

深圳市裕同包装科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—87 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕3-520号

深圳市裕同包装科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市裕同包装科技股份有限公司（以下简称裕同公司）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日、2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年度、2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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裕同公司管理层的责任，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，裕同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，公允反映了裕同公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

周荣铭



中国注册会计师：

章天



二〇一六年八月五日

资产负债表 (资产)

单位:人民币元

资产类别	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
可供出售金融资产	429,533,787.82	188,893,741.73	644,261,407.42	353,083,755.07	479,687,029.25	171,738,230.85	371,644,324.98	212,189,675.89
持有至到期投资					27,940.00		15,045,425.00	10,906,500.00
长期应收款								
长期股权投资	41,950,551.20	32,086,855.56	20,828,033.47	15,305,091.70	23,557,569.66	15,496,615.23	6,995,912.71	2,843,475.36
投资性房地产	1,555,130,620.89	994,778,151.53	1,759,455,917.38	1,186,369,425.07	1,400,820,979.58	800,640,668.98	975,797,267.16	454,660,099.84
固定资产	43,710,995.22	13,321,230.86	41,110,834.10	13,514,160.07	41,518,439.68	41,632,064.08	27,428,015.83	56,308,366.30
在建工程			1,384,375.74					
工程物资								
固定资产清理	33,076,047.40	700,134,120.89	27,296,006.15	621,045,098.92	32,821,468.07	410,700,705.45	35,678,125.65	355,144,646.54
生产性生物资产	243,477,491.48	104,987,082.77	274,819,951.57	109,653,253.65	233,659,216.49	94,748,506.80	194,692,065.88	85,485,159.02
油气资产								
无形资产								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产								
非流动资产合计	1,915,468,497.09	1,404,680,245.45	1,622,348,135.44	1,189,348,769.94	1,098,448,561.88	903,194,766.84	814,153,290.15	710,396,667.04
资产总计	4,305,012,384.08	3,441,512,183.37	4,407,610,084.43	3,499,937,488.59	3,321,920,102.76	2,438,714,702.38	2,431,434,427.36	1,887,934,580.94

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

君王印华

利税印

2016

资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：深圳市裕同包装科技股份有限公司	项目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18	短期借款	1,065,736.14	1,007,046.98	1,147,861.85	988,778.42	800,463.93	631,605.89	627,593.19	541,828.38
19	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,935,000.00	1,706,300.00	8,805,474.31	8,008,608.31	3,279,262.40	919,990.00		
20	衍生金融负债	131,907.93	105,747.87	163,065.07	131,886.51	121,541.79	98,513.00	100,241.29	96,003.78
21	应付票据	502,254.41	341,199.10	580,897.62	362,858.87	561,249.03	274,663.27	399,999.30	221,329.78
22	应付账款	5,371,636.69	1,281,208.56	7,356,734.28	560,100.38	4,336,226.28	342,807.17	4,462,444.92	921,212.35
23	预收款项	87,201.54	34,443.68	104,179.62	43,932.70	102,659.87	39,662.63	63,261.24	30,148.65
24	应付职工薪酬	32,926.81	15,045.73	54,239.94	36,125.82	47,085.10	36,881.80	31,325.75	22,305.49
25	应交税费	1,435,556.70	1,435,556.70	4,186,066.67	4,186,066.67				
26	应付利息	18,607.86	288,252.32	12,953.35	297,172.09	20,721.14	221,246.57	19,543.53	220,204.80
27	其他应付款	32,884.61	32,884.61	14,620,000.00	14,620,000.00			16,000,000.00	16,000,000.00
28	划分为持有待售的负债								
29	一年内到期的非流动负债								
30	其他流动负债	1,880,321.48	1,829,043.30	2,098,195.81	1,888,129.37	1,661,336.04	1,303,836.08	1,262,425.49	1,148,742.08
31	非流动负债合计	128,709,653.28	128,709,653.28	102,495,952.01	102,495,952.01				
32	长期借款								
33	应付债券								
34	其中：优先股								
35	永续债								
36	长期应付款								
37	长期应付职工薪酬								
38	专项应付款								
39	预计负债	32,496,340.41	18,216,771.01	31,319,079.60	18,762,478.16	8,573,755.78	5,721,191.67	9,249,072.46	6,249,072.46
40	递延收益					6,985.00		2,350,627.25	1,635,976.00
41	递延所得税负债	161,205,993.69	146,926,424.29	133,815,031.61	121,258,430.17	252,819.04	252,819.04	11,599,699.71	7,885,047.46
42	其他非流动负债	2,041,527,142.68	1,975,960,729.67	2,232,000,843.18	2,009,387,798.05	8,833,559.82	5,974,010.71	1,274,026,191.81	1,156,627,127.48
43	非流动负债合计	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
44	所有者权益（或股东权益）：								
45	实收资本（或股本）								
46	其中：优先股								
47	永续债								
48	资本公积	2,151.28		2,151.28			80,776,213.32		80,776,213.32
49	减：库存股								
50	其他综合收益	-20,867,355.09		-26,438,809.54		-38,061,427.65		-38,145,120.09	
51	专项储备								
52	盈余公积	125,164,478.46	125,164,478.46	125,164,478.46	125,164,478.46	75,000,000.00	75,000,000.00	56,132,482.36	56,132,482.36
53	一般风险准备								
54	未分配利润	1,784,206,190.19	980,377,975.24	1,710,540,612.80	995,384,912.08	1,462,505,766.71	814,128,392.65	988,340,873.28	435,398,767.83
55	归属于母公司所有者权益合计	2,248,505,464.84	2,248,505,464.84	2,169,268,433.00	2,009,387,798.05	1,649,444,339.06	1,128,904,605.97	1,156,328,235.55	1,156,328,235.55
56	少数股东权益	14,979,776.56		6,340,788.25		2,306,157.43		1,080,000.00	
57	所有者权益合计	2,263,485,241.40	1,465,542,453.70	2,175,609,221.25	1,480,549,390.54	1,651,750,496.49	1,128,904,605.97	1,157,408,235.55	731,307,453.51
58	负债和所有者权益总计	4,305,012,384.08	3,441,512,183.37	4,407,610,064.43	3,489,937,188.59	3,321,920,102.76	2,438,714,702.39	2,431,434,427.46	1,887,934,590.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

