

鸿博股份有限公司

2016 年半年度财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：鸿博股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	171,767,550.43	512,170,628.61
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	3,172,051.30	1,933,009.64
应收账款	309,412,693.17	187,986,206.88
预付款项	14,839,861.66	8,154,580.71
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	2,100,000.00	
其他应收款	57,292,457.72	72,608,171.75
买入返售金融资产		

存货	172,560,527.08	165,602,259.68
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	5,726,947.84	9,552,181.74
流动资产合计	736,872,089.20	958,007,039.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	179,315,265.00	179,315,265.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	3,430,370.89	3,533,751.85
固定资产	644,080,336.78	664,246,108.50
在建工程	9,026,020.05	10,796,874.84
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	58,451,353.63	59,469,399.79
开发支出		
商誉	83,049,755.61	83,049,755.61
长期待摊费用	42,547,475.18	44,435,126.16
递延所得税资产	49,728,085.47	40,820,785.08
其他非流动资产	1,604,906.86	2,134,607.76
非流动资产合计	1,071,233,569.47	1,087,801,674.59
资产总计	1,808,105,658.67	2,045,808,713.60
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	330,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	30,656,451.80	109,261,684.98
应付账款	181,335,776.76	181,931,293.29
预收款项	9,860,822.04	30,090,105.09
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,711,071.75	18,867,574.69
应交税费	10,654,746.29	31,830,497.93
应付利息		458,780.07
应付股利		
其他应付款	123,139,696.87	179,019,480.13
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	14,190,583.34	14,190,583.34
其他流动负债		
流动负债合计	669,549,148.85	895,649,999.52
非流动负债：		
长期借款	63,857,625.16	70,952,916.83
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	23,516,311.50	20,383,623.96
递延收益	11,205,120.21	11,481,085.65
递延所得税负债	914,079.25	631,486.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	99,493,136.12	103,449,113.08
负债合计	769,042,284.97	999,099,112.60
所有者权益：		
股本	298,186,000.00	298,186,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	334,340,738.20	334,340,738.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,327,736.65	39,327,736.65
一般风险准备		
未分配利润	182,573,644.05	199,202,457.75
归属于母公司所有者权益合计	854,428,118.90	871,056,932.60
少数股东权益	184,635,254.80	175,652,668.40
所有者权益合计	1,039,063,373.70	1,046,709,601.00
负债和所有者权益总计	1,808,105,658.67	2,045,808,713.60

法定代表人：尤丽娟

主管会计工作负责人：周美妹

会计机构负责人：张婉娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	33,963,506.13	264,224,710.35
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		
应收账款	31,520,787.70	29,416,474.63
预付款项	10,003,347.11	10,157,740.98
应收利息		
应收股利	2,100,000.00	
其他应收款	257,305,976.21	221,436,648.49
存货	47,912,762.89	39,718,801.25
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		45,386.73

流动资产合计	382,806,380.04	564,999,762.43
非流动资产：		
可供出售金融资产	142,815,265.00	142,815,265.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	666,588,672.83	666,588,672.83
投资性房地产		
固定资产	115,026,899.24	120,007,107.96
在建工程	3,304,420.55	1,764,957.30
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	5,116,041.73	5,649,949.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,529,112.34	641,637.18
递延所得税资产	1,916,049.89	444,194.18
其他非流动资产	1,453,332.86	1,485,122.76
非流动资产合计	937,749,794.44	939,396,906.66
资产总计	1,320,556,174.48	1,504,396,669.09
流动负债：		
短期借款	240,000,000.00	180,000,000.00
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	18,556,451.80	98,861,684.98
应付账款	22,153,069.56	22,328,826.38
预收款项	6,154,744.20	27,900,246.94
应付职工薪酬	2,628,192.87	2,807,268.49
应交税费	712,630.13	6,954,007.25
应付利息		177,258.33
应付股利		
其他应付款	161,014,880.96	294,026,647.72

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	451,219,969.52	633,055,940.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	451,219,969.52	633,055,940.09
所有者权益：		
股本	298,186,000.00	298,186,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	335,816,646.98	335,816,646.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,098,918.25	38,098,918.25
未分配利润	197,234,639.73	199,239,163.77
所有者权益合计	869,336,204.96	871,340,729.00
负债和所有者权益总计	1,320,556,174.48	1,504,396,669.09

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	389,634,107.65	317,331,652.51
其中：营业收入	389,634,107.65	317,331,652.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	397,815,042.67	328,976,677.89
其中：营业成本	273,308,593.68	242,723,953.84
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		
营业税金及附加	2,897,603.49	1,250,102.55
销售费用	34,714,556.86	28,007,775.81
管理费用	59,996,059.52	50,505,076.25
财务费用	8,960,842.97	6,297,107.14
资产减值损失	17,937,386.15	192,662.30
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）	2,100,000.00	4,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,080,935.02	-7,145,025.38
加：营业外收入	925,192.48	4,391,348.14
其中：非流动资产处置利得	87,115.87	259,324.92
减：营业外支出	489,361.27	358,346.42
其中：非流动资产处置损失	321,616.18	5,051.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,645,103.81	-3,112,023.66
减：所得税费用	-622,346.46	425,298.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,022,757.35	-3,537,321.76

归属于母公司所有者的净利润	-18,965,033.94	-6,784,883.36
少数股东损益	13,942,276.59	3,247,561.60
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-5,022,757.35	-3,537,321.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,965,033.94	-6,784,883.36
归属于少数股东的综合收益总额	13,942,276.59	3,247,561.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0636	-0.0228
（二）稀释每股收益	-0.0636	-0.0228

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：尤丽娟

主管会计工作负责人：周美妹

会计机构负责人：张婉娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	75,014,860.78	65,092,682.23
减：营业成本	52,087,978.25	45,481,175.13
营业税金及附加	198,797.98	17,486.33
销售费用	12,074,767.22	11,202,487.85
管理费用	20,199,806.42	19,354,715.39
财务费用	3,779,152.48	4,997,711.09
资产减值损失	3,275,701.33	1,766,806.40
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）	13,206,440.92	28,018,895.99
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）	-3,394,901.98	10,291,196.03
加：营业外收入	149,861.08	722,092.86
其中：非流动资产处置利得		237,066.15
减：营业外支出	27,556.25	334,659.82
其中：非流动资产处置损失		5,051.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,272,597.15	10,678,629.07
减：所得税费用	-1,268,073.11	-1,807,861.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,004,524.04	12,486,490.82
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-2,004,524.04	12,486,490.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0067	0.0419
（二）稀释每股收益	-0.0067	0.0419

5、合并现金流量表

单位：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	304,075,973.22	296,760,825.14
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	487,360.58	1,924,712.11
收到其他与经营活动有关的现金	18,718,554.72	62,090,944.03
经营活动现金流入小计	323,281,888.52	360,776,481.28

购买商品、接受劳务支付的现金	261,885,451.81	282,826,429.06
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	92,007,346.30	76,943,797.39
支付的各项税费	57,079,676.60	28,325,659.09
支付其他与经营活动有关的现金	45,547,455.75	32,672,626.87
经营活动现金流出小计	456,519,930.46	420,768,512.41
经营活动产生的现金流量净额	-133,238,041.94	-59,992,031.13
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		4,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	338,270.83	1,288,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,440.56
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	338,270.83	5,793,440.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,272,396.09	19,747,343.20
投资支付的现金		1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	750,000.00	
投资活动现金流出小计	10,022,396.09	20,747,343.20
投资活动产生的现金流量净额	-9,684,125.26	-14,953,902.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金	185,000,000.00	194,000,000.00

