,800,000.00								73,800,000.00	73,800,000.00	
合 计	343,282,339.24			10,782,744.88			-11,693,807.08		342,371,277.04	73,800,000.00	

注 1：2016 年 3 月 18 日宁波新商域电子商务有限公司已申请办好营业执照，统一社会信用代码为 91330205MA281M8C2A，截止 2016 年 12 月 31 日公司尚未出资；

注 2：根据浙江省桐乡市人民法院 2015 年 10 月 15 日作出（2015）嘉桐破（预）字第 6-1 号民事裁定书，浙江德美彩印有限公司已进入破产清算程序。

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	17,383,682.41	14,357,086.78	31,740,769.19
(2) 本期增加金额			
— 固定资产或无形资产转入增加			
(3) 本期减少金额			
— 转固定资产减少			
(4) 期末余额	17,383,682.41	14,357,086.78	31,740,769.19
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	12,280,022.25	1,851,829.44	14,131,851.69
(2) 本期增加金额	501,673.82	141,998.84	643,672.66
— 计提或摊销	501,673.82	141,998.84	643,672.66
— 固定资产或无形资产转入增加			
(3) 本期减少金额			
— 转固定资产减少			
(4) 期末余额	12,781,696.07	1,993,828.28	14,775,524.35
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,601,986.34	12,363,258.50	16,965,244.84
(2) 年初账面价值	5,103,660.16	12,505,257.34	17,608,917.50

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	311,285,653.48	755,019,526.47	60,817,744.31	51,114,750.65	3,517,247.85	1,181,754,922.76
(2) 本期增加金额	4,497,380.57	62,079,672.34	2,255,271.76	9,863,775.03		78,696,099.70
—购置	2,528,157.35	11,870,439.76	2,255,271.76	9,863,775.03		26,517,643.90
—在建工程转入	1,969,223.22	50,209,232.58				52,178,455.80
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	108,554.49	31,519,326.85	444,962.67	2,253,723.34		34,326,567.35
—处置或报废	108,554.49	31,519,326.85	444,962.67	2,253,723.34		34,326,567.35
—转投资性房地产						
—企业合并减少						
(4) 期末余额	315,674,479.56	785,579,871.96	62,628,053.40	58,724,802.34	3,517,247.85	1,226,124,455.11
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	59,559,917.14	406,052,134.00	28,155,599.49	21,326,196.74	827,126.57	515,920,973.94
(2) 本期增加金额	16,028,472.87	56,591,757.25	3,498,965.05	6,914,858.34	565,486.51	83,599,540.02
—计提	16,028,472.87	56,591,757.25	3,498,965.05	6,914,858.34	565,486.51	83,599,540.02
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	2,080.05	24,342,683.72	386,404.83	1,772,674.49		26,503,843.09
—处置或报废	2,080.05	24,342,683.72	386,404.83	1,772,674.49		26,503,843.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
—转投资性房地产						
—企业合并减少						
(4) 期末余额	75,586,309.96	438,301,207.53	31,268,159.71	26,468,380.59	1,392,613.08	573,016,670.87
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	240,088,169.60	347,278,664.43	31,359,893.69	32,256,421.75	2,124,634.77	653,107,784.24
(2) 年初账面价值	251,725,736.34	348,967,392.47	32,662,144.82	29,788,553.91	2,690,121.28	665,833,948.82

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,681,595.56		2,681,595.56	12,752,062.16		12,752,062.16
其他零星工程	94,464.04		94,464.04	2,161,214.61		2,161,214.61
生产线更新	19,821,562.00		19,821,562.00	18,988,846.16		18,988,846.16

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	148,533.16		148,533.16	341,050.00		341,050.00
厂房建造	5,283,990.50		5,283,990.50			
合 计	28,030,145.26		28,030,145.26	34,243,172.93		34,243,172.93

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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
共挤淋膜复合机 组	1,921.00	4,136,752.14	1,589,743.59	4,136,752.14		1,589,743.59	29.81	30.00				自有资金
高真空卷绕镀膜 机	370.00	3,632,478.63		3,632,478.63		-	100.00	100.00				自有资金
德国曼罗兰对开 八色带上光胶印 机项目	3,600.00	5,427,784.70	29,783,536.63	18,163,495.33		17,047,826.00	97.81	90.00				自有资金
RTO 设备天然气 管道安装工程	400.00	218,736.00	2,555,000.00			2,773,736.00	69.34	60.00				
中央空调工程	600.00	6,097,649.28		5,933,790.00	163,859.28	0.00	100.00	100.00				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	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
卷筒纸模切机	350.00	2,600,000.00	904,273.50	3,504,273.50		-	100.00	100.00				自有资金
方正喷墨印刷系 统	270.00	2,595,280.00	62839.76	2,658,119.76		-	100.00	100.00				自有资金
配电工程	400.00	546,224.13	3,363,474.23	3,909,698.36		-	100.00	100.00				自有资金
湖北绿新二期厂 房建造			5,283,990.50			5,283,990.50	5.00	5.00				自有资金
合 计		25,254,904.88	43,542,858.21	41,938,607.72	163,859.28	26,695,296.09	/	/				

(十四)无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	商标使用权	财务软件	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	164,463,402.24	47,909,600.00	2,381,812.30	2,184,672.89	754,865.69	217,694,353.12
(2) 本期增加金额		9,800,000.00	395,307.70	156,445.33	118,592.31	10,470,345.34
—购置		9,800,000.00	395,307.70	19,997.40	118,592.31	10,333,897.41
—在建工程转入				136,447.93		136,447.93
(3) 本期减少金额						

项 目	土地使用权	专利权	商标使用权	财务软件	非专利技术	合计
—处置						
—转投资性房地产						
(4) 期末余额	164,463,402.24	57,709,600.00	2,777,120.00	2,341,118.22	873,458.00	228,164,698.46
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	19,772,903.62	21,263,066.63	108,762.86	990,509.92	44,201.19	42,179,444.22
(2) 本期增加金额	3,717,412.79	6,918,422.04	293,016.79	140,178.44	92,855.75	11,161,885.81
—计提	3,717,412.79	6,918,422.04	293,016.79	140,178.44	92,855.75	11,161,885.81
—本期合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—转投资性房地产						
(4) 期末余额	23,490,316.41	28,181,488.67	401,779.65	1,130,688.36	137,056.94	53,341,330.03
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	140,973,085.83	29,528,111.33	2,375,340.35	1,210,429.86	736,401.06	174,823,368.43
(2) 年初账面价值	144,690,498.62	26,646,533.37	2,273,049.44	1,194,162.97	710,664.50	175,514,908.90

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	企业合并增加	处置减少	期末余额
深圳市雅泰包装材料有限公司	24,286.87			24,286.87
蚌埠金叶滤材有限公司	576,859.76			576,859.76
优思吉德实业（上海）有限公司	2,057,402.99			2,057,402.99
福建泰兴特纸有限公司	367,453,047.13			367,453,047.13
深圳市金升彩包装材料有限公司	193,748,860.59			193,748,860.59
云南省玉溪印刷有限责任公司	16,410,683.55			16,410,683.55
曲靖福牌彩印有限公司	40,665,641.37			40,665,641.37
合计	620,936,782.26			620,936,782.26