君王印华

郭勇印勇

王斌

利润表

单位:人民币元

项目	注释号	2016年1-6月		2015年度		2014年度		母公司	合并	2013年度	母公司
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司				
一、营业收入	1	2,020,962,209.31	931,825,731.80	4,289,630,574.60	2,077,080,527.38	3,655,439,340.93	1,749,390,738.09	2,594,196,728.17	1,236,207,535.98		
减:营业成本	1	1,391,922,430.32	584,390,734.03	2,958,935,072.49	1,189,801,258.42	2,436,337,360.47	984,747,874.25	1,797,093,808.11	782,244,449.01		
营业税金及附加	2	10,793,518.05	2,896,114.96	24,199,812.16	7,354,474.73	23,545,054.23	9,102,603.42	15,354,182.89	7,659,864.66		
销售费用	3	94,925,663.00	41,379,153.21	172,110,807.74	73,822,393.16	151,190,579.44	69,076,530.13	147,506,924.88	89,744,745.21		
管理费用	4	219,975,703.28	102,456,658.35	374,215,882.34	189,686,374.10	299,072,083.84	147,961,094.42	228,972,903.90	124,278,332.85		
财务费用	5	7,504,484.00	18,375,650.10	-25,497,960.62	-325,661.46	30,676,297.72	36,388,754.65	65,018,925.29	45,055,892.81		
资产减值损失	6	-789,252.39	3,050,260.83	16,687,977.29	5,326,918.56	13,831,011.72	2,511,016.69	3,119,745.39	29,099.71		
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	6,810,479.31	6,302,308.31	-5,554,156.91	-7,080,618.31	-18,206,747.40	-11,826,490.00	15,045,425.00	10,906,590.00		
投资收益(损失以“-”号填列)	8	-5,402,071.00	1,193,350.00	-6,934.17	-7,308,408.91	5,822,185.00	52,384,398.52	15,349,105.00	11,546,970.00		
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)	9	298,038,071.36	186,772,818.63	763,417,892.12	597,007,742.65	689,309,391.11	540,160,773.05	367,524,766.71	209,648,692.47		
加:营业外收入		9,786,710.05	8,478,945.42	43,686,993.48	10,164,974.03	13,018,496.70	9,679,980.13	13,083,356.14	9,360,639.12		
减:营业外支出	10	497,677.41	413,364.68	339,159.22	198,358.22	1,039,408.45	427,027.65	1,674,061.25	374,605.74		
其中:非流动资产处置损失											
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,601,151.63	1,110,581.30	12,933,495.17	8,219,120.08	15,979,839.05	6,522,583.88	14,718,095.48	10,182,548.58		
减:所得税费用		1,575,749.79	408,825.17	8,746,920.12	4,327,878.09	13,030,023.81	3,966,795.77	7,991,168.97	4,056,155.03		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	11	305,223,629.78	194,141,182.75	794,171,396.43	598,953,596.59	686,348,048.76	543,318,169.30	365,890,027.37	208,896,783.01		
归属于母公司所有者的净利润		49,976,765.05	29,148,119.59	135,578,044.44	97,308,812.02	124,324,774.38	76,721,026.84	84,551,286.64	33,860,245.45		
少数股东损益		255,246,864.73	164,993,063.16	658,593,351.99	501,644,784.57	562,023,274.38	466,597,142.46	281,335,740.73	174,966,537.56		
五、其他综合收益的税后净额	12	253,665,577.39		658,199,374.55		562,032,411.07		281,335,740.73			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,581,287.34		394,027.44		-9,136.69		-8,341,281.23			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,571,454.45		11,622,618.11		83,692.44		-8,341,281.23			
其中:重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动											
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所享有的份额											
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益											
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所享有的份额											
可供出售金融资产公允价值变动损益											
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益											
现金流量套期损益的有效部分											
外币财务报表折算差额											
其他											
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额											
六、综合收益总额		260,818,319.18	164,993,063.16	670,215,970.10	501,644,784.57	562,106,966.82	466,597,142.46	272,994,459.50	174,966,537.56		
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,237,031.84		669,821,942.66		562,116,103.51		272,994,459.50			
归属于少数股东的综合收益总额		1,581,287.34		394,027.44		-9,136.69					
七、每股收益:											
(一)基本每股收益		0.7046		1.8283		1.5612		0.7015			
(二)稀释每股收益		0.7046		1.8283		1.5612		0.7015			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 5 页 共 87 页