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	185,200,000.00	194,000,000.00
偿还债务支付的现金	232,095,291.67	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,736,105.81	12,919,939.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,404,293.95	7,248,970.29
支付其他与筹资活动有关的现金	36,520,000.00	
筹资活动现金流出小计	306,351,397.48	137,919,939.41
筹资活动产生的现金流量净额	-121,151,397.48	56,080,060.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,038.94	-756.23
五、现金及现金等价物净增加额	-264,089,603.62	-18,866,629.41
加：期初现金及现金等价物余额	421,916,458.49	127,654,594.35
六、期末现金及现金等价物余额	157,826,854.87	108,787,964.94

6、母公司现金流量表

单位：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	60,219,612.53	32,465,225.44
收到的税费返还	487,360.58	1,923,834.00
收到其他与经营活动有关的现金	688,581.15	49,228,925.43
经营活动现金流入小计	61,395,554.26	83,617,984.87
购买商品、接受劳务支付的现金	62,916,888.61	83,037,933.05
支付给职工以及为职工支付的现金	22,131,501.68	19,063,970.96
支付的各项税费	8,438,911.29	7,556,675.38
支付其他与经营活动有关的现金	147,624,084.15	22,918,574.24
经营活动现金流出小计	241,111,385.73	132,577,153.63
经营活动产生的现金流量净额	-179,715,831.47	-48,959,168.76
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	10,225,372.99	30,373,455.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,206,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,440.56
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,225,372.99	31,584,895.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,948,558.05	5,702,747.46
投资支付的现金		
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	750,000.00	
投资活动现金流出小计	2,698,558.05	5,702,747.46
投资活动产生的现金流量净额	7,526,814.94	25,882,148.53
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	185,000,000.00	144,000,000.00
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	185,000,000.00	144,000,000.00
偿还债务支付的现金	125,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,406,836.57	4,630,421.08
支付其他与筹资活动有关的现金	36,520,000.00	
筹资活动现金流出小计	165,926,836.57	94,630,421.08
筹资活动产生的现金流量净额	19,073,163.43	49,369,578.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,123.44	-756.23
五、现金及现金等价物净增加额	-153,097,729.66	26,291,802.46
加：期初现金及现金等价物余额	179,370,540.23	52,892,066.31
六、期末现金及现金等价物余额	26,272,810.57	79,183,868.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	298,186,000.00				334,340,738.20				39,327,736.65		199,202,457.75	175,652,668.40	1,046,709,601.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	298,186,000.00				334,340,738.20				39,327,736.65		199,202,457.75	175,652,668.40	1,046,709,601.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,628,813.70	8,982,586.40	-7,646,227.30
（一）综合收益总额											-18,965,033.94	13,942,276.59	-5,022,757.35
（二）所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00
1．股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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											2,336,220.24	-5,159,690.19	-2,823,469.95
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-7,404,293.95	-7,404,293.95
4. 其他											2,336,220.24	2,244,603.76	4,580,824.00
（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	298,186,000.00				334,340,738.20				39,327,736.65		182,573,644.05	184,635,254.80	1,039,063,373.70

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 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、上年期末余额	298,186,000.00				334,340,738.20				35,550,913.34		193,805,760.64	46,340,566.59	908,223,978.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	298,186,000.00				334,340,738.20				35,550,913.34		193,805,760.64	46,340,566.59	908,223,978.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,776,823.31		5,396,697.11	129,312,101.81	138,485,622.23
（一）综合收益总额											9,173,520.42	7,787,353.94	16,960,874.36
（二）所有者投入和减少资本												128,773,718.16	128,773,718.16
1．股东投入的普通股												128,773,718.16	128,773,718.16
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									3,776,823.31		-3,776,823.31	-7,248,970.29	-7,248,970.29
1．提取盈余公积									3,776,823.31		-3,776,823.31		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-7,248,970.29	-7,248,970.29
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	298,186,000.00				334,340,738.20				39,327,736.65		199,202,457.75	175,652,668.40	1,046,709,601.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	298,186,000.00				335,816,646.98				38,098,918.25	199,239,163.77	871,340,729.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,186,000.00				335,816,646.98				38,098,918.25	199,239,163.77	871,340,729.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,004,524.04	-2,004,524.04
（一）综合收益总额										-2,004,524.04	-2,004,524.04
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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											

1. 提取盈余公积											
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	298,186,000.00				335,816,646.98				38,098,918.25	197,234,639.73	869,336,204.96

上年金额

单位：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、上年期末余额	298,186,000.00				335,816,646.98				34,322,094.94	165,247,753.98	833,572,495.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	298,186,000.00				335,816,646.98				34,322,094.94	165,247,753.98	833,572,495.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,776,823.31	33,991,409.79	37,768,233.10
（一）综合收益总										37,768,	37,768,23

额										233.10	3.10
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									3,776,823.31	-3,776,823.31	
1. 提取盈余公积									3,776,823.31	-3,776,823.31	
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	298,186,000.00				335,816,646.98				38,098,918.25	199,239,163.77	871,340,729.00

二、公司基本情况

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2014年4月17日取得福建省工商行政管理局换发的注册号为350000100013868的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为6,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为

人民币6,000万元。

根据公司2007年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可字[2008]522号《关于核准福建鸿博印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》文核准，2008年本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A股）2,000万股，其中，网下配售400万股，网上定价发行1,600万股，发行价格为13.88元/股。本次发行后公司总股本变更为8,000万股，每股面值1元，公司注册资本变更为人民币8,000万元。

根据2009年第一次临时股东大会决议，公司以总股本8,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股，每股面值为人民币1.00元，增加注册资本人民币5,600.00万元，变更后本公司注册资本（股本）为人民币13,600.00万元。

根据2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]671号文批复，2011年本公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A股）2,094万股，每股面值1元，发行后公司注册资本变更为人民币15,694.00万元。

根据2011年度股东大会决议，公司以总股本15,694.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增9股，每股面值为人民币1.00元，增加注册资本人民币14,124.60万元，变更后注册资本增至人民币29,818.60万元。

公司法定代表人为：尤丽娟。本公司目前住所为：福州市金山开发区金达路136号。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）属于印刷为主的企业，本公司于2002年经福建省民政厅认定为福利企业。本公司的许可经营范围为：出版物(含内部书刊印刷)、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（含票证、票据印刷）；磁卡、智能卡的研制与加工；热敏纸、UV油墨、印刷设备、电子产品的销售；皮革证件、铜铝牌匾和不干胶的印刷；对外贸易；对金融业、文化、体育和娱乐业的投资；网络技术开发与服务；文化创意设计与服务；物联网技术开发与服务；网上贸易代理；互联网游戏出版服务、网络（手机）游戏服务；动漫游戏软件开发、游戏电子出版物服务。报告期内本公司的主要经营活动为：1、彩票热敏纸票证产品、普通税务发票、证书证件等票证产品的生产销售；2、包装装潢品、办公用纸等产品生产销售；3、彩票代购、新彩种开发及技术维护；4、智能标签、金融IC卡、社保卡等RFID智能标签制作和物联网技术服务。

本公司设立了相应的组织机构：除股东大会、董事会、监事会外，还设置了审计监察部、人力资源中心、总裁办、财务中心、生产中心、技术中心、票证事业部、电子彩票事业部及智能卡事业部等职能部门。

本公司2016年度上半年度纳入合并财务报表范围的子公司10家，孙公司4家。各家子公司、孙公司情况详见第四节第五点、主要控股参股公司分析。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016上半年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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，优先使用相关可观