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
深圳市雅泰包装材料有限公司	24,286.87			24,286.87
蚌埠金叶滤材有限公司		576,859.76		576,859.76
合计	24,286.87	576,859.76		601,146.63

公司期末根据《企业会计准则第 8 号—资产减值对商誉减值测试》的要求，对企业合并所形成的商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，经测试，除已全额计提减值的深圳市雅泰包装材料有限公司和蚌埠金叶滤材有限公司外，期末其他被投资单位的商誉不需要计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,489,661.33	3,856,977.75	5,289,526.84		20,057,112.24
消防系统改造	53,613.64		13,688.64		39,925.00
合计	21,543,274.97	3,856,977.75	5,303,215.48		20,097,037.24

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	138,295,024.47	21,258,381.17	132,163,985.08	20,233,084.51
内部交易未实现利润	6,515,278.06	884,764.04	5,316,290.09	797,443.51
预提费用	2,879,312.00	719,828.00		
预计负债	8,312,596.31	1,246,889.45	160,602,988.93	24,090,448.34
根据税务部门要求暂估材料成本不得税前列支形成暂时性差异	590,926.33	88,638.95		
合 计	156,593,137.17	24,198,501.61	298,083,264.10	45,120,976.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,250,546.36	4,191,018.31	37,272,407.75	5,089,986.65
公允价值变动	190,177,500.00	28,526,625.00		
合 计	221,428,046.36	32,717,643.31	37,272,407.75	5,089,986.65

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,325,321.21	546,472.14
合 计	4,325,321.21	546,472.14

未确认递延所得税资产的说明：

(1) 子公司深圳市雅泰包装材料有限公司、湖北绿新环保包装科技有限公司、荆州市新马包装科技有限公司、上海绿馨电子科技有限公司、深圳市绿新丰科技有限公司、蚌埠金叶滤材有限公司、优印（上海）信息科技有限公司、上海绿新紫光智能设备有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其资产减值准备3,724,174.58元形成的可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

(2) 根据企业会计准则的规定商誉减值准备一经确认在以后会计期间不得转回，故商誉减值准备 601,146.63 元不形成可抵扣暂时性差异。

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付与长期资产有关的款项	13,384,690.61	6,635,213.52
合 计	13,384,690.61	6,635,213.52

(十九) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	27,500,000.00	27,000,000.00
质押借款	4,704,526.13	4,247,307.27
信用借款	525,000,000.00	585,000,000.00
保证借款	50,085,140.00	
合 计	607,289,666.13	616,247,307.27

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	268,710,694.56	268,584,273.30
合 计	268,710,694.56	268,584,273.30

(二十一) 应付账款

应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
材料采购	345,891,060.65	280,275,025.53
设备采购	10,025,240.21	13,894,519.83
其他	9,328,653.22	4,267,625.43
合 计	365,244,954.08	298,437,170.79

(二十二)预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	16,462,817.19	5,435,853.73
合 计	16,462,817.19	5,435,853.73

(二十三)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,189,482.55	186,294,367.11	187,542,991.21	21,940,858.45
离职后福利-设定提存计划		16,174,343.97	16,174,343.97	
辞退福利	509,347.85	13,562,549.43	11,381,960.72	2,689,936.56
合 计	23,698,830.40	216,031,260.51	215,099,295.90	24,630,795.01

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,661,338.95	155,951,170.40	157,117,028.95	21,495,480.40
(2) 职工福利费		10,951,840.19	10,951,840.19	
(3) 社会保险费		10,057,012.33	10,057,012.33	
其中：医疗保险费		8,882,392.36	8,882,392.36	
工伤保险费		685,428.74	685,428.74	
生育保险费		489,191.23	489,191.23	
(4) 住房公积金	1,080.00	5,579,666.16	5,580,746.16	
(5) 工会经费和职工教育经费	527,063.60	2,968,196.05	3,049,881.60	445,378.05
(6) 其他		786,481.98	786,481.98	
合 计	23,189,482.55	186,294,367.11	187,542,991.21	21,940,858.45

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,217,671.51	15,217,671.51	
失业保险费		956,672.46	956,672.46	
合 计		16,174,343.97	16,174,343.97	

(二十四)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,625,889.00	20,465,434.77
营业税		835.00
企业所得税	13,180,996.61	16,579,176.97
个人所得税	920,697.88	1,204,962.15
城市维护建设税	641,983.05	1,221,321.74
房产税	36,276.52	34,749.24
教育费附加	587,650.10	1,030,281.91
土地使用税	62,277.42	63,805.50
印花税	104,697.49	168,584.84
其他	42,406.56	118,442.76
合计	31,202,874.63	40,887,594.88

(二十五)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	732,159.43	842,702.70
合计	732,159.43	842,702.70

(二十六)应付股利

项目	期末余额	年初余额
王丹	10,848,387.60	
张少怀	3,479,692.40	
顺灏投资集团有限公司	18,296,212.81	879,212.81
其他普通股股利	2,792,247.18	2,792,247.18
控股子公司小股东	8,721,512.69	
合计	44,138,052.68	3,671,459.99

(二十七)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	年初余额
往来款	28,934,436.86	27,253,211.16

项 目	期末余额	年初余额
预提费用	9,721,582.01	7,409,089.85
代扣代缴款项	2,676,264.12	141,557.38
保证金	4,021,306.70	2,011,716.91
工程尾款	8,700.00	
限制性股票回购款		10,622,850.00
合 计	45,362,289.69	47,438,425.30

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆嘉祥源股权投资有限合伙企业	23,000,000.00	账期未届满
哈尔滨博鑫盛和纸业有限公司	245,000.00	账期未届满
合 计	23,245,000.00	

(二十八)其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内计入利润表的递延收益	286,576.20	286,576.20
合 计	286,576.20	286,576.20

其他流动负债的说明:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款	286,576.20	286,576.20	286,576.20		286,576.20	与资产相关
合 计	286,576.20	286,576.20	286,576.20		286,576.20	

(二十九)预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼(注 1)		160,602,988.93	公司为浙江德美彩印有限公司的相关债务承担连带担保责任
小股民诉讼案	8,312,596.31		公司被小股民起诉
合 计	8,312,596.31	160,602,988.93	

注 1： 因为浙江德美彩印有限公司提供信用担保与杭州银行江城支行、中国工商银行桐乡支行、民生银行桐乡支行、招商银行桐乡支行诉讼案截止 2016 年 12 月 31 日已结案， 公司股东顺灏投资集团有限公司以及公司实际控制人王丹先生已按承诺支付所有贷款和利息， 公司预计负债扣除计提的递延所得税资产后 136,512,540.59 元转其他资本公积。

(三十)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,110,608.92		286,576.20	4,824,032.72	拆迁补偿
合 计	5,110,608.92		286,576.20	4,824,032.72	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
拆迁补偿款	5,110,608.92		286,576.20		4,824,032.72	与资产相关
合 计	5,110,608.92		286,576.20		4,824,032.72	/

其他说明：

根据玉溪市城市总体规划要求及玉政发【2008】33 号《玉溪市人民政府关于 2008 年市级土地储备计划请示的批复》， 玉溪市政府决定征收云南省玉溪印刷有限责任公司位于红塔区金钟山片区的土地作为玉溪市经济适用房项目用地， 征地补偿款共计 7,293,698.00 元， 已补偿土地使用权未到期形成的损失 1,495,248.82 元， 及一次性拆迁损失 66,925.16 元， 尚余补偿款 5,731,524.02 元用以补偿拆迁后厂区重建的工程价款， 并根据重建后相关资产的折旧年限摊销计入营业外收入， 2016 年度的摊销金额为 286,576.20 元。