君王印华

王华印

王华印

现金流量表

单位:人民币元

项目	2015年度		2014年度		2013年度	
	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	2,295,468,629.82	1,186,974,524.12	4,090,623,108.77	1,882,083,883.24	3,272,800,098.83	1,449,838,245.41
收到的税费返还	26,731,105.33	7,901,402.52	58,584,827.29	21,724,783.67	50,995,240.96	12,850,016.76
收到其他与经营活动有关的现金	42,604,462.02	101,220,079.57	66,793,435.94	234,498,153.36	50,637,675.77	130,737,340.78
经营活动现金流入小计	2,364,806,197.17	1,295,696,006.21	4,206,001,372.00	2,138,306,820.27	3,374,523,015.56	1,593,425,682.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,106,699,035.52	537,964,962.69	2,182,632,395.03	954,275,917.15	1,686,514,073.76	723,000,672.03
支付给职工以及为职工支付的现金	507,445,256.61	187,045,152.14	1,024,792,886.39	344,091,437.21	741,770,888.15	283,289,906.94
支付的各项税费	134,298,711.52	73,092,132.59	281,032,557.95	188,794,485.48	233,405,554.65	131,121,489.56
支付其他与经营活动有关的现金	178,040,782.27	221,587,515.29	294,353,881.85	433,314,300.32	271,290,573.49	271,561,228.25
经营活动现金流出小计	1,926,483,787.92	1,019,686,762.71	3,782,811,721.19	1,930,476,140.16	2,912,981,090.05	1,408,973,287.78
经营活动产生的现金流量净额	438,322,409.25	276,009,243.50	423,189,650.81	207,830,680.11	461,541,925.51	184,452,305.17
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金		6,000,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	5,822,185.00	52,384,398.52
取得投资收益收到的现金		42,000.00	4,397,527.36	1,378,107.36	1,700,651.00	1,000,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,500,000.00	3,930,891.09		2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金			19,510,000.00	14,230,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	2,050,000.00	6,042,000.00	28,357,527.36	21,468,998.45	7,522,838.00	55,384,598.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	376,788,009.58	208,193,727.36	577,028,538.64	315,398,612.47	429,701,028.15	218,292,222.80
投资支付的现金	3,000,000.00	76,248,900.00	15,200,000.00	39,650,000.00		39,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	8,997,427.62	4,806,650.00	1,956,534.17	689,390.00		
投资活动产生的现金流量净额	394,187,508.20	289,244,177.36	594,186,472.81	355,737,912.47	429,701,028.15	257,092,222.80
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	1,176,107,008.33	1,098,423,800.47	2,029,824,876.66	1,677,126,323.73		
偿还债务支付的现金						
其中:子公司偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计	78,800,496.31	78,800,496.31	78,800,496.31	78,800,496.31		
筹资活动产生的现金流量净额	1,097,306,512.02	1,019,613,304.16	1,951,024,380.35	1,598,725,827.42		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

会合时表
附注：人民币元

项目	2015年度										2014年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46
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	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入的资本																				
1. 所有者投入的资本																				
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. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
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	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46	300,000,000.00	2,151,200.00	1,710,540,612.40		125,164,478.46

利祝印

利祝印

利祝印

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度															2013年度														
归属于母公司所有者权益															归属于母公司所有者权益														
所有者权益	股本	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具					股本	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计						
										优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他权益工具										其他权益工具	其他权益工具				
一、上年年末余额	150,000,000.00				56,132,482.36	986,340,873.28	1,137,409,235.55	1,080,000.00	1,137,409,235.55						38,435,438.80	760,504,786.31							919,333,776.05						
二、本年年初余额	150,000,000.00				56,132,482.36	986,340,873.28	1,137,409,235.55	1,080,000.00	1,137,409,235.55						38,435,438.80	760,504,786.31							919,333,776.05						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																													
(一) 综合收益总额																													
(二) 所有者投入和减少资本																													
1. 所有者投入的资本																													
2. 其他权益工具持有者投入资本																													
3. 前期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. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者(或股东)的分配																													
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、本年年末余额	150,000,000.00				56,132,482.36	986,340,873.28	1,137,409,235.55	1,080,000.00	1,137,409,235.55						38,435,438.80	760,504,786.31							919,333,776.05						

文成

会计机构负责人

利祝印

主管会计工作的负责人

二〇一五年一月

君王印

法定代表人

第 8 页 共 87 页

母公司所有者权益变动表

会企04表 单位：人民币元

	2015年度				2014年度				所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润					
一、上年年末余额	360,000,000.00			995,304,912.00	360,000,000.00			995,304,912.00	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	360,000,000.00			995,304,912.00	360,000,000.00			995,304,912.00	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-15,000,000.00				-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00	-15,000,000.00
(一)综合收益总额				164,992,003.16				164,992,003.16	164,992,003.16	164,992,003.16	164,992,003.16	164,992,003.16	164,992,003.16
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
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				-180,000,000.00				-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配				-180,000,000.00				-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00	-180,000,000.00
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	360,000,000.00			980,304,912.00	360,000,000.00			980,304,912.00	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54	1,400,540,308.54

艾威

利祝印勇

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

君王印华

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

会中报
单位:人民币元

项目	2015年度					2014年度					2013年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的资本															
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	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64	89,776,213.32	89,776,213.32			179,552,426.64

会计机构负责人:

财务负责人:

主管会计工作的负责人:

董事长:

君王印华

君王印华

深圳市裕同包装科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市裕同包装科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市裕同包装设计有限公司（以下简称裕同包装公司），裕同包装公司系由吴兰兰和刘波分别出资 90 万元和 10 万元共同组建，于 2002 年 1 月在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440301103101031 的企业法人营业执照。裕同包装公司成立时注册资本 100 万元。