察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不

包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将年末余额大于 200 万元的应收账款、年末余额大于 50 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金、押金与预存款性质及合并报表范围核算单位的应收款项	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将年末余额小于 200 万元且账龄超过一年的应收账款，确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	对于年末余额小于 200 万元且账龄超过一年的应收账款单独进行减值测试，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。经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等

（2）发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物领用时采用一次转销法摊销

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号—金融

工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见22.长期资产减值。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见22、长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	6.33%-9.50%
运输工具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见22.长期资产减值。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- ①专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- ②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加权平均利率计算确定。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术和计算机软件。

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	年限平均法
非专利技术、计算机软件	5年	年限平均法

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

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

无形资产计提资产减值方法见22、长期资产减值

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查、研究活动的阶段；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独

立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益。企业发生的职工福利费，应当在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，应当按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，应当在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组等事项时，如该事项很可能需要未来以交换资产或提供劳务来偿付、且金额能够可靠计量的事项，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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。

（2）确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%、6%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、12.5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
鸿博股份有限公司	15%
无锡双龙信息纸有限公司	15%
重庆市鸿海印务有限公司	15%
鸿博昊天科技有限公司	25%
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	25%
福州港龙贸易有限公司	25%
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	12.5%
福建鸿博致远信息科技有限公司	0%
广州彩创网络技术有限公司	15%
北京科信盛彩投资有限公司	25%
四川鸿海印务有限公司	15%

北京昊天国彩印刷有限公司	25%
北京中科彩技术有限公司	15%
四川玉屏池酒业有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税优惠

① 本公司为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2007〕92号）的规定，报告期本公司享受增值税优惠政策为按照实际安置残疾人的人数，实行限额即征即退增值税。按照规定每位残疾人年度最高退税额为35,000元/人；根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）文件的规定自2016年5月1日起，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

（2）所得税优惠

① 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司母公司鸿博股份有限公司于2014年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201435000129”高新技术企业证书，于2014年至2016年企业所得税按15%的税率征收；子公司北京中科彩技术有限公司于2013年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GF201311000282”高新技术企业证书，于2013年至2015年企业所得税按15%的税率征收；子公司广州彩创网络技术有限公司2014年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201444001390，本公司2014年至2016年企业所得税按15%的税率征收。

② 根据财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税字〔2009〕70号）的规定，报告期本公司企业所得税的优惠政策为按在税前列支残疾人工工资的基础上加计100%扣除。

③ 根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发文的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条的规定，子公司重庆市鸿海印务有限公司及孙公司四川鸿海印务有限公司2011年至2020年期间的企业所得税按15%的税率征收。

④ 子公司鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定软件企业，证书编号：闽R-2011-0611，自赢利年度起所得税享受两免三减半税收优惠，2013年至2014年免征所得税，2015-2017年按12.5%的税率征收。

⑤ 子公司无锡双龙信息纸有限公司于2015年被认定为高新技术企业，并于2015年10月10日取得编号为“GR201532001808”高新技术企业证书，有效期自2015年10月至2017年10月。

⑥ 子公司福建鸿博致远信息科技有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定软件企业，证书编号：闽R-2012-0008，自赢利年度起所得税享受两免三减半税收优惠。

3、其他

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,754.05	20,317.07
银行存款	157,801,100.82	421,896,141.42
其他货币资金	13,940,695.56	90,254,170.12
合计	171,767,550.43	512,170,628.61

其他说明

年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金、不可撤销信用证保证金存款。本公司在编制现金流量表时不将其作为现金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,172,051.30	1,933,009.64
合计	3,172,051.30	1,933,009.64

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,658,381.26	
合计	8,658,381.26	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	328,451,073.11	98.18%	19,654,673.63	5.98%	308,796,399.48	198,963,106.92	97.58%	11,609,500.04	5.84%	187,353,606.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,101,454.18	1.82%	5,485,160.49	89.90%	616,293.69	4,931,747.70	2.42%	4,299,147.70	87.17%	632,600.00
合计	334,552,527.29	100.00%	25,139,834.12	7.51%	309,412,693.17	203,894,854.62	100.00%	15,908,647.74	7.80%	187,986,206.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	308,562,571.29	15,428,128.56	5.00%
1 至 2 年	4,095,271.97	409,527.20	10.00%

2至3年	14,875,449.90	2,975,089.98	20.00%
3至4年	122,182.48	61,091.24	50.00%
4至5年	73,804.13	59,043.30	80.00%
5年以上	721,793.34	721,793.34	100.00%
合计	328,451,073.11	19,654,673.63	5.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,231,186.38 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额的比例%	坏账准备 期末余额
客户A	147,122,700.00	43.98	7,356,135.00
客户B	18,835,598.38	5.63	941,779.92
客户C	8,587,179.20	2.57	1,717,435.84
客户D	6,765,678.00	2.02	338,283.90
客户E	4,410,410.87	1.32	220,520.54

合 计	185,721,566.45	55.52	10,574,155.20
-----	----------------	-------	---------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,682,633.90	85.46%	5,917,089.43	72.56%
1 至 2 年	234,757.09	1.58%	234,757.09	2.88%
2 至 3 年	391,328.78	2.64%	503,312.09	6.17%
3 年以上	1,531,141.89	10.32%	1,499,422.10	18.39%
合计	14,839,861.66	--	8,154,580.71	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
泸州老窖柒泉聚成酒业销售有限公司	4,780,000.00	32.21
上海汉宏纸业有限公司	1,493,986.64	10.07
北京银联金卡科技有限公司	1,132,275.00	7.63
国网北京市电力公司	706,293.29	4.76
东莞市宇恩自动化制造有限公司	552,450.00	3.72
合 计	8,665,004.93	58.39

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都农村商业银行股份有限公司	2,100,000.00	
合计	2,100,000.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,902,698.97	20.33%	10,986,530.28	73.72%	3,916,168.69	25,683,242.97	28.38%	13,142,639.08	51.17%	12,540,603.89

按组合计提坏账准备的其他应收款	56,850,583.66	77.56%	3,474,294.63	6.11%	53,376,289.03	64,817,776.32	71.62%	4,750,208.46	7.33%	60,067,567.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,541,299.32	2.11%	1,541,299.32	100.00%	0.00	7,500.00	0.01%	7,500.00	100.00%	
合计	73,294,581.95	100.00	16,002,124.23	21.83	57,292,457.72	90,508,519.29	100.00%	17,900,347.54	19.78%	72,608,171.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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
北京国彩印刷有限公司	14,902,698.97	10,986,530.28	73.72%	涉及诉讼。
合计	14,902,698.97	10,986,530.28	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	15,259,076.80	762,953.85	5.00%
1 至 2 年	2,044,169.44	204,416.94	10.00%
2 至 3 年	6,063,937.88	1,212,787.58	20.00%
3 至 4 年	2,192,461.55	1,096,230.78	50.00%
4 至 5 年	965.00	772.00	80.00%
5 年以上	197,133.49	197,133.49	100.00%
合计	25,757,744.16	3,474,294.63	13.49%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,898,223.31 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款	3,256,094.08

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及额度款	34,444,647.32	43,100,497.51
备用金	4,315,873.64	7,670,126.02
保证金及押金	29,218,488.11	29,558,771.88
其他	5,315,572.88	10,179,123.88
合计	73,294,581.95	90,508,519.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
北京国彩印刷有限公司	往来款	14,902,698.97	2-3 年	20.33%	10,699,727.44
湖北省福利彩票缴费	额度款	5,184,237.49	1 年以内	7.07%	259,211.87
深圳市世纪彩讯科技有限公司	押金	5,000,000.00	1 年以内	6.82%	
无锡市国土资源局滨湖分局	土地保证金	4,010,000.00	1 年以内	5.47%	
福州市仓山区国家税务局	残疾人退税	3,377,955.11	1 年以内	4.61%	168,897.76