(三十一)股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	696,680,000.00				-9,212,000.00	-9,212,000.00	687,468,000.00

库存股情况其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2015 年 1 月 29 日第二届董事会二十九次会议审议通过了《关于终止第二期限制性股票激励计划及回购注销本期已授予未解锁限制性股票的议案》和 2015 年 4 月 28 日第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于终止实施第三期限限制性股票激励计划暨回购注销本期已授予未解锁限制性股票相关事项的议案》，根据董事会决议的规定，公司回购第二期、第三期股票激励限制性股票 9,212,000.00 股，每股回购价格 2.265 元，应付回购金额 20,865,180.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述已回购的限制性股票已注销。

(三十二)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	586,968,461.84		11,653,180.00	575,315,281.84
其他资本公积	10,639,860.00	136,512,540.59		147,152,400.59
合 计	597,608,321.84	136,512,540.59	11,653,180.00	722,467,682.43

1、本期减少为回购注销库存股；

2、因为浙江德美彩印有限公司提供信用担保与杭州银行江城支行、中国工商银行桐乡支行、民生银行桐乡支行、招商银行桐乡支行诉讼案截止 2016 年 12 月 31 日已结案，公司股东顺灏投资集团有限公司以及公司实际控制人王丹先生已按承诺支付所有贷款和利息，公司预计负债扣除计提的递延所得税资产后 136,512,540.59 元转其他资本公积。

(三十三)库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购的限制性股票	20,865,180.00		20,865,180.00	
合计	20,865,180.00		20,865,180.00	

库存股情况其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2015 年 1 月 29 日第二届董事会二十九次会议审议通过了《关于终止第二期限制性股票激励计划及回购注销本期已授予未解锁限制性股票的议案》和 2015 年 4 月 28 日第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于终止实施第三期限制性股票激励计划暨回购注销本期已授予未解锁限制性股票相关事项的议案》，根据董事会决议的规定，公司回购第二期、第三期股票激励限制性股票 9,212,000.00 股，每股回购价格 2.265 元，应付回购金额 20,865,180.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述已回购的限制性股票已注销。

(三十四)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-111,437.34	191,936,235.54		28,526,625.00	163,409,610.54		163,298,173.20

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		190,177,500.00		28,526,625.00	161,650,875.00		161,650,875.00
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	-111,437.34	1,758,735.54			1,758,735.54		1,647,298.20
其他综合收益合计	-111,437.34	191,936,235.54		28,526,625.00	163,409,610.54		163,298,173.20

(三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,507,753.54	7,337,590.88		67,845,344.42
合 计	60,507,753.54	7,337,590.88		67,845,344.42

盈余公积变动原因说明：母公司本期净利润 73,375,908.84 元，按 10% 的比例计提法定盈余公积。

(三十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	432,738,234.05	291,639,641.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	432,738,234.05	291,639,641.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,407,615.70	143,475,832.18
减：提取法定盈余公积	7,337,590.88	2,377,239.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,746,800.00	
期末未分配利润	455,061,458.87	432,738,234.05

(三十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,687,163,451.83	1,192,558,726.57	1,711,771,609.75	1,226,539,492.81
其他业务	185,322,612.42	153,733,634.65	143,992,480.64	113,863,137.42
合 计	1,872,486,064.25	1,346,292,361.22	1,855,764,090.39	1,340,402,630.23

(三十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	216,071.67	88,447.99
城市维护建设税	5,362,404.08	5,757,245.88
教育费附加	4,428,440.47	4,698,050.00
房产税	1,707,724.06	
土地使用税	879,425.52	

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税	39,462.00	
印花税	181,352.83	
其他	285,131.22	393,522.93
合 计	13,100,011.85	10,937,266.80

(三十九)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,514,399.28	31,284,458.76
业务招待费	14,485,933.10	13,643,708.74
职工薪酬	18,292,135.84	15,429,374.77
出口费用	3,117,834.87	4,634,993.83
租赁费	4,188,810.31	4,048,003.34
差旅费	4,622,060.48	5,217,057.24
样品费	194,344.54	99,252.63
劳务费	3,271,349.50	2,019,269.54
办公费	1,696,432.22	2,610,668.85
广告宣传费	2,031,146.76	3,515,754.12
其他	5,257,291.09	5,382,551.60
合 计	87,671,737.99	87,885,093.42

(四十)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	63,298,641.73	51,214,970.55
职工薪酬	92,332,861.84	82,586,374.92
仓储、租赁费	19,639,765.41	16,398,674.46
折旧费	14,776,083.61	11,807,955.82
无形资产、长期待摊费用摊销	12,544,425.05	12,336,528.01
咨询费	1,829,303.23	380,979.44
办公费	3,954,145.89	3,819,684.38
业务招待费	6,461,651.79	5,238,203.89
车辆使用费	3,101,773.40	3,182,249.86

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,226,541.56	3,153,480.72
保险费	1,321,851.94	1,293,822.35
劳务费	6,583,048.82	3,632,176.02
各项税费	1,939,562.84	3,273,337.91
修理费	2,763,229.01	1,457,187.62
运输费	2,433,055.91	706,431.17
中介机构费	7,922,469.88	7,070,914.67
绿化费用	376,269.06	80,766.80
通讯费	781,975.47	594,664.27
其他	9,759,539.01	6,229,531.47
合 计	254,046,195.45	214,457,934.33

(四十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,313,133.34	35,480,551.63
减：利息收入	2,428,672.05	2,960,955.40
汇兑损益	-4,887,413.29	-3,615,851.35
其他	892,275.54	1,767,348.60
合 计	25,889,323.54	30,671,093.48

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,366,863.17	1,947,637.06
存货跌价损失	-1,012,388.04	11,514,148.48
商誉减值准备	576,859.76	
合 计	9,931,334.89	13,461,785.54

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-7,014,947.75	3,166,650.67
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-7,014,947.75	3,166,650.67

(四十四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,782,744.88	14,823,876.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,917,709.59	3,386,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	509,905.96	-35,876.33
合 计	14,210,360.43	18,174,000.09

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	970,627.14	336,263.59	970,627.14
其中：固定资产处置利得	970,627.14	336,263.59	970,627.14
赔偿收入	10,096,213.29	278,481.62	10,096,213.29
政府补助	5,083,549.78	6,424,340.32	5,083,549.78
其他	136,762.96	1,216,584.29	136,762.96
合 计	16,287,153.17	8,255,669.82	16,287,153.17