经历次更名及变更注册资本，深圳市裕同印刷包装有限公司以 2009 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2010 年 3 月在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有注册号为 440301103101031 的企业法人营业执照，注册资本 36,000 万元，股份总数 36,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制造行业。主要经营活动为纸箱、彩盒、包装盒及其他印刷品的研发、生产和销售。产品主要有：说明书、彩盒、纸箱、包装盒及不干胶贴纸。

本财务报表业经公司 2016 年 8 月 5 日三届二次董事会批准对外报出。

本公司将烟台市裕同印刷包装有限公司（以下简称烟台裕同）、许昌裕同印刷包装有限公司（以下简称许昌裕同）和苏州裕同印刷有限公司（以下简称苏州裕同）等 31 家子、孙公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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在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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,

按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上（含）的应收账款和单项金额 100 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	个别认定法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 个别认定法

组合名称	方法说明
个别认定法组合	单独进行减值测试, 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。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产系已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产相同的方法计提折旧。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子工具	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	2-10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；

(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售说明书、彩盒、纸箱等产品。内销和间接出口产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，通过海关的审核，完成出口

报关手续并取得报关单据，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	0、6.00、10.00、17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	1.00、3.00、5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00、16.50、20.00、25.00

[注]：香港裕同印刷有限公司系在香港注册设立的公司，根据香港特别行政区之现行法律法规，该公司无须缴纳增值税；越南裕同印刷有限公司因其所在地自2014年1月被当地政府划为保税区，根据当地相关政策，保税区内的企业无须缴纳增值税，故自2014年1月起越南裕同印刷有限公司无须缴纳增值税；越南裕展包装科技有限公司根据当地相关政策，无须缴纳增值税；深圳市裕同环保包装有限公司、深圳市裕同供应链管理有限公司及北京云创网印文化发展有限公司(原北京世纪君和包装设计有限公司)尚未正式开展业务，未被税务征收管理部门认定为增值税一般纳税人，截至2016年6月30日仍为小规模纳税人；深圳市君和设计有限公司未被税务征收管理部门认定为增值税一般纳税人，截至2016年6月30日仍为小规模纳税人。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
本公司、烟台裕同、苏州裕同	15%	15%	15%	15%
越南裕同印刷包装有限公司(以下简称越南裕同)	20%	22%	22%	25%
香港裕同印刷有限公司(以下简称香港裕同)	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
越南裕展包装科技有限公司(以下简称越南裕展)	20%			
深圳市裕同供应链管理有限公司(以下简称裕同供应链)	25%	10%		
深圳云创文化科技有限公司(以下简称云创文化)	10%			
成都市裕同印刷有限公司(以下简称成都裕同)	15%	15%		
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 2012 年 9 月 12 日, 经深圳市认定机构办公室和火炬中心联合批复确认, 本公司通过高新技术企业复审, 取得编号为 GF201244200478 的高新技术企业证书, 有效期三年, 公司 2012-2014 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。公司于 2015 年 11 月 2 日通过高新复审认定, 取得编号为 GR201544201227 的高新技术企业证书, 有效期三年, 公司 2015-2017 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

2. 苏州裕同于 2011 年 11 月 8 日经江苏省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局批准认定为高新技术企业, 取得编号为 GR201132001121 的高新技术企业证书, 有效期三年, 苏州裕同 2011-2013 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。苏州裕同于 2014 年 10 月 31 日通过高新复审认定, 取得编号为 GF201432001253 的高新技术企业证书, 有效期三年, 苏州裕同 2014 年-2016 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

3. 烟台裕同于 2011 年 11 月 30 日经山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局批准认定为高新技术企业, 取得编号为 GR201137000091 的高新技术企业证书, 有效期三年, 烟台裕同 2011-2013 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。烟台裕同于 2014 年 10 月 31 日通过高新复审认定, 取得编号为 GF201432000153 的高新技术企业证书, 有效期三年, 烟台裕同 2014-2016 年度企业所得税按 15% 的优惠税率执行。

4. 根据财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知(财税[2014]34 号)规定, 自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 10 万元(含 10 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 裕同供应链(2016 年 8 月 3 日已更名为深圳市裕同精品包装有限公司)2015 年符合该通知规定的小型微利企业范围, 享受该项所得税优惠政策; 云创文化 2016 年 1-6 月符合该通知规定的小型微利企业范围, 享受该项所得税优惠政策。

5. 根据财政部、海关总署、国家税务总局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)规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。成都裕同于2016年6月26日取得《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》(成发改政务审批函[2016]253号),确认成都裕同的主营业务满足税收优惠的条件,成都裕同自2015年1月1日至2016年12月31日享受企业所得税税率15%的优惠政策。

6. 越南裕展成立于2016年2月,位于越南北宁市,根据当地第91/2014/NĐ-CP号议定书,越南裕展可享受自第一个获利年度起前2年免税,后4年减税50%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数,期末数指2016年6月30日财务报表数,本期指2016年1-6月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	498,635.60	759,984.24
银行存款	351,454,077.70	491,369,722.98
其他货币资金	77,581,074.52	152,131,760.20
合 计	429,533,787.82	644,261,467.42
其中:存放在境外的款项总额	117,871,595.75	57,930,532.04

(2) 期末,其他货币资金中77,175,283.40元为银行承兑汇票保证金、开工建设保证金及保函保证金,除此之外,不存在其他质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	37,750,551.20		37,750,551.20	20,828,093.47		20,828,093.47
商业承兑汇票	4,200,000.00		4,200,000.00			
合 计	41,950,551.20		41,950,551.20	20,828,093.47		20,828,093.47