合计	--	32,474,891.57	--	44.31%	11,127,837.07
----	----	---------------	----	--------	---------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福州市仓山区国家税务局	促进残疾人就业税收优惠	3,377,955.11	1 年以内	详见说明
合计	--	3,377,955.11	--	--

本公司母公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2007〕92号）的规定，2016年5月1日前本公司享受增值税优惠政策为按照实际安置残疾人的人数，实行限额即征即退增值税。按照规定每位残疾人年度最高退税额为35,000元/人。截至2016年6月30日为3,377,955.11元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,509,097.07		59,509,097.07	61,512,403.54		61,512,403.54
在产品	19,120,400.61		19,120,400.61	15,476,472.55		15,476,472.55
库存商品	73,517,163.32	18,380,044.26	55,137,119.06	68,484,477.79	11,031,715.26	57,452,762.53
周转材料	943,448.23		943,448.23	1,074,325.09		1,074,325.09
在途物资	267,928.19		267,928.19	333,017.09		333,017.09
发出商品	38,616,104.89	1,033,570.97	37,582,533.92	30,786,849.85	1,033,570.97	29,753,278.88
合计	191,974,142.31	19,413,615.23	172,560,527.08	177,667,545.91	12,065,286.23	165,602,259.68

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,031,715.26	7,348,329.00				18,380,044.26
发出商品	1,033,570.97					1,033,570.97
合计	12,065,286.23	7,348,329.00				19,413,615.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,726,379.09	9,448,404.04
预缴所得税		45,386.73
其他	568.75	58,390.97
合计	5,726,947.84	9,552,181.74

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	179,315,265.00		179,315,265.00	179,315,265.00		179,315,265.00
按公允价值计量的			0.00			0.00
按成本计量的	179,315,265.00		179,315,265.00	179,315,265.00		179,315,265.00
合计	179,315,265.00		179,315,265.00	179,315,265.00		179,315,265.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都农村商业银行股份有限公司	42,815,265.00			42,815,265.00					0.30%	2,100,000.00
泸州多成供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00%	
厦门翔安民生村镇银行股份有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					5.00%	
四川融圣投资管理股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					10.71%	
四川天益泰贸易有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00%	
中证信用增进股份	100,000,000.00			100,000,000.00					2.44%	

有限公司										
合计	179,315,265.00			179,315,265.00					--	2,100,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

- (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款
- (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,511,223.39			4,511,223.39
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,511,223.39			4,511,223.39
二、累计折旧和累计摊 销				

1.期初余额	977,471.54			977,471.54
2.本期增加金额	103,380.96			103,380.96
（1）计提或摊销	103,380.96			103,380.96
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,080,852.50			1,080,852.50
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,430,370.89			3,430,370.89
2.期初账面价值	3,533,751.85			3,533,751.85

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	311,188,556.07	645,221,341.11	14,746,912.14	22,206,508.26	993,363,317.58
2.本期增加金额		8,789,740.68		249,693.52	9,039,434.20
（1）购置		2,641,894.89		81,642.26	2,723,537.15
（2）在建工程转入		6,147,845.79		168,051.26	6,315,897.05
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		803,947.27	858,129.60	330,822.65	1,992,899.52
（1）处置或报废		803,947.27	858,129.60	330,822.65	1,992,899.52
4.期末余额	311,188,556.07	653,207,134.52	13,888,782.54	22,125,379.13	1,000,409,852.26
二、累计折旧					
1.期初余额	51,009,064.91	251,802,530.34	11,961,402.48	14,344,211.35	329,117,209.08
2.本期增加金额	4,942,495.42	22,009,822.53	533,034.84	1,191,358.18	28,676,710.97
（1）计提	4,942,495.42	22,009,822.53	533,034.84	1,191,358.18	28,676,710.97
3.本期减少金额		387,832.46	771,253.90	305,318.21	1,464,404.57
（1）处置或报废		387,832.46	771,253.90	305,318.21	1,464,404.57
4.期末余额	55,951,560.33	273,424,520.41	11,723,183.42	15,230,251.32	356,329,515.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	255,236,995.74	379,782,614.11	2,165,599.12	6,895,127.81	644,080,336.78
2.期初账面价值	260,179,491.16	393,418,810.77	2,785,509.66	7,862,296.91	664,246,108.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-北京电子标签生产中心	35,318,880.28	正在办理
房屋建筑物-北京数字化精品印刷中心	54,034,350.69	正在办理
房屋建筑物-北京研发楼	47,659,093.45	正在办理
房屋建筑物-北京实验楼	21,726,123.44	正在办理
房屋建筑物-四川厂房、办公科研楼	31,881,337.52	正在办理

其他说明

(6) 本公司固定资产抵押情况：

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	抵押原因
机器设备-新厂印刷生产线	86,139,423.06	9,547,119.40	76,592,303.66	借款抵押
机器设备-Kodak 喷墨系统	47,818,364.83	34,070,584.76	13,747,780.07	借款抵押
机器设备-视检系统	19,324,376.15	13,768,618.01	5,555,758.14	借款抵押
机器设备-折页机	6,020,245.96	619,583.67	5,400,662.29	借款抵押
机器设备-塑封包装机	3,816,762.44	3,625,924.33	190,838.11	借款抵押
合 计	163,119,172.44	61,631,830.17	101,487,342.27	

(7) 鸿博昊天公司两套高斯牌八色卷筒纸商业胶印机年末账面净值（不含税）合计46,445,708.08元系作为与北京国彩公司的诉讼的保全担保物，案件诉讼情况详见“十四、承诺及或有事项”之2（2）。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全自动智能标签生产线项目	1,496,728.24		1,496,728.24	1,410,256.45		1,410,256.45
高档商业票据印刷生产线及北京数字化印刷基地建设项目	787,976.35		787,976.35	397,976.35		397,976.35
中科彩新厂房分书机及其他设备				5,133,949.99		5,133,949.99
无锡双龙厂房及办公楼建设	4,705,157.17		4,705,157.17	3,499,991.20		3,499,991.20
EMV 个人化发卡系统	1,709,401.71		1,709,401.71	256,410.25		256,410.25
山拓激光机	98,290.60		98,290.60	98,290.60		98,290.60
模切滚筒	228,465.98		228,465.98			
合计	9,026,020.05		9,026,020.05	10,796,874.84		10,796,874.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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
全自动智能标签生产线项目	49,800,000.00	1,410,256.45	86,471.79			1,496,728.24	87.56%	99.20				募股资金
高档商业票据印刷生产线及北京数字化印	375,000,000.00	397,976.35	390,000.00			787,976.35	86.45%	90.45				募股资金

刷基地建设项 目												
无锡双 龙厂房 及办公 楼建设	200,000, 000.00	3,499,99 1.20	1,205,16 5.97			4,705,15 7.17	2.35%	2.35				募股资 金
合计	624,800, 000.00	5,308,22 4.00	1,681,63 7.76			6,989,86 1.76	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,943,536.25		4,847,309.45	2,228,546.65	68,019,392.35
2.本期增加金额				129,555.55	129,555.55
(1) 购置				129,555.55	129,555.55
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	60,943,536.25		4,847,309.45	2,358,102.20	68,148,947.90
二、累计摊销					
1.期初余额	4,265,309.82		2,322,305.20	1,962,377.54	8,549,992.56
2.本期增加金额	609,994.08		492,790.02	44,817.61	1,147,601.71
(1) 计提	609,994.08		492,790.02	44,817.61	1,147,601.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,875,303.90		2,815,095.22	2,007,195.15	9,697,594.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,068,232.35		2,032,214.23	350,907.05	58,451,353.63
2.期初账面价值	56,678,226.43		2,525,004.25	266,169.11	59,469,399.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川鸿海	14,778,188.33	正在办理中