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
玉溪市国土资源局拆迁补偿款	286,576.20	286,576.20	与资产相关
政府 2014 鼓励企业清洁生产专项扶持资金		100,000.00	与收益相关
国家金库专利资助费		1,024.00	与收益相关
上海市普陀区投资促进办公室表彰款		200,000.00	与收益相关
普陀区财政局 2015 年财政贴息贴		699,666.00	与收益相关
普陀区财政局 2014 桃浦镇产业扶		1,760,000.00	与收益相关
国库收付中心专利资助费		3,542.50	与收益相关
专利资助津贴		19,529.00	与收益相关
国际技术交流-马来西亚考察		9,174.00	与收益相关
产业支持奖励		280,000.00	与收益相关
麒麟区工信局奖励款		75,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
社保中心补贴		382,008.62	与收益相关
工信委奖励费		100,000.00	与收益相关
具有吸尘功能的多功能连线复合转移设备项目		254,500.00	与收益相关
根据财税[2012]16号文件规定：技术维护费可以抵减增值税		230.00	与收益相关
玉财企[2014]169号文件2014年度省级工业跨越发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
增值税开票系统升级费减免税		1,090.00	与收益相关
党建费		15,000.00	与收益相关
安溪县财政局涉外发展补助		8,000.00	与收益相关
安溪县财政局民营转升补贴		100,000.00	与收益相关
安溪县财政局技改项目补贴		1,100,000.00	与收益相关
使用新型专利补贴		9,000.00	与收益相关
收到安全生产标准化达标奖励		10,000.00	与收益相关
2014年度税收贡献特殊企业奖励		10,000.00	与收益相关
上海市普陀区财政局高新技术企业奖励	200,000.00		与收益相关
产业扶持奖	1,350,000.00		与收益相关
上海市普陀区投资促进奖励	100,000.00		与收益相关
上海市普陀区财政局2015年上海名牌奖励	100,000.00		与收益相关
财政局贷款贴息	285,834.00		与收益相关
安全生产标准化达标奖励	20,000.00		与收益相关
就业局稳岗补贴	18,866.50		与收益相关
知识产权局专利发展专项资金	36,722.00		与收益相关
财政补贴	20,000.00		与收益相关
镭射喷铝包装材料加工系列技术改造升级项目	81,000.00		与收益相关
便于定位切割的镭射喷铝纸技术研发	200,000.00		与收益相关
防爆色素面镭射转移卡纸研发及产业化	100,000.00		与收益相关
社保中心补贴	422,152.48		与收益相关
就业管理中心补贴款	97,611.00		与收益相关
安溪县财政局涉外发展补贴	16,600.00		与收益相关
安溪县财政局扶持中小企业发展资金	66,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
安溪财政局涉外发展补贴-出口信用保险保费补贴	82,754.00		与收益相关
安溪经济贸易局出口奖励金	86,745.00		与收益相关
安溪县财政局高透光纤纤维玻面纸研发专项补助资金	400,000.00		与收益相关
2015 年展会补助资金	145,000.00		与收益相关
安溪县财政局市级技术改造专项补贴	500,000.00		与收益相关
高新区 2015 年创新发展先进企业奖励	86,000.00		与收益相关
2014 年稳岗补贴资金	178,819.00		与收益相关
2016 年度税控系统维护费	330.00		与收益相关
高新区管委会科技计划第二批项目经费	23,000.00		与收益相关
高新区财政局“省科技厅认定为科技型中小企业补助”款	50,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	129,539.60		与收益相关
合 计	5,083,549.78	6,424,340.32	

(四十六)营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	655,816.85	557,121.39	655,816.85
其中：固定资产处置损失	655,816.85	557,121.39	655,816.85
对外捐赠	97,500.00	20,000.00	97,500.00
罚款滞纳金支出	437,502.05	1,313.11	437,502.05
赔偿支出	9,150,440.51	983,508.34	9,150,440.51
其他	92,611.26	3,990.00	92,611.26
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益(注)	8,312,596.31		8,312,596.31
合 计	18,746,466.98	1,565,932.84	18,746,466.98

注：与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益为计提小股东诉讼预计负债 8,312,596.31 元。

(四十七)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,749,047.21	42,008,254.01
递延所得税调整	-4,066,941.93	-2,000,175.35
合 计	34,682,105.28	40,008,078.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	140,291,198.18
按适用税率计算的所得税费用	21,043,679.72
子公司适用不同税率的影响	4,136,955.87
利润总额为负数的税额影响	7,089,525.85
调整以前期间所得税的影响	1,637,644.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,449,478.13
归属于合营企业和联营企业损益的影响	2,131,554.06
技术开发费加计扣除的影响	-3,739,790.60
递延所得税资产的影响	-3,167,973.59
递延所得税负债的影响	-898,968.34
所得税费用	34,682,105.28

(四十八)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款及其他奖励	3,649,173.28	6,120,166.32
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回		4,662,187.09
投资性房地产等租赁收入	653,400.04	1,748,945.00
利息收入	3,173,837.83	2,960,955.40
营业外收入	9,668,308.08	351,446.74
合 计	17,144,719.23	15,843,700.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	5,165,345.62	220,492,806.15
销售费用支出	67,602,204.04	69,561,011.72
管理费用支出	104,334,292.33	100,435,798.00
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出	10,598,121.70	5,390,217.95
营业外支出	9,495,520.17	861,048.29
财务费用-其他	877,216.90	1,739,957.78
合 计	198,072,700.76	398,480,839.89

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	7,300,000.00	5,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	8,300,000.00	12,335,876.33

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付回购股权激励款	10,622,850.00	10,242,330.00

(四十九)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,609,092.90	145,970,595.67
加：资产减值准备	9,931,334.89	13,461,785.54
固定资产等折旧	84,243,212.68	78,285,137.28
无形资产摊销	11,161,885.81	11,731,760.37
长期待摊费用摊销	5,303,215.48	4,866,226.36
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)	-314,810.29	220,857.80

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,014,947.75	-3,166,650.67
财务费用（收益以“-”号填列）	30,126,623.25	31,865,306.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,210,360.43	-18,174,000.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,167,973.59	-1,087,287.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-898,968.34	-912,888.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,552,845.37	-98,061,767.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,318,784.14	-54,300,706.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-262,759,128.96	-726,539.94
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	62,805,009.92	109,971,829.27
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	291,579,967.46	321,371,507.04
减：现金的年初余额	321,371,507.04	303,191,921.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,791,539.58	18,179,585.43

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	6,000,000.00

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	291,579,967.46	321,371,507.04
其中：库存现金	174,556.78	381,788.57
可随时用于支付的银行存款	291,392,506.37	320,932,872.25
可随时用于支付的其他货币资金	12,904.31	56,846.22
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	291,579,967.46	321,371,507.04

(五十)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	38,156,531.73	27,138,733.31
交易性金融资产	20,343,176.48	25,526,554.35
固定资产	97,209,811.55	41,712,761.94
无形资产	46,833,233.49	13,755,451.17
投资性房地产	8,464,696.72	17,608,917.50
合 计	211,007,449.97	125,742,418.27

其他说明：所有权或使用权受到限制的资产中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、固定资产、无形资产和投资性房地产的具体抵押情况详见本附注“十二、承诺及或有事项/1、抵质押资产情况”。

(五十一)外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,259,906.02	6.9370	43,424,968.06
欧元	2,156,868.73	7.3068	15,759,808.44
港币	4,440,657.98	0.89451	3,972,212.97
澳元	77,425.76	5.0157	388,344.38
合计			63,545,333.85