(2) 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情况

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	41,585,420.38	
商业承兑汇票	1,775,790.13	
小 计	43,361,210.51	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	1,587,773,614.91	99.76	32,642,994.02	2.06	1,555,130,620.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,874,296.15	0.24	3,874,296.15	100.00	
合 计	1,591,647,911.06	100.00	36,517,290.17	2.29	1,555,130,620.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	1,798,506,830.06	99.87	39,050,912.68	2.17	1,759,455,917.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,304,918.11	0.13	2,304,918.11	100.00	
合 计	1,800,811,748.17	100.00	41,355,830.79	2.30	1,759,455,917.38

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,581,016,752.60	31,620,335.07	2.00	1,790,118,164.17	35,792,372.76	2.00
1-2 年	5,770,817.05	577,081.72	10.00	4,984,168.54	498,416.86	10.00
2-3 年	675,585.04	135,117.01	20.00	805,467.85	161,093.56	20.00
3 年以上	310,460.22	310,460.22	100.00	2,599,029.50	2,599,029.50	100.00
小 计	1,587,773,614.91	32,642,994.02	2.06	1,798,506,830.06	39,050,912.68	2.17

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
逾期贷款	3,874,296.15	3,874,296.15	100.00	预计收回的可能性较小
小 计	3,874,296.15	3,874,296.15	100.00	

(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-4,127,203.42 元, 转回坏账准备 450,000.00 元, 转销坏账准备 261,337.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	285,388,960.86	17.93	5,707,779.22
华为终端(东莞)有限公司	111,280,462.72	6.99	2,225,609.26
昌硕科技(上海)有限公司	59,473,490.04	3.74	1,189,939.88
富泰华工业(深圳)有限公司	58,057,738.39	3.65	1,161,154.77
富士康精密电子(太原)有限公司	54,285,585.44	3.41	1,085,711.71
小 计	568,486,237.45	35.72	11,370,194.84

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	42,124,257.53	96.37		42,124,257.53	40,285,416.61	97.99		40,285,416.61
1-2 年	1,356,936.79	3.10		1,356,936.79	595,616.59	1.45		595,616.59
2-3 年	229,800.90	0.53		229,800.90	229,800.90	0.56		229,800.90
合 计	43,710,995.22	100.00		43,710,995.22	41,110,834.10	100.00		41,110,834.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞玖龙纸业有限公司	4,176,814.49	9.56
Sappi Papier Holding GmbH	3,823,258.08	8.75
Guangzhou Keshenglong Carton Packing Machine Co., Ltd	3,161,529.47	7.23
江苏省供电公司昆山市供电公司	2,237,942.40	5.12
Iggesund paperboard aktiebolag	1,062,502.06	2.43
小 计	14,462,046.50	33.09

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		1,384,375.74
合 计		1,384,375.74

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	37,039,021.51	100.00	3,962,974.11	10.70	33,076,047.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	37,039,021.51	100.00	3,962,974.11	10.70	33,076,047.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按账龄分析法计提坏账准备	30,973,243.79	100.00	3,677,237.64	11.87	27,296,006.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	30,973,243.79	100.00	3,677,237.64	11.87	27,296,006.15

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,777,460.00	475,549.20	2.00	16,381,341.79	327,626.83	2.00
1-2 年	6,056,443.19	605,644.32	10.00	7,903,492.40	790,349.24	10.00
2-3 年	5,404,172.16	1,080,834.43	20.00	5,161,435.04	1,032,287.01	20.00
3 年以上	1,800,946.16	1,800,946.16	100.00	1,526,974.56	1,526,974.56	100.00
小 计	37,039,021.51	3,962,974.11	10.70	30,973,243.79	3,677,237.64	11.87

(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 285,736.47 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	22,270,774.20	18,840,896.62
应收暂付款	5,774,797.78	6,594,279.55
其他	8,993,449.53	5,538,067.62
合 计	37,039,021.51	30,973,243.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
四川优派科技有限公司	押金保证金	5,500,000.00	1-2 年; 2-3 年	14.85	750,000.00
深圳海关出口退税	应收暂付款	3,513,908.70	1 年以内	9.49	70,278.17
易威艾包装技术(烟台)有限公司	押金保证金	1,600,000.00	2-3 年	4.32	320,000.00
中华人民共和国昆山海关	押金保证金	1,400,000.00	1 年以内	3.78	28,000.00
昆山世昊木业有限公司	押金保证金	1,256,430.00	1-2 年	3.39	125,643.00
小 计		13,270,338.70		35.83	1,293,921.17

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,307,111.93	2,383,467.40	95,923,644.53
在产品	54,508,155.13		54,508,155.13
库存商品	93,939,191.83	3,782,318.28	90,156,873.55
委托加工物资	478,204.87		478,204.87
低值易耗品	2,410,613.40		2,410,613.40
合 计	249,643,277.16	6,165,785.68	243,477,491.48

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,687,942.61	1,840,984.22	99,846,958.39
在产品	51,316,954.73		51,316,954.73
库存商品	124,973,227.23	4,690,381.12	120,282,846.11
委托加工物资	715,787.03		715,787.03
低值易耗品	2,657,415.31		2,657,415.31
合 计	281,351,326.91	6,531,365.34	274,819,961.57

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,840,984.22	1,853,147.97		1,310,664.79		2,383,467.40
库存商品	4,690,381.12	1,823,927.85		2,731,990.69		3,782,318.28
小 计	6,531,365.34	3,677,075.82		4,042,655.48		6,165,785.68