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡双龙信息纸有限公司	17,790,965.08			17,790,965.08
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40			1,937,437.40
北京科信盛彩投资有限公司	63,321,353.13			63,321,353.13

合计	83,049,755.61					83,049,755.61
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据过往表现及其对市场发展的预期编制预计未来5年内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为5.32%（上期：5.41%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良费	42,250,475.81	340,511.08	2,933,613.04	37,749.68	39,619,624.17
车间装修费	196,503.52		196,503.73		0.00
办公室装修	445,890.40		129,936.60		315,953.56
车间地坪漆工程款	158,277.84		43,166.64		115,111.20
土地营运费摊销	1,361,423.05		77,795.58		1,283,627.47
其他	22,555.54		4,666.69		17,888.88
甲骨文软件使用权		1,265,579.90	70,310.00		1,195,269.90
合计	44,435,126.16	1,606,090.98	3,455,992.28	37,749.68	42,547,475.18

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,826,187.25	11,645,697.78	45,882,814.82	9,233,873.29
可抵扣亏损	142,317,643.69	30,963,172.86	109,918,951.80	24,985,266.15
递延收益	11,205,120.21	2,801,280.06	11,481,085.65	2,870,271.42
经营租赁应付款	5,269,920.29	790,488.04	4,492,204.20	673,830.63

预提退货准备金	23,516,311.50	3,527,446.73	20,383,623.96	3,057,543.59
合计	246,135,182.94	49,728,085.47	192,158,680.43	40,820,785.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债	6,093,861.66	914,079.25	4,209,910.93	631,486.64
合计	6,093,861.66	914,079.25	4,209,910.93	631,486.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		49,728,085.47		40,820,785.08
递延所得税负债		914,079.25		631,486.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	1,604,906.86	2,134,607.76
合计	1,604,906.86	2,134,607.76

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	240,000,000.00	180,000,000.00
合计	290,000,000.00	330,000,000.00

短期借款分类的说明：

截至2016年6月30日本公司保证借款为母公司鸿博股份为全资子公司重庆市鸿海印务有限公司（以下简称重庆鸿海）提供担保的短期借款4,000万元，母公司鸿博股份为非全资子公司无锡双龙信息纸有限公司（以下简称无锡双龙）提供担保的短期借款1,000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		75,000,000.00
银行承兑汇票	30,656,451.80	34,261,684.98
合计	30,656,451.80	109,261,684.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	153,245,034.28	153,540,675.94
工程款	21,894,107.51	22,985,375.05
设备款	4,068,941.89	3,951,523.16
其他	2,127,693.08	1,453,719.14
合计	181,335,776.76	181,931,293.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁建工集团有限公司（暂估）	20,200,000.00	未结算
合计	20,200,000.00	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	9,860,822.04	30,090,105.09
合计	9,860,822.04	30,090,105.09

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,209,699.46	80,194,236.46	89,022,900.80	9,381,035.12
二、离职后福利-设定提存计划	366,400.35	6,374,921.34	6,411,285.06	330,036.63
三、辞退福利	291,474.88	649,026.62	940,501.50	
合计	18,867,574.69	87,218,184.42	96,374,687.36	9,711,071.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,912,352.35	70,959,330.46	75,066,444.80	8,805,238.01
2、职工福利费		2,305,061.75	2,305,061.75	
3、社会保险费	176,558.56	3,854,664.00	3,866,959.34	164,263.22
其中：医疗保险费	161,787.36	3,377,037.64	3,388,114.54	150,710.46
工伤保险费	4,028.41	243,998.75	244,331.05	3,696.11
生育保险费	10,742.79	233,627.61	234,513.75	9,856.65
4、住房公积金	301,639.55	1,950,841.00	1,966,231.00	286,249.55
5、工会经费和职工教育经费	238,325.23	431,962.45	628,322.82	41,964.86
8、残疾人就业保障金		600.00	600.00	
9、职工福利及奖励基金	4,580,823.77		4,580,823.77	0.00
10、其他短期薪酬		691,776.80	608,457.32	83,319.48
合计	18,209,699.46	80,194,236.46	89,022,900.80	9,381,035.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	351,706.60	6,007,285.57	6,040,276.83	318,715.34

2、失业保险费	14,693.75	367,635.77	371,008.23	11,321.29
合计	366,400.35	6,374,921.34	6,411,285.06	330,036.63

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,096,398.88	18,720,961.12
企业所得税	5,634,939.38	11,080,556.68
个人所得税	303,623.68	574,132.67
城市维护建设税	315,090.03	652,548.70
教育费附加及地方教育费附加	194,005.03	469,678.86
其他税种	110,689.29	332,619.90
合计	10,654,746.29	31,830,497.93

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		160,688.41
短期借款应付利息		298,091.66
合计		458,780.07

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	1,167,300.00	120,000.00
质保金	1,000.00	20,000.00
代扣员工个人社保	244,133.09	175,133.89
预提租赁费及物业费、水电费	7,466,747.74	11,902,339.88
往来及额度款	6,448,325.68	6,961,102.69
股东借款	66,380,000.00	96,400,000.00
员工持股计划收款		6,500,000.00
中科彩应返还未分配利润	34,150,451.54	54,940,034.07
其他	7,281,738.82	2,000,869.60
合计	123,139,696.87	179,019,480.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,190,583.34	14,190,583.34
合计	14,190,583.34	14,190,583.34

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	63,857,625.16	70,952,916.83
合计	63,857,625.16	70,952,916.83

长期借款分类的说明：

公司与交通银行签订长期借款合同，将公司的部分固定资产抵押，截至 2016 年 6 月 30 日抵押固定资产账面价值为 101,487,342.28 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	23,516,311.50	20,383,623.96	
合计	23,516,311.50	20,383,623.96	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债期末余额系本公司孙公司中科彩根据销售合同预提的退货准备金余额。中科彩依据历史经验数据模型测算应计提的退货准备金，预提每月的退货准备金。发生退货时，按照退货销售收入的51.00%冲销预提退货准备金，待彩票完全销毁时再冲销剩余的49.00%。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,481,085.65		275,965.44	11,205,120.21	
合计	11,481,085.65		275,965.44	11,205,120.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息补助	2,793,770.30		186,251.34		2,607,518.96	与资产相关
无锡市滨湖区马山街道办事处物联网应用示范项目配套扶持资金	8,687,315.35		89,714.10		8,597,601.25	与资产相关
合计	11,481,085.65		275,965.44		11,205,120.21	--

其他说明：

1、根据“财政部、商务部以财企【2012】142号印发《进口贴息资金管理办法》”，以贴息的方式作为设备的补助资金，发放进口设备贴息3,725,027.00元，对应设备2013年6月份开始使用，本期摊销186,251.34元，期末结余2,607,518.96元。

2、根据《锡太旅委纪（2014）4号》，本报告期内无锡双龙收到无锡市滨湖区马山街道办事处和无锡市滨湖区财政局发放土地使用权补偿金合计8,926,715.35元补助款，对应土地摊销期限50年，本期摊销89,714.10元，期末结余8,597,601.25元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,186,000.00						298,186,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	334,340,738.20			334,340,738.20
合计	334,340,738.20			334,340,738.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,327,736.65			39,327,736.65
合计	39,327,736.65			39,327,736.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,202,457.75	193,805,760.64
调整后期初未分配利润	199,202,457.75	193,805,760.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,965,033.94	9,173,520.42
减：提取法定盈余公积		3,776,823.31
加：其他转入	2,336,220.24	
期末未分配利润	182,573,644.05	199,202,457.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,765,112.44	272,755,206.90	316,534,459.92	242,592,496.18
其他业务	1,868,995.21	553,386.78	797,192.59	131,457.66
合计	389,634,107.65	273,308,593.68	317,331,652.51	242,723,953.84