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
交易性金融资产			
其中：港币	22,742,257.19	0.89451	20,343,176.48
应收账款			
其中：美元	4,830,594.70	6.9370	33,509,835.46
欧元	306,105.25	7.3068	2,236,649.84
合计			35,746,485.30
预付账款			
其中：欧元	367,494.60	7.3068	2,685,209.54
合计			2,685,209.54
短期借款			
其中：港币	5,259,333.19	0.89451	4,704,526.13
美元	7,220,000.00	6.9370	50,085,140.00
合计			54,789,666.13
应付账款			
其中：美元	242,512.77	6.9370	1,682,311.09
欧元	90,768.13	7.3068	663,224.57
合计			2,345,535.66
预收账款			
其中：美元	1,504,900.45	6.9370	10,439,494.44
澳元	2,106.00	5.0157	10,563.06
合计			10,450,057.50

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

因新设子公司而导致的合并范围变动

(1) 公司与卢喆文先生签订关于共同投资设立浙江三域网络科技有限公司的合作协议，根据协议约定浙江三域网络科技有限公司的注册资本为人民币 6,000 万元，公司出资比例 80%，公司于 2016 年 2 月 2 日获取企业法人营业执照，统一社会信用代码 91330483MA28A6Q71F，截至本报告期末实收资本人民币 0 万元，遂纳入本公司的合并范围。

(2) 2016 年 2 月 3 日，公司设立上海润彤新材料科技有限公司，注册资本为人民币 6,000 万元，出资比例 100%，统一社会信用代码：91310107MAIG036XX8，截至本报告期末实收资本人民币 50 万元，其中公司出资 50 万元人民币占实收资本的 100%，遂纳入本公司的合并范围。

(3) 2016 年 10 月 27 日，子公司湖北绿新环保包装科技有限公司设立湖北金博世生物科技有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，出资比例 100%，统一社会信用代码：91421000MA48E5B52X，截至本报告期末股东尚未出资，纳入本公司的合并范围。

(4) 2016 年 12 月 1 日，公司设立黑龙江顺灏生物科技发展有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，出资比例 100%，统一社会信用代码：91230128MA194U4W84，截至本报告期末股东尚未出资，纳入本公司的合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市雅泰包装材料有限公司	深圳市	深圳市	包装材料的生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
荆州市新马包装科技有限公司	荆州市	荆州市	包装材料的生产与销售	80.00		设立
蚌埠金叶滤材有限公司	蚌埠市	蚌埠市	烟用丙纤丝束的生产与销售	90.00		非同一控制下企业合并
湖北绿新环保包装科技有限公司	荆州市	荆州市	包装材料的生产与销售	100.00		设立
上海顺灏国际贸易有限公司	上海市	上海市	货物及技术的进出口	100.00		设立
绿新包装资源控股有限公司	中国香港	中国香港	投资贸易	100.00		设立
福建泰兴特纸有限公司	安溪市	安溪市	包装材料的生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海绿新新材料科技有限公司(注)	上海市	上海市	包装材料的生产与销售		100.00	非同一控制下企业合并
上海绿馨电子科技有限公司	上海市	上海市	电子产品的技术开发、转让、服务及进出口业务	50.10		设立
深圳市绿新丰科技有限公司	深圳市	深圳市	电子烟具的生产和销售		50.10	设立
绿新丰科技(香港)有限公司	中国香港	中国香港	电子烟具的贸易		50.10	设立
深圳佳品健怡科技有限公司	深圳市	深圳市	电子烟烟油产品、香精香料研发和销售		50.10	设立
深圳市金升彩包装材料有限公司	深圳市	深圳市	包装材料的生产与销售	100.00		非同一控制下企业合并
云南省玉溪印刷有限责任公司	玉溪市	玉溪市	包装印刷品的生产和销售	60.00		非同一控制下企业合并

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	
曲靖福牌彩印有限公司	曲靖市	曲靖市	包装印刷品的生产和销售	56.00		非同一控制下企业合并
优印(上海)信息科技有限公司	上海市	上海市	电子商务	51.00		设立
上海绿新紫光智能设备有限公司	上海市	上海市	包装机械制造	85.00		设立
浙江三域网络科技有限公司	浙江省桐乡市	浙江省桐乡市	网络技术的开发	80.00		设立
上海润彤新材料科技有限公司	上海市	上海市	新材料开发、转让	100.00		设立
湖北金博世生物科技有限公司	荆州市	荆州市	肥料、化肥、饲料的研发、生产、销售		100.00	设立
黑龙江顺灏生物科技发展有限公司	黑龙江省	黑龙江省	有机化肥、现代农业、土壤改良	100.00		设立

注:2016年12月优思吉德实业(上海)有限公司名称变更为上海绿新新材料科技有限公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
荆州市新马包装科技有限公司	20.00	-358,056.85		5,006,982.78
蚌埠金叶滤材有限公司	10.00	-162,483.53	2,500,000.00	2,861,222.98
上海绿馨电子科技有限公司	49.90	-5,002,702.98		30,502,692.53
云南省玉溪印刷有限责任公司	40.00	9,937,952.50	9,086,611.10	98,696,029.99
曲靖福牌彩印有限公司	44.00	9,099,129.60	10,434,901.59	37,093,095.42
优印(上海)信息科技有限公司	49.00	-5,722,335.43		771,129.21
上海绿新紫光智能设备有限公司	15.00	-392,790.26		-1,595,035.35

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
荆州市新马包装 科技有限公司	49,307,990.75	9,819,696.14	59,127,686.89	34,092,773.04		34,092,773.04	50,934,541.74	10,545,479.38	61,480,021.12	34,654,823.02		34,654,823.02
蚌埠金叶滤材有 限公司	27,876,879.58	10,735,059.59	38,611,939.17	9,999,709.45		9,999,709.45	44,353,047.87	12,316,103.12	56,669,150.99	1,432,085.90		1,432,085.90
上海绿馨电子科 技有限公司	31,168,636.40	32,061,894.10	63,230,530.50	2,102,890.16		2,102,890.16	47,043,707.23	36,409,047.97	83,452,755.20	6,102,626.05		6,102,626.05
云南省玉溪印刷 有限责任公司	68,158,727.95	224,664,886.56	292,823,614.51	41,259,506.82	4,824,032.72	46,083,539.54	64,408,982.40	245,378,069.59	309,787,051.99	60,064,721.60	5,110,608.92	65,175,330.52
曲靖福牌彩印有 限公司	68,732,289.24	78,365,709.91	147,097,999.15	62,795,509.56		62,795,509.56	48,590,580.65	78,987,694.75	127,578,275.40	40,239,940.37		40,239,940.37
优印（上海）信 息科技有限公司	1,642,885.91	10,473,913.81	12,116,799.72	10,543,066.63		10,543,066.63	2,992,361.22	909,812.78	3,902,174.00	450,205.35		450,205.35
上海绿新紫光智 能设备有限公司	45,585,214.43	6,824,525.71	52,409,740.14	15,542,235.51		15,542,235.51	40,357,115.52	8,050,019.76	48,407,135.28	15,319,725.92		15,319,725.92