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现价值低于账面价值	期初计提跌价准备的原材料本期领用
库存商品	可变现价值低于账面价值	期初计提跌价准备的库存商品本期实现销售

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	31,312,288.92	12,053,815.12
预缴企业所得税	2,495,613.59	4,012,287.01
保理平台暂存款	8,814,096.41	
其他	42,394.06	39,171.03
合 计	42,664,392.98	16,105,273.16

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	23,200,000.00		23,200,000.00	20,200,000.00		20,200,000.00
其中：按成本计量的	23,200,000.00		23,200,000.00	20,200,000.00		20,200,000.00
合 计	23,200,000.00		23,200,000.00	20,200,000.00		20,200,000.00

(2) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
前海保险交易中心（深圳）股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
四川融圣投资管理股份有限公司	14,300,000.00			14,300,000.00
四川固佳原材料贸易有限责任公司	900,000.00			900,000.00
大家智合（北京）网络科技股份有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
小 计	20,200,000.00	3,000,000.00		23,200,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
前海保险交易中心(深圳)股份有限公司					4.35	
四川融圣投资管理股份有限公司					4.64	
四川固佳原材料贸易有限责任公司					9.00	
大家智合(北京)网络科技股份有限公司					1.50	
小 计						

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,824,236.37	24,824,236.37
本期增加金额	36,735.75	36,735.75
1) 其他	36,735.75	36,735.75
本期减少金额		
1) 其他		
期末数	24,860,972.12	24,860,972.12
累计折旧和累计摊销		
期初数	8,885,437.07	8,885,437.07
本期增加金额	577,948.10	577,948.10
1) 计提或摊销	577,948.10	577,948.10
本期减少金额		
期末数	9,463,385.17	9,463,385.17
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	15,397,586.95	15,397,586.95
期初账面价值	15,938,799.30	15,938,799.30

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	423,502,976.35	999,766,353.63	30,590,835.13	51,932,205.38	52,861,707.82	1,558,654,078.31
本期增加 金额	10,748,350.72	115,053,017.15	5,669,111.13	8,049,089.00	17,682,319.84	157,201,887.84
1) 购置		103,021,642.88	5,129,050.45	7,110,471.27	17,235,478.12	132,496,642.72
2) 在建工 程转入	10,748,350.72	9,270,211.57	336,285.68	287,606.84	369,538.47	21,011,993.28
3) 企业合 并增加		2,761,162.70	203,775.00	651,010.89	77,303.25	3,693,251.84
4) 其他						
本期减少 金额		4,237,405.21	868,343.15	800,095.67	1,317,096.32	7,222,940.35
1) 处置或 报废		4,237,405.21	868,343.15	800,095.67	1,317,096.32	7,222,940.35
2) 其他						
期末数	434,251,327.07	1,110,581,965.57	35,391,603.11	59,181,198.71	69,226,931.34	1,708,633,025.80
累计折旧						
期初数	19,136,629.28	358,000,557.90	13,136,520.70	27,263,681.81	15,005,068.55	432,542,458.24
本期增加 金额	9,895,888.55	48,732,703.61	2,725,357.20	4,093,632.88	4,804,317.78	70,251,900.02
1) 计提	9,895,888.55	47,723,936.43	2,541,959.70	3,630,350.86	4,749,979.36	68,542,114.90
2) 企业合 并增加		1,008,767.18	183,397.50	463,282.02	54,338.42	1,709,785.12
本期减少 金额		2,866,202.81	773,129.58	510,403.37	543,529.98	4,693,265.74
1) 处置或 报废		2,866,202.81	773,129.58	510,403.37	543,529.98	4,693,265.74
2) 其他						
期末数	29,032,517.83	403,867,058.70	15,888,748.32	30,846,911.32	19,265,856.35	498,101,092.52
减值准备						
期初数						
本期增加 金额						
本期减少 金额						
期末数						
账面价值						
期末账面 价值	405,218,809.24	706,714,906.87	20,302,854.79	28,334,287.39	49,961,074.99	1,210,531,933.28
期初账面 价值	404,366,347.07	641,765,795.73	17,454,314.43	24,668,523.57	37,856,639.27	1,126,111,620.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司于 2014 年 10 月与深圳市宝安区住宅局签订了《深圳市宝安区企业人才公共租赁住房买卖合同》，合同编号为深宝企字（2014）第 038 号，公司以 6,339,684.00 元的价格取得了 18 套公共租赁住房，其中 7 套（中洲华府）位于深圳市宝安区宝城 26 区裕安二路与公园路交汇处，所在宗地编号为 A009-1285，土地使用权期限自 2012 年 1 月 18 日起至 2082 年 1 月 17 日止、11 套（中闽苑）位于宝安区松岗街道松岗大道与松白路交汇处，所在宗地编号为 A417-1800，土地使用权期限自 2013 年 1 月 15 日起至 2083 年 1 月 14 日止。

公司于 2015 年 2 月与深圳市宝安区住宅局签订了《深圳市宝安区企业人才公共租赁住房买卖合同》，合同编号为深宝企字（2015）第 014 号，公司以 3,598,365.00 元的价格取得了 10 套公共租赁住房，其中 4 套（中洲华府）位于深圳市宝安区宝城 26 区裕安二路与公园路交汇处，所在宗地编号为 A009-1285，土地使用权期限自 2012 年 1 月 18 日起至 2082 年 1 月 17 日止、6 套（中闽苑）位于宝安区松岗街道松岗大道与松白路交汇处，所在宗地编号为 A417-1800，土地使用权期限自 2013 年 1 月 15 日起至 2083 年 1 月 14 日止。