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,535.25	6,125.67
城市维护建设税	1,670,396.37	721,902.91
教育费附加	1,225,671.87	522,073.97
合计	2,897,603.49	1,250,102.55

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	807,889.56	992,586.00
职工薪酬	12,329,669.32	12,390,904.37
差旅费	1,786,904.49	1,704,298.52
业务费	2,368,619.77	2,306,129.55
运杂费	11,696,449.99	6,657,381.74
中标服务费	831,215.04	230,513.90
租赁费	552,982.18	
推广费	1,924,300.65	
信息技术服务费	586,911.35	
其 他	1,829,614.51	3,725,961.73
合计	34,714,556.86	28,007,775.81

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,225,726.34	1,528,652.75
电信费	317,924.24	346,225.70
差旅费	1,292,050.30	988,518.81
水电费	1,878,916.64	827,997.90
招待费	1,124,985.14	965,597.22
税 费	1,186,725.67	1,094,980.01
保险费	421,944.93	409,562.22
修理费	442,337.85	416,398.52
运 费	55,510.80	18,523.18
汽车费用	967,537.70	1,025,796.11
职工薪酬	22,640,459.15	21,767,213.72
审计咨询费	1,956,615.32	1,448,573.28
折旧与摊销费	5,162,766.85	3,886,371.81
开办费广告宣传费		66,330.15
租赁费	1,506,689.00	1,884,019.78
研发费用	16,922,948.79	10,203,053.65
其他	2,892,920.80	3,627,261.44
合计	59,996,059.52	50,505,076.25

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,951,541.94	5,068,746.90
减：利息收入	1,197,259.60	705,403.56
信用证贴息		602,222.22
汇兑损益	16,038.94	756.23
手续费及其他	190,521.69	1,330,785.35
合计	8,960,842.97	6,297,107.14

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,589,057.15	192,662.30
二、存货跌价损失	7,348,329.00	
合计	17,937,386.15	192,662.30

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,100,000.00	4,500,000.00
合计	2,100,000.00	4,500,000.00

其他说明：

69、营业外收入

单位： 元

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	87,115.87	259,324.92	87,115.87
其中：固定资产处置利得	87,115.87	259,324.92	87,115.87
政府补助	661,412.06	3,696,484.34	661,412.06
增值税退税	149,043.99	147,447.78	
其他	27,620.56	288,091.10	27,620.56
合计	925,192.48	4,391,348.14	776,148.49

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

跨媒体项目 递延收益转 收入	财政部	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		130,000.00	与收益相关
进口设备贴 息	财政部	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	186,251.34	186,251.34	与资产相关
福州市自主 知识产权奖 励	福州市财政 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		20,000.00	与收益相关
物联网应用 示范项目配 套扶持资金	锡市滨湖区 马山街道办 事处和无锡 市滨湖区财 政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	89,714.10	3,200,000.00	与资产相关
专利奖励	福州市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		39,000.00	与收益相关
绿色印刷奖 励款	北京市新闻 出版广电局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	21,859.00	81,233.00	与收益相关
2014 年文化 产业专业资 金补助	福州市财政 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		40,000.00	与收益相关
广州市企业	广东省科技	奖励	因研究开发、	否	否	176,120.00		与收益相关

研发费用及企业研发后补助专项经费	厅		技术更新及改造等获得的补助					
泸州市纳溪区质量技术监督局品牌建设补助金	泸州市纳溪区质量技术监督局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	50,000.00		与收益相关
无锡市滨湖区科学技术局补贴款	无锡市滨湖区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	7,000.00		与收益相关
2015年三代手续费	无锡市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	是	8,636.62		与收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	无锡市劳动就业管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	121,831.00		
合计	--	--	--	--	--	661,412.06	3,696,484.34	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

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	321,616.18	5,051.92	321,616.18
其中：固定资产处置损失	321,616.18	5,051.92	321,616.18
其他	167,745.09	353,294.50	167,745.09
合计	489,361.27	358,346.42	489,361.27

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,814,168.96	5,807,904.89
递延所得税费用	-8,436,515.42	-5,382,606.79
合计	-622,346.46	425,298.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-5,645,103.81
所得税费用	-622,346.46

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,196,773.52	705,392.56
营业外收入-政府奖励款等其他收现	448,657.96	3,613,445.67
汇票保证金收回	1,452,916.22	15,465,288.60
其他往来款	15,620,207.02	42,306,817.20
合计	18,718,554.72	62,090,944.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

销售费用	23,539,095.77	15,595,066.70
管理费用	21,350,002.74	15,398,678.86
其他	490,612.15	1,678,881.31
其他往来款		
捐赠赞助、罚款等	167,745.09	
合计	45,547,455.75	32,672,626.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询费	750,000.00	
合计	750,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股	6,500,000.00	
归还控股股东个人借款	30,020,000.00	
合计	36,520,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-5,022,757.35	-3,537,321.76
加：资产减值准备	17,937,386.15	516,020.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,738,416.22	18,782,804.79
无形资产摊销	1,147,601.71	1,133,527.44
长期待摊费用摊销	3,455,992.28	846,793.02
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）	234,500.31	-259,324.92
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	5,051.92
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	9,935,016.92	5,670,212.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,100,000.00	-4,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,907,300.39	-6,498,411.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	282,592.61	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,958,267.40	-15,367,608.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-127,336,857.90	-16,429,896.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-44,644,365.10	-40,353,879.05
经营活动产生的现金流量净额	-133,238,041.94	-59,992,031.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	157,826,854.87	108,787,964.94
减：现金的期初余额	421,916,458.49	127,654,594.35
现金及现金等价物净增加额	-264,089,603.62	-18,866,629.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,826,854.87	421,916,458.49
其中：库存现金	25,754.05	20,317.07
可随时用于支付的银行存款	157,801,100.82	421,896,141.42
三、期末现金及现金等价物余额	157,826,854.87	421,916,458.49

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,940,695.56	保证金
固定资产	147,933,050.36	其中诉讼财产保全担保的固定资产 4,644.57 万元，抵押担保的固定资产 10,148.73 万元
合计	161,873,745.92	--

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	135,895.92	6.6312	901,153.02
欧元	1.45	7.375	10.69

其他说明：

(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。

☐ 适用 ☒ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福州港龙贸易有限公司	福州	福州	贸易行业	100.00%		投资设立
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	福州	福州	服务业	100.00%		投资设立
福建鸿博致远信息科技有限公司	福州	福州	服务业	100.00%		投资设立
鸿博昊天科技有限公司	北京	北京	印刷业	100.00%		投资设立
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		投资设立
重庆市鸿海印务	重庆	重庆	印刷业	100.00%		同一控制下企业

有限公司						合并
无锡双龙信息纸有限公司	无锡	无锡	印刷业	60.00%		非同一控制下企业合并
广州彩创网络技术有限公司	广州	广州	服务业	75.00%		非同一控制下企业合并
北京科信盛彩投资有限公司	北京	北京	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳青石软件有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
无锡双龙信息纸有限公司	40.00%	2,737,149.53	7,404,293.95	29,209,660.11
广州彩创网络技术有限公司	25.00%	-926,513.72		12,075,632.00
北京中科彩技术有限公司	49.00%	12,263,329.13		143,281,651.04
四川玉屏池酒业有限公司	20.00%	-131,688.35		68,311.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：本期中科彩少数股东权益其他转入 2,444,603.76 元。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
无锡双龙信息	58,599,830.27	46,015,582.62	104,615,412.89	22,993,661.35	8,597,601.25	31,591,262.60	75,877,575.09	46,689,251.08	122,566,826.17	29,187,499.49	8,687,315.35	37,874,814.84