上海顺灏新材料科技股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荆州市新马包装科技有限公司	6,001,782.45	-1,790,284.25	-1,790,284.25	-4,204,690.81	32,368,232.55	258,196.57	258,196.57	-7,232,517.87
蚌埠金叶滤材有限公司	15,414,685.69	-1,624,835.37	-1,624,835.37	-351,496.16	45,926,412.75	4,704,481.38	4,704,481.38	-7,466,619.76
上海绿馨电子科技有限公司	7,907,194.69	-10,222,488.81	-10,222,488.81	-3,868,256.74	29,669,800.19	-17,135,702.40	-17,135,702.40	-5,201,937.76
云南省玉溪印刷有限责任公司	115,236,635.30	24,844,881.25	24,844,881.25	33,829,726.53	123,578,660.22	25,789,719.24	25,789,719.24	38,614,640.01
曲靖福牌彩印有限公司	117,021,677.43	20,679,840.00	20,679,840.00	14,975,222.21	84,481,215.56	11,367,614.39	11,367,614.39	13,888,494.25
优印（上海）信息科技有限公司	1,070,534.94	-11,678,235.56	-11,678,235.56	-1,283,943.36	124,131.31	-6,748,031.35	-6,748,031.35	-7,577,158.03
上海绿新紫光智能设备有限公司	30,177,658.47	-2,618,601.75	-2,618,601.75	-1,800,643.72	15,886,866.43	-8,014,967.27	-8,014,967.27	4,121,704.16

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	
大理美登印务有限 公司	大理市	大理市	工业生产 企业	26.00		权益法
玉溪环球彩印纸盒 有限公司	玉溪市	玉溪市	工业生产 企业		37.50	权益法
元亨利云印刷科技 (上海)有限公司	上海市	上海市	工业生产 企业	49.00		权益法
宁波新商域电子商 务有限公司	宁波市	宁波市	商贸企业	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	大理美登印务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	218,048,390.91	197,638,824.00
非流动资产	103,224,873.76	101,130,821.22
资产合计	321,273,264.67	298,769,645.22
流动负债	38,988,788.91	37,643,471.63
非流动负债		
负债合计	38,988,788.91	37,643,471.63
所有者权益合计	282,284,475.76	261,126,173.59
按持股比例计算的净资产份额	73,393,963.69	67,892,805.13
调整事项		
—商誉	63,257,837.79	63,257,837.79
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	136,651,801.48	131,150,642.92
营业收入	179,560,231.69	181,823,855.21
净利润	34,158,302.17	36,422,418.56
终止经营的净利润		

项目	大理美登印务有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	34,158,302.17	36,422,418.56
本年度收到的来自联营企业的股利	3,380,000.00	4,160,000.00

项目	玉溪环球彩印纸盒有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	78,458,181.80	106,616,799.25
非流动资产	149,617,050.91	151,648,435.93
资产合计	228,075,232.71	258,265,235.18
流动负债	14,308,056.75	36,715,248.62
非流动负债	7,134,999.89	7,374,999.89
负债合计	21,443,056.64	44,090,248.51
所有者权益合计	206,632,176.07	214,174,986.67
按持股比例计算的净资产份额	77,487,066.03	80,315,620.00
调整事项		
—商誉	18,804,841.46	18,804,841.46
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	96,291,907.49	99,120,461.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	112,050,228.94	114,865,345.61
净利润	14,627,341.63	21,756,616.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	14,627,341.63	21,756,616.93
本年度收到的来自联营企业的股利	8,313,807.08	8,402,251.83

项目	元亨利云印刷科技（上海）有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	43,865,199.43	52,174,611.38
非流动资产	28,527,395.47	25,525,556.83
资产合计	72,392,594.90	77,700,168.21
流动负债	26,892,057.97	24,887,068.97
非流动负债		
负债合计	26,892,057.97	24,887,068.97
所有者权益合计	45,500,536.93	52,813,099.24
按持股比例计算的净资产份额	22,295,263.10	25,878,418.63
调整事项		
—商誉	13,111,256.91	13,111,256.91
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	35,406,520.01	38,989,675.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,538,225.57	33,107,987.12
净利润	-7,338,284.23	-7,038,501.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,338,284.23	-7,038,501.50
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的联营企业的财务信息

项目	哈尔滨绿新包装材料有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值	221,048.06	221,559.32
下列各项按持股比例计算的金额		
—净利润	-1,043.38	-6,641.28
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,043.38	-6,641.28

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 303.64 万元。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2016 年 12 月 15 日本公司与广发银行上海外滩分行签署掉期交易，卖出 722 万美元，汇率 6.9358，约定在 2017 年 6 月 23 日买入 722 万美元，汇率 6.9998。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和港币计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额					年初余额			
	美元	港币	欧元	其他外币	合计	美元	港币	其他外币	合计
货币资金	43,424,968.06	3,972,212.97	15,759,808.44	388,344.38	63,545,333.85	11,052,006.29	4,086,485.01	334,933.90	15,473,425.20
交易性金融资产		20,343,176.48			20,343,176.48		25,526,554.35		25,526,554.35
应收账款	33,509,835.46		2,236,649.84		35,746,485.30	35,530,071.24		4,559,642.02	40,089,713.26
预付账款			158,968.93		158,968.93	1,074,050.08	25,729.20	7,614.78	1,107,394.06
其他非流动资产			2,526,240.61		2,526,240.61				
短期借款	50,085,140.00	4,704,526.13			54,789,666.13		4,247,307.27		4,247,307.27
应付账款	1,682,311.09		663,224.57		2,345,535.66				
预收账款	10,439,494.44			10,563.06	10,450,057.50	662,310.64	139,705.74	7,938.30	809,954.68
合计	139,141,749.05	29,019,915.58	21,344,892.39	398,907.44	189,905,464.46	48,318,438.25	34,025,781.57	4,910,129.00	87,254,348.82

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,391,417.49 元（2015 年 12 月 31 日：483,184.38 元）。

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 290,199.16 元（2015 年 12 月 31 日：340,257.82 元）。

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润 213,448.92 元。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	80,000,000.00	4,704,526.13	522,585,140.00			607,289,666.13
长期借款						
合 计	80,000,000.00	4,704,526.13	522,585,140.00			607,289,666.13

项 目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		98,747,307.27	517,500,000.00			616,247,307.27
长期借款						
合 计		98,747,307.27	517,500,000.00			616,247,307.27

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	20,343,176.48			20,343,176.48
1. 交易性金融资产	20,343,176.48			20,343,176.48
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	20,343,176.48			20,343,176.48
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	212,160,000.00			212,160,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	212,160,000.00			212,160,000.00
（3）其他				

十、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
顺灏投资集 团有限公司	中国香港	商品贸易和 资产投资	HKD10,000	25.33	25.33
王丹				15.78	15.78
张少怀				5.06	5.06

本公司实际控制人是：王丹。

(二) 本公司的子公司情况

本企业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

本企业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
湖北骏马纸业有限公司	子公司关键管理人员担任其董事
福建省泰兴激光科技有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
元亨利云印刷科技（上海）有限公司	联营企业
玉溪环球彩印纸盒有限公司	联营企业
大理美登印务有限公司	联营企业
哈尔滨绿新包装科技有限公司	联营企业
浙江德美彩印有限公司	公司持股 60%的企业(已进入破产清算程序)
张少怀	持股 5.06%的股东和与实际控制人王丹夫妻关系
龙功运	龙功运原为控股孙子公司深圳市绿新丰科技有限公司总经理和执行董事,2016 年 3 月辞去该职务