合同约定上述住房公司仅享有有限产权，按照《宝安区人才住房配租管理细则》进行管理，如出现合同中约定的违约事项，深圳市宝安区住宅局有权强制回购本公司所购住房。截至 2016 年 6 月 30 日止，公司尚未办妥该等住房之产权证书。

亳州工业园的部分厂房、坪地工业园由在建工程转入房屋建筑物，截至 2016 年 6 月 30 日止，尚未办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	120,449,777.12		120,449,777.12	84,874,194.95		84,874,194.95
机器设备	11,814,783.41		11,814,783.41	3,923,711.52		3,923,711.52
其他	4,717,291.62		4,717,291.62	859,103.62		859,103.62
合 计	136,981,852.15		136,981,852.15	89,657,010.09		89,657,010.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
三河厂房建设	70,000,000.00	49,748,800.79	9,644,287.66			59,393,088.45
成都裕同工业园	77,000,000.00	13,565,122.59	6,128,478.55	10,748,350.72	8,945,250.42	

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
九江裕同工业园	52,800,583.00	12,568,610.47	11,467,860.38			24,036,470.85
亳州裕同工业园	25,000,000.00	384,102.95	272,300.00			656,402.95
苏州新厂房	58,680,000.00	6,683,683.15	18,384,947.55			25,068,630.70
许昌裕同厂房改造	6,930,000.00	1,923,875.00			1,923,875.00	
印刷设备安装	50,000,000.00	3,923,711.52	12,629,492.38	4,738,420.49		11,814,783.41
合肥厂房建设	72,000,000.00		10,248,664.75			10,248,664.75
武汉厂房建设	105,000,000.00		244,000.00			244,000.00
上海裕仁厂房建设	45,000,000.00		802,519.43			802,519.43
其他		859,103.62	9,757,658.02	5,525,222.07	374,247.96	4,717,291.61
小 计	562,410,583.00	89,657,010.09	79,580,208.72	21,011,993.28	11,243,373.38	136,981,852.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三河厂房建设	84.85	84.85				自筹
成都裕同工业园	95.03	91.75				自筹
九江裕同工业园	23.80	23.80				自筹
亳州裕同工业园	81.59	81.59				自筹
苏州新厂房	11.39	11.39				自筹
许昌裕同厂房改造	27.76	27.76				自筹
印刷设备安装	64.16	62.72				自筹
合肥厂房建设	14.23	14.23				自筹
武汉厂房建设	0.23	0.23				自筹
上海裕仁厂房建设	1.78	1.78				自筹
其他						自筹
小 计						

[注]：本期发生的其他减少主要系厂房改造工程完工转入长期待摊费用。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	134,353,119.22	14,739,550.80	937,079.12	150,029,749.14
本期增加金额	55,677,090.00	4,901,379.25		60,578,469.25
1) 购置	55,677,090.00	4,772,937.74		60,450,027.74
2) 企业合并增加		128,441.51		128,441.51

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
本期减少金额				
1) 其他				
期末数	190,030,209.22	19,640,930.05	937,079.12	210,608,218.39
累计摊销				
期初数	7,719,296.76	8,032,835.58	312,491.66	16,064,624.00
本期增加金额	1,591,230.51	2,554,391.83	80,484.83	4,226,107.17
1) 计提	1,591,230.51	2,478,472.71	80,484.83	4,150,188.05
2) 企业合并增加		75,919.12		75,919.12
本期减少金额				
1) 其他				
期末数	9,310,527.27	10,587,227.41	392,976.49	20,290,731.17
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	180,719,681.95	9,053,702.64	544,102.63	190,317,487.22
期初账面价值	126,633,822.46	6,706,715.22	624,587.46	133,965,125.14

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
苏州永承包装印刷有限公司	19,036,297.47			19,036,297.47
泸州裕同包装科技有限公司	1,524,494.26			1,524,494.26
明达塑胶科技(苏州)有限公司		2,213,448.55		2,213,448.55
深圳云创文化科技有限公司		2,032,892.45		2,032,892.45
合 计	20,560,791.73	4,246,341.00		24,807,132.73

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司对非同一控制下企业合并形成的商誉于每一个资产负债表日进行减值测试,按照被投资单位预计未来现金流量现值计算可回收金额,其可收回金额均高于账面价值,未发生减值,无需计提商誉减值准备。

(3) 其他说明

本公司对苏州永承包装印刷有限公司的大额商誉形成于 2009 年,系公司之子公司香港裕同印刷有限公司收购苏州永承包装印刷有限公司时产生。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	38,246,661.46	16,616,547.04	7,576,408.78		47,286,799.72
围墙及室外工程等支出		23,544,135.49	1,468,016.96		22,076,118.53
合 计	38,246,661.46	40,160,682.53	9,044,425.74		69,362,918.25

16. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	42,663,116.63	7,593,853.81	47,056,870.00	8,399,351.35
内部交易未实现利润	10,597,512.04	1,589,626.81	32,366,918.67	4,855,037.80
可抵扣亏损	69,054,134.07	16,368,531.27	46,907,671.65	10,964,931.48
远期结售汇合约	1,995,000.00	328,120.00	8,805,479.31	1,393,879.00
合 计	124,309,762.74	25,880,131.89	135,136,939.63	25,613,199.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,137,176.34	21,581,708.29
可抵扣亏损	44,153,266.30	38,639,493.27
小 计	68,290,442.64	60,221,201.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		1,475,748.10	
2018 年	22,317,975.76	23,543,661.99	
2019 年	3,763,058.67	7,581,958.09	
2020 年	6,148,419.87	6,038,125.09	
2021 年	11,923,812.00		
小 计	44,153,266.30	38,639,493.27	