纸有限公司												
广州彩创网络技术有 限公司	78,849,333.38	1,861,382.25	80,710,715.63	32,408,187.60		32,408,187.60	53,635,481.58	873,253.38	54,508,734.96	2,500,152.04		2,500,152.04
北京中科彩技术有 限公司	275,516,299.34	165,454,540.93	440,970,840.27	40,242,821.29	101,564,520.00	141,807,341.29	261,591,236.08	176,127,390.29	437,718,626.37	139,904,204.37	91,968,027.43	231,872,231.80
四川玉屏池酒有 限公司	8,862,975.21	34,965.50	8,897,940.71	8,556,382.47		8,556,382.47						

单位：元

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
无锡双龙信息纸有限公司	55,266,133.36	6,842,873.83	6,842,873.83	-2,977,636.84	62,786,456.24	11,586,360.38	11,586,360.38	-23,019,360.40
广州彩创网络技术有 限公司	0	-3,706,054.89	-3,706,054.89	-2,565,005.53	15,713,992.12	-5,547,930.21	-5,547,930.21	-3,479,918.03
北京中科彩技术有 限公司	126,102,736.84	25,027,202.30	25,027,202.30	-58,695,453.81	125,534,143.21	17,932,950.95	17,932,950.95	27,730,467.46
四川玉屏池酒有 限公司		-658,441.76	-658,441.76	-472,250.04				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、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

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、可供出售金融资产、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、产期借款。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设

定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的55.52%（2015年：47.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的45.97%（2015年：49.14%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币15,889.00万元（2015年12月31日：人民币14,610.00万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末 数		
	一年以内	一年至五年以内	五年以上
金融负债：			合 计
短期借款	290,000,000.00		290,000,000.00
应付票据	30,656,451.80		30,656,451.80

应付账款	181,335,776.76		181,335,776.76
预收款项	9,860,822.04		9,860,822.04
应付职工薪酬	9,711,071.75		9,711,071.75
应交税费	10,654,746.29		10,654,746.29
其他应付款	123,139,696.87		123,139,696.87
一年内到期的非流动负债	14,190,583.34		14,190,583.34
长期借款	14,190,583.34	49,667,041.82	63,857,625.16
预计负债		23,516,311.50	23,516,311.50
金融负债和或有负债合计	683,739,732.19	73,183,353.32	756,923,085.51

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	330,000,000.00			330,000,000.00
应付票据	109,261,684.98			109,261,684.98
应付账款	181,931,293.29			181,931,293.29
预收款项	30,090,105.09			30,090,105.09
应付职工薪酬	18,867,574.69			18,867,574.69
应交税费	31,830,497.93			31,830,497.93
其他应付款	179,019,480.13			179,019,480.13
一年内到期的非流动负债	14,190,583.34			14,190,583.34
长期借款	14,190,583.34	56,762,333.49		70,952,916.83
预计负债		20,383,623.96		20,383,623.96
金融负债和或有负债合计	909,381,802.79	77,145,957.45		986,527,760.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率

风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本公司的资产负债率为42.53%（2015年12月31日：48.84%）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鸿博集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州联存医药科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市鸿信翼展科技有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿友投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
福州德正投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
福建鸿博光电科技有限公司	受同一实际控制人控制
福州界点科技服务有限公司	受同一实际控制人控制
福州华晟动漫有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博节能科技有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
安徽鸿博镓盛智能科技有限公司	受同一实际控制人控制
鸿博升国际半导体创新园有限公司	受同一实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、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

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建鸿博房地产有限公司	销售货物	102,974.36	33,801.71
福建鸿博光电科技有限公司	销售货物	112,946.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位： 元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位： 元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
尤丽娟	30,020,000.00			归还借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
董事长	240,170.00	164,751.00
总经理	172,660.18	281,170.00
非独立董事	1,046,736.00	1,330,342.00
独立董事	90,000.00	20,000.00
监事	336,703.00	127,780.00
高级管理人员	1,396,138.67	1,108,815.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建鸿博房地产开发有限公司	96,920.00	4,846.00	33,051.28	1,652.56
应收账款	福建鸿博光电科技有限公司	442,580.05	22,129.00	344,078.10	17,203.91

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

本公司非全资孙公司中科彩公司经营性租赁房屋建筑物，租赁期限自2014年7月至2022年12月，至资产负债表日止，在现有合同条件下，2016年、2017年预计将支付的租金分别为1,116.24万元、1,199.95万元，预计以后年度应支付租金将不低于2017年度应支付的租金金额。

（2）其他承诺事项

根据本公司与无锡市正栋电脑纸品厂（以下简称“正栋厂”）及邓正栋签订的《补充协议二》，本公司承诺在2016年12月31日（届时任一方没有提出股权收购或被收购的情形下该日期可确定在2017年12月31日）；或正栋厂对无锡双龙信息纸有限公司（以下简称“无锡双龙”）不再有经营主导权这二种情形之一出现时收购正栋厂所持有的无锡双龙40%的股权。

公司将按协议中规定的公式计算收购正栋厂所持无锡双龙40%股权的价格。

除存在上述承诺事项外，截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）公司内公司互相担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
无锡双龙信息纸有限公司	连带责任担保	1,000.00万元	签订正式协议起一年

重庆市鸿海印务有限公司 连带责任担保 4,000.00万元 签订正式协议起一年

（2）诉讼事项

本公司全资子公司鸿博昊天科技有限公司（以下简称“鸿博昊天”）、全资孙公司北京昊天国彩印刷有限公司（以下简称“昊天国彩”）起诉北京国彩印刷有限公司（以下简称“北京国彩”）租赁合同纠纷一案，案件已于2015年1月30日一审判决生效。根据一审判决结果，本公司共可收回款项29,675,754.85元，本期已收回1,140.58万元，期后收回188.92万元。

2013年12月16日，根据鸿博昊天、昊天国彩的财产保全申请，并提供鸿博昊天名下的高斯牌八色卷筒纸商业胶印机二套作为财产保全担保，北京市通州区人民法院作出民事裁定书【（2013）通民初字第16156号】，查封北京国彩名下使用权证号为京通国用（2001出）字第104号及京通国用（2004出）字第051号的土地使用权，案件已由北京市通州区人民法院（2015）通民初字第15455号民事判决于2015年1月30日一审判决生效，根据一审判决结果，本公司共可收回款项29,675,754.85元。本报告期内北京国彩偿还1140.58万元，并就北京市通州区人民法院（2015）通民初字第15455号民事判决向北京市第三中级人民法院提起上诉，2015年12月31日取得【（2015）三中民终字第16544号】判决书，维持原判。

（3）截至2016年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	非公开发行股票于 2016 年 8 月 4 日到资，发行数量 为：34,982,142 股,发行价格 为：22.40 元/股，募集资金总 额：783,599,980.80 元，募 集资金净额：762,449,998.66 元	762,449,998.66	

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、收购广州彩创少数股东权益

依据公司与广州彩创网络技术有限公司的少数股东黄志雨、陈德荣等人签订的《关于广州彩创公司的股权转让协议》，公司以1,204.85万元收购广州彩创公司黄志雨、陈德荣等人持有的25%股权，本次股转让完成后，公司持有广州彩创100%的股权。