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北骏马纸业有限公司	采购存货	27,523,033.52	38,143,815.20
元亨利云印刷科技（上海）有限公司	采购存货	925,638.63	
玉溪环球彩印纸盒有限公司	采购存货		70,990.73
玉溪环球彩印纸盒有限公司	购买房屋建筑物		817,600.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大理美登印务有限公司	产品销售	694,981.28	
元亨利云印刷科技（上海）有限公司	产品销售	7,628.21	
玉溪环球彩印纸盒有限公司	产品销售	8,837.61	2,905.98
龙功运	材料销售		766,298.67

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
玉溪环球彩印纸盒有限公司	土地使用费		256,851.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福建省泰兴激光科技有限公司	厂房、办公楼	16,403,698.85	15,638,413.20
福建省泰兴激光科技有限公司	设备	2,599,999.92	2,599,999.92

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
上海顺灏国际贸易有限公司	140,000,000.00	2016-4-21	2017-4-20	否
上海顺灏国际贸易有限公司	40,000,000.00	2016-8-24	2017-8-23	否
福建泰兴特纸有限公司	50,000,000.00	2016-8-10	2017-8-9	否
合计	230,000,000.00			

其他说明：

2016 年 8 月 9 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《公司为全资子公司福建泰兴特纸有限公司向银行申请银行承兑汇票授信额度提供担保的议案》，根据议案公司将为福建泰兴特纸有限公司向中国银行股份有限公司安溪支行申请银行承兑汇票授信额度提供信用担保，担保金额为人民币 5,000 万元，担保期限 1 年，用于采购原材料。截至 2016 年 12 月 31 日，已开具银行承兑汇票使用的授信额度为 4,967.29 万元。

2016 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第十次会议决，审议通过了《公司为全资子公司上海顺灏国际贸易有限公司向银行申请增加授信额度提供担保的议案》，根据议案公司将为上海顺灏国际贸易有限公司向银行申请授信额度人民币 14,000 万元提供担保，担保期限 1 年。

2016 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《公司为全资子公司上海顺灏国际贸易有限公司向银行申请增加授信额度提供担保的议案》，根据议案公司将为上海顺灏国际贸易有限公司向上海农商银行普陀支行申请增加授信额度提供担保，担保金额为人民币 4,000 万元，担保期限 1

年，用于开立国际信用证。

截至 2016 年 12 月 31 日，顺灏国际已开具银行承兑汇票使用的授信额度为 970.21 万元，已开具信用证使用的授信额度为 8,257.81 万元，合计使用授信额度 9,228.02 万元。

4、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,588,600.00	3,093,851.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款			
	大理美登印务有限公司	813,128.10	
其他应收款			
	龙功运		660,960.89
	元亨利云印刷科技（上海）有限公司		1,684,924.04
	哈尔滨绿新包装科技有限公司	288,946.00	288,946.00
其他非流动资产			
	元亨利云印刷科技（上海）有限公司（注）	7,000,000.00	
应付账款			
	湖北骏马纸业集团有限公司	4,334,441.35	7,981,497.96
	元亨利云印刷科技（上海）有限公司	1,027,925.20	202,942.10
应付股利			
	顺灏投资集团有限公司	18,296,212.81	879,212.81
	王丹	10,848,387.60	
	张少怀	3,479,692.40	

注：公司因经营发展需要，拟以不超过人民币 790 万元向联营企业元亨利云印刷科技（上海）有限公司购买持有的位于上海市长宁区仙霞路 369 号 1 号楼 501 室、502 室房产用于办公，登记建筑面积为 249.06 平方米；地下 1 层车位 2 个，2016 年 11 月已支付 700.00 万元购房预付款。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无；

公司本期行权的各项权益工具总额：无；

公司本期失效的各项权益工具总额：无；

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：无；

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

(二) 股份支付的终止情况

公司 2015 年 1 月 29 日第二届董事会二十九次会议审议通过了《关于终止第二期限限制性股票激励计划及回购注销本期已授予未解锁限制性股票的议案》和 2015 年 4 月 28 日第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于终止实施第三期限限制性股票激励计划暨回购注销本期已授予未解锁限制性股票相关事项的议案》，根据董事会决议的规定，公司回购第二期、第三期股票激励限制性股票 9,212,000.00 股，每股回购价格 2.265 元，应付回购金额 20,865,180.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述已回购的限制性股票已注销。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、 抵质押资产情况

抵押人	抵押权人	抵押资产	抵质押资产的账面价值				用途	借款起始日	借款到期日	借款金额
			股票	土地使用权	房屋建筑物	投资性房地产				
云南省玉溪印刷有限责任公司	交通银行玉溪分行	土地使用权及房屋建筑物					短期借款	2016/5/25	2017/5/25	3,500,000.00
云南省玉溪印刷有限责任公司	交通银行玉溪分行	土地使用权及房屋建筑物		20,477,259.86	8,152,745.50	8,464,696.72	短期借款	2016/6/27	2017/6/27	4,000,000.00
云南省玉溪印刷有限责任公司	交通银行玉溪分行	土地使用权及房屋建筑物					短期借款	2016/9/22	2017/8/15	4,000,000.00
曲靖福牌彩印有限公司	曲靖市商业银行南宁支行	土地使用权及房屋建筑物			7,855,339.68		短期借款	2016/5/4	2017/5/4	7,000,000.00
湖北绿新环保包装科技有限公司	中国农业银行荆州长江大学支行	土地使用权及房屋建筑物		26,355,973.63	81,201,726.37		短期借款	2016/11/22	2017/11/21	9,000,000.00
绿新包装资源控股有限公司	海通国际证券有限公司	股票	20,343,176.48				短期借款	2016-12-31	2017-8-16	4,704,526.13
	合计		20,343,176.48	46,833,233.49	97,209,811.55	8,464,696.72				32,204,526.13

其他说明：云南省玉溪印刷有限责任公司已登记抵押权的土地使用权证分别为玉国用（2008）第 2115、2113 号；已登记抵押权的房产权证分别为玉房权证玉溪市字第 2003008929、2004003703、2004003706、2004003707、2011002525、2013005497 号。

曲靖福牌彩印有限公司已登记抵押权的土地使用权证为曲市国（2000）字第 0120 号；已登记抵押权的房产权证分别为曲靖市房权证 2006 字第 606465、606466、606467、605760 号。

湖北绿新环保包装科技有限公司已登记抵押权的土地使用权证为荆州国用（2010）10410171、104010496 号；已登记抵押权的房产权证分别为荆州房权证南字第 CQ201500488、CQ201500485 号。

2、 其他重大财务承诺事项

(1) 2016 年度公司取得上海农商银行普陀支行提供的人民币 290,000,000.00 元的借款综合授信额度以及人民币 150,000,000.00 元的承兑授信额度。截止 2016 年 12 月 31 日,公司已取得短期借款 290,000,000.00 元,使用授信额度 290,000,000.00 元,开具银行承兑汇票 113,435,848.84 元,使用授信额度 113,435,848.84 元。

(2) 2016 年度公司取得中国建设银行上海普陀支行提供的人民币 1,000,000,000.00 元的综合授信额度,期限为 12 个月。截止 2016 年 12 月 31 日,公司已取得短期借款 235,000,000.00 元,使用授信额度 235,000,000.00 元。

(3) 2016 年度公司取得广发银行股份有限公司上海分行提供的人民币 200,000,000.00 元的综合授信额度,期限为 12 个月。截至 2016 年 12 月 31 日,公司已取得短期借款 7,220,000.00 美元,使用授信额度 7,220,000.00 美元,公司已开具银行承兑汇票 50,000,000.00 元,使用授信额度 50,000,000.00 元。