2、筹划非公开发行股票事项

公司在2016年7月8日收到中国证监会出具的《关于核准鸿博股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕1057号），公司董事会根据上述批复文件要求和公司股东大会的授权，办理本次非公开发行股票的相关事宜：

(1) 2016年8月5日，根据致同会计师事务所出具的《验资报告》（致同验字【2016】第351ZA0033号），截至2016年8月4日止，发行人实际发行34,982,142.00股，募集资金总额合计为783,599,980.80元，扣除与发行有关费用21,149,982.14元后，发行人实际募集资金净额为762,449,998.66元。

(2) 本次发行新增股份正在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记托管相关事宜。

3、截至2016年8月25日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,823,14.15	100.00%	2,302,326.45	6.81%	31,520,787.70	31,220,982.54	100.00%	1,804,507.91	5.78%	29,416,474.63
合计	33,823,14.15	100.00%	2,302,326.45	6.81%	31,520,787.70	31,220,982.54	100.00%	1,804,507.91	5.78%	29,416,474.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	33,010,152.14	1,650,507.61	5.00%
1 至 2 年	53,377.06	5,337.71	10.00%
2 至 3 年	47,170.58	9,434.12	20.00%
3 至 4 年	112,695.88	56,347.94	50.00%
4 至 5 年	50,097.08	40,077.66	80.00%
5 年以上	540,621.41	540,621.41	100.00%
合计	33,814,114.15	2,302,326.45	6.81%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 497,818.54 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
客户A	非关联方	2,262,029.00	6.69	113,101.45
客户B	非关联方	1,909,326.00	5.65	95,466.30
客户C	非关联方	1,819,313.00	5.38	90,965.65
客户D	非关联方	1,816,105.20	5.37	90,805.26
客户E	非关联方	1,671,788.00	4.94	83,589.40
合计		9,478,561.20	28.02	473,928.06

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	257,984,551.52	100.00%	678,575.31	0.26%	257,305,976.21	222,593,435.09	100.00%	1,156,786.60	0.52%	221,436,648.49
合计	257,984,551.52	100.00%	678,575.31	0.26%	257,305,976.21	222,593,435.09	100.00%	1,156,786.60	0.52%	221,436,648.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

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
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,781,226.35	339,061.32	5.00%
1 至 2 年	528,484.05	52,848.41	10.00%
2 至 3 年	619,421.06	123,884.21	20.00%
3 至 4 年	261,208.55	130,604.28	50.00%
4 至 5 年	965.00	772.00	80.00%
5 年以上	31,405.10	31,405.10	100.00%
合计	8,222,710.11	678,575.31	8.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 478,211.29 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
往来款	3,256,094.08

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,011,767.00	8,309,392.00
押金		
往来款	198,605,070.45	156,400,591.43
其他	53,367,714.07	57,883,451.66
合计	257,984,551.52	222,593,435.09

(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：元

单位名称	款项的性质	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
鸿博昊天科技有限公司	关联方	124,237,565.33	1 年以内 2,743.75 万元，1-2 年 1,680 万元，2-3 年 8,000 万元	48.16%	
天津华科创业投资合伙企业（有限合伙）	投资补偿款	40,389,515.70	一年以内	15.66%	
福州港龙贸易有限公司	关联方	37,283,333.33	一年以内	14.45%	
重庆市鸿海印务有限公司	关联方	12,141,558.91	一年以内	4.71%	
新疆通泰股权投资有限合伙企业	投资补偿款	10,097,378.93	一年以内	.3.91%	
合计	--	224,149,352.20	--	86.89%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
福州市仓山区国家税务	促进残疾人就业税收优	3,377,955.11	1 年以内	详见说明

局	惠			
合计	--	3,377,955.11	--	--

本公司母公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2007〕92号）的规定，2016年5月1日前本公司享受增值税优惠政策为按照实际安置残疾人的人数，实行限额即征即退增值税。按照规定每位残疾人年度最高退税额为35,000元/人。截至2016年6月30日为3,377,955.11元。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	666,588,672.83		666,588,672.83	666,588,672.83		666,588,672.83
合计	666,588,672.83		666,588,672.83	666,588,672.83		666,588,672.83

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市鸿海印务有限公司	128,431,608.54			128,431,608.54		
福州港龙贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
无锡双龙信息纸有限公司	53,285,702.77			53,285,702.77		
钻研（北京）国际文化传播有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鸿博昊天科技有限公司	299,198,256.15			299,198,256.15		

广州彩创网络技术有限公司	38,060,000.00			38,060,000.00		
福建鸿博致远信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京科信盛彩投资有限公司	112,713,105.37			112,713,105.37		
合计	666,588,672.83			666,588,672.83		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,774,786.06	51,938,379.78	64,731,805.48	45,173,766.71
其他业务	240,074.72	149,598.47	360,876.75	307,408.42
合计	75,014,860.78	52,087,978.25	65,092,682.23	45,481,175.13

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	11,106,440.92	28,018,895.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,100,000.00	
合计	13,206,440.92	28,018,895.99

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-234,500.31	
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）	661,412.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,124.53	
减：所得税影响额	61,196.07	
少数股东权益影响额	112,148.91	
合计	113,442.24	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20%	-0.0636	-0.0636
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.21%	-0.0640	-0.0640

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

- (1) 货币资金较期初减少66.46%，主要系偿还银行借款、支付利息、应付票据到期结算、归还控股股东借款等所致。
- (2) 应收票据较期初增加64.10%，主要系本期票据结算业务增加所致。
- (3) 应收账款较期初增加64.59%，主要系本期营业收入尚未回款所致。
- (4) 预付款项较期初增长81.98%，主要系预付设备款及货款增加所致。
- (5) 应收股利较期初增加100%，主要系参股公司成都农村商业银行股份有限公司宣告发放的2015年红利210万元所致。
- (6) 其他非流动资产较期初减少40.50%，主要系待抵扣增值税进项税金减少所致。
- (7) 应付票据较期初减少71.94%，主要系应付票据到期结算所致。
- (8) 预收款项较期初减少67.23%，主要系预收款本期实现收入所致。
- (9) 应付职工薪酬较期初减少48.53%，主要系计提的薪酬已发放所致。
- (10) 应交税费较期初减少66.53%，主要系计提的税费已缴纳所致。
- (11) 应付利息较期初减少100%，主要系支付计提的贷款利息已结算所致。
- (12) 其他应付款较期初减少31.21%，主要系本期归还控股股东无偿借款所致。
- (13) 递延所得税负债较期初增加44.75%，主要系固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债增加所致。
- (14) 营业税金及附加较上年同期增加131.79%，主要系本期新增合并中科彩所致。
- (15) 财务费用较上年同期增加42.30%，主要系控股孙公司中科彩本期并表所致。
- (16) 资产减值准备较上年同期增加9,210.27%，系坏帐准备计提较上年同期增加所致。
- (17) 投资收益较上年同期减少53.33%，主要系本期可供出售金融资产的分红减少所致。
- (18) 营业外收入较上年同期减少78.93%，主要系本期收到的政府补助及残疾人退税减少所致。
- (19) 营业外支出较上年同期增加36.56%，主要系本期固定资产报废较上年同期增加所致。
- (20) 所得税费用较上年同期减少246.33%，主要系可弥补亏损确认递延所得税资产增加所致。
- (21) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少122.09%，主要系收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少而支付各项税费较上年同期增加所致。
- (22) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加35.24%，主要系支付购建固定资产等长期资产较上年同期减少所致。
- (23) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少316.03%，主要系偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。
- (24) 现金及现金等价物净增加额减少1,299.77%，主要系经营活动现金产生的现金流量净额较上年同期减少，偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加所致。

4、其他