(二) 或有事项

因受到中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚,根据《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》,有 24 位自然人因在 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 28 日间买卖公司股票亏损向法院起诉公司,法院于 2016 年 11 月受理;2016 年度因 24 位自然人向法院起诉公司赔偿案计提了 831.26 万元预计负债。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2017 年 4 月 19 日,公司召开了第三届董事会第二十一次会议,会议审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配议案》,根据议案 2016 年度公司不派发红利,不送红股,不以资本公积转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

财务报表日后发生的对外投资事项

2017 年 2 月 27 日,公司董事会公告拟使用不超过人民币 1,000 万元自有资金在广东省设立全资子公司汕头华侨试验区绿新投资有限公司(暂定名),主要从事对实业、商业、农业、教育业、城市建设行业的投资及投资咨询。

2017 年 3 月 29 日,公司董事会公告拟使用不超过人民币 3,000 万元自有资金在黑龙江省投资设立全资子公司黑龙江绿新生物科技有限公司(暂定名),主要从事绿色有机化肥、现代农业、土壤改良等业务。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	326,910,324.01	100.00	3,482,544.19	1.07	323,427,779.82	231,992,079.48	100.00	4,673,371.86	2.01	227,318,707.62
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合 计	326,910,324.01	100.00	3,482,544.19		323,427,779.82	231,992,079.48	100.00	4,673,371.86		227,318,707.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	305,829,219.24		
6 个月至 1 年	5,688,371.38	284,418.57	5.00
1 至 2 年	7,205,015.79	720,501.58	10.00
2 至 3 年	6,434,544.40	1,286,908.88	20.00
3 至 4 年	771,683.26	385,841.63	50.00
4 至 5 年	883,082.05	706,465.64	80.00
5 年以上	98,407.89	98,407.89	100.00
合 计	326,910,324.01	3,482,544.19	/

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）。

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,190,827.67 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
上海顺灏国际贸易有限公司	89,164,305.60	27.27%	
上海绿新新材料科技有限公司(注)	45,847,096.80	14.02%	
武汉虹之彩包装印刷有限公司	35,466,624.92	10.85%	
武汉红金龙印务股份有限公司	14,433,732.86	4.42%	
浙江凯迪恩彩色印刷有限公司	14,028,977.20	4.29%	91,332.45
合计	198,940,737.38	60.85%	

注：2016 年 12 月优思吉德实业(上海) 有限公司变更为上海绿新新材料科技有限公司

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,901,092.35	15.48	26,132,678.75	93.66	1,768,413.60	21,128,081.80	12.19	21,128,081.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,312,111.96	84.52	822,947.22	0.54	151,489,164.74	152,189,026.10	87.81	1,522,359.33	1.00	150,666,666.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	180,213,204.31	100.00	26,955,625.97		153,257,578.34	173,317,107.90	100.00	22,650,441.13		150,666,666.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江德美彩印有限公司	21,128,081.80	21,128,081.80	100.00%	无法收回
浙江德美彩印有限公司 清算办公室	6,023,010.55	4,254,596.95	70.64	部分无法收回
律师事务所	700,000.00	700,000.00	100.00%	无法收回
四川佛兰印务有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回
合计	27,901,092.35	26,132,678.75		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	151,052,534.90		
6 个月至 1 年	1,000.00	50.00	5.00
1 至 2 年	131,404.00	13,140.40	10.00
2 至 3 年	213,542.00	42,708.40	20.00
4 至 5 年	732,913.21	586,330.57	80.00
5 年以上	180,717.85	180,717.85	100.00
合计	152,312,111.96	822,947.22	

确定该组合依据的说明：详见本附注三、（十一）。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,305,184.84 元。

3、 本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	期末账面余额	年初账面余额
往来款	178,988,218.94	171,127,871.39
职工借款	46,830.86	1,560,970.00
保证金	870,446.00	373,000.00
押金	196,328.73	210,328.73

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣代缴员工社保	111,379.78	44,937.78
合 计	180,213,204.31	173,317,107.90

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海顺灏国际贸易有限公司	往来款	49,134,382.73	6 个月以内	27.26	
湖北绿新环保包装科技有限公司	往来款	48,235,573.15	6 个月以内	26.77	
上海绿新新材料科技有限公司	往来款	38,962,321.13	6 个月以内	21.62	
浙江德美彩印有限公司	往来款	21,128,081.80	2 至 3 年	11.72	21,128,081.80
优印（上海）信息科技有限公司	代垫款	9,200,000.00	6 个月以内	5.11	
合 计	/	166,660,358.81		92.48	21,128,081.80

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,645,105,464.63	73,800,000.00	1,571,305,464.63	1,638,206,767.61	73,800,000.00	1,564,406,767.61
对联营、合营企业投资	172,279,369.55		172,279,369.55	170,361,877.78		170,361,877.78
合 计	1,817,384,834.18	73,800,000.00	1,743,584,834.18	1,808,568,645.39	73,800,000.00	1,734,768,645.39

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳雅泰包装材料有限公司	20,881,625.00			20,881,625.00		
荆州市新马包装科技有限公司	19,669,400.00			19,669,400.00		
蚌埠金叶滤材有限公司	18,425,792.98			18,425,792.98		
湖北绿新环保包装材料科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
绿新包装资源控股有限公司	81,514,000.00			81,514,000.00		
上海顺灏国际贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建泰兴特纸有限公司	634,513,573.00			634,513,573.00		
浙江德美彩印有限公司	73,800,000.00			73,800,000.00		73,800,000.00
上海绿馨电子科技有限公司	50,100,000.00			50,100,000.00		
深圳市金升彩包装材料有限公司	228,000,000.00			228,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
曲靖福牌彩印有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
云南省玉溪印刷有限责任公司	161,000,000.00			161,000,000.00		
上海绿新紫光智能设备有限公司	41,102,376.63	6,398,697.02		47,501,073.65		
优印（上海）信息科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上海润彤新材料科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	1,638,206,767.61	6,898,697.02		1,645,105,464.63		73,800,000.00

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
哈尔滨绿新包装材料有 限公司	221,559.32			-511.26					221,048.06		
大理美登印务有限公司	131,150,642.92			8,881,158.56			-3,380,000.00		136,651,801.48		
元亨利云印刷科技（上 海）有限公司	38,989,675.54			-3,583,155.53					35,406,520.01		
合计	170,361,877.78			5,297,491.77			-3,380,000.00		172,279,369.55		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,524,861.12	427,502,900.71	495,886,248.22	369,316,886.01
其他业务	149,898,171.49	113,968,133.30	75,899,238.51	38,549,304.10
合 计	680,423,032.61	541,471,034.01	571,785,486.73	407,866,190.11

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	79,410,700.50	19,156,669.74
权益法核算的长期股权投资收益	5,297,491.77	8,250,275.96
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,708,800.00	3,386,000.00
合 计	87,416,992.27	30,792,945.70

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	314,810.29	
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）	5,083,549.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,312,596.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、		

项 目	金额	说明
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	454,922.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	682,811.24	
少数股东权益影响额	-759,628.83	
合 计	-2,536,131.40	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.15	0.15

上海顺灏新材料科技股份有限公司

二〇一七年四月十九日