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购置房产款	114,506,105.00	45,994,456.00
预付购置设备款	72,560,541.62	74,927,927.92
预付购置土地款	31,075,100.00	30,170,000.00
未实现售后租回损益	847,708.00	962,544.10
合 计	218,989,454.62	152,054,928.02

(2) 其他说明

预付购置房产款中的 91,934,456.00 元系公司于 2015 年与深圳市海岸融通投资有限公司签订了《深圳市房地产买卖合同(预售)》，购买海岸环庆大厦 40-45 层 01-07 号房，合同总价 91,934,456.00 元，预计 2016 年 12 月 28 日交房。公司已于 2015 年支付 45,994,456.00 元，于 2016 年 2 月支付 45,940,000.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，上述房款全部支付完毕，其中 2016 年 2 月支付的房款系按揭贷款取得，详见本附注五、(四)1. 所有权或使用权受到限制的资产中相关注释。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	33,156,000.00	135,840,277.71
信用借款		32,468,000.00
抵押借款	11,043,044.72	55,285,064.54
保证借款	1,021,537,070.09	924,268,511.62
合 计	1,065,736,114.81	1,147,861,853.87

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	1,995,000.00	8,805,479.31
其中：远期结售汇合约	1,995,000.00	8,805,479.31
合 计	1,995,000.00	8,805,479.31

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	131,907,930.78	163,085,075.18
合 计	131,907,930.78	163,085,075.18

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	491,920,252.47	565,993,560.30
1-2 年	10,058,165.35	14,017,809.69
2-3 年	62,784.15	247,702.48
3 年以上	213,208.87	638,551.60
合 计	502,254,410.84	580,897,624.07

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,277,122.73	7,206,587.78
1-2 年	1,094,513.96	150,146.50
合 计	5,371,636.69	7,356,734.28

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	101,936,512.03	458,082,910.41	474,356,620.07	85,662,802.37
离职后福利—设定提存计划	2,243,117.69	30,643,611.75	31,347,990.19	1,538,739.25
辞退福利		1,740,648.35	1,740,648.35	
合 计	104,179,629.72	490,467,170.51	507,445,258.61	87,201,541.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	99,870,634.62	407,063,297.03	422,672,054.17	84,261,877.48
职工福利费	135,807.66	27,892,727.40	27,906,559.77	121,975.29
社会保险费	861,742.78	10,943,391.81	11,256,325.96	548,808.63
其中：医疗保险费	632,747.13	8,445,867.68	8,691,840.77	386,774.04
工伤保险费	163,005.61	1,571,753.37	1,624,801.86	109,957.12
生育保险费	65,990.04	925,770.76	939,683.33	52,077.47
住房公积金	700,600.32	11,094,604.10	11,422,832.06	372,372.36
工会经费和职工教育经费	367,726.65	1,088,890.07	1,098,848.11	357,768.61
小 计	101,936,512.03	458,082,910.41	474,356,620.07	85,662,802.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,063,954.07	28,676,820.36	29,351,455.79	1,389,318.64
失业保险费	179,163.62	1,966,791.39	1,996,534.40	149,420.61
小 计	2,243,117.69	30,643,611.75	31,347,990.19	1,538,739.25

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,345,810.73	3,890,554.15
企业所得税	25,647,666.38	44,277,268.59
代扣代缴个人所得税	2,269,355.61	1,621,712.58
城市维护建设税	927,561.86	2,113,751.93
土地使用税	454,074.15	368,084.49
教育费附加	677,412.96	1,539,889.76
其他	604,599.61	428,733.13
合 计	32,926,481.30	54,239,994.63

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	900,897.83	4,186,066.67
长期借款应付利息	534,658.87	
合 计	1,435,556.70	4,186,066.67

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,036,674.81	7,987,318.29
其他	6,571,186.15	4,966,035.55
合 计	18,607,860.96	12,953,353.84

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	32,884,615.29	14,620,000.00
合 计	32,884,615.29	14,620,000.00

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	128,709,653.28	102,495,952.01
合 计	128,709,653.28	102,495,952.01

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	31,319,079.60	2,050,000.00	872,739.19	32,496,340.41	与资产相关
合 计	31,319,079.60	2,050,000.00	872,739.19	32,496,340.41	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
文化产业专项补助	2,552,564.11		150,000.00		2,402,564.11	与资产相关
产业技术进步扶持资金	1,499,110.91		182,957.04		1,316,153.87	与资产相关
文化创意产业发展专项资金	3,471,833.33		199,999.99		3,271,833.34	与资产相关
3D 印刷技术工程实验室专项资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
工业设计业发展专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
土地款补贴	4,988,904.00		51,432.00		4,937,472.00	与资产相关
2015 年昆山市转型升级创新发展工业经济专项资金	1,653,166.67		91,000.02		1,562,166.65	与资产相关
土地款补贴	3,361,966.66		34,600.02		3,327,366.64	与资产相关
彩色 3D 多重防伪技术研发及应用	300,000.00				300,000.00	与资产相关
电子产品包装设计攻关成果转化应用	2,491,533.92		162,750.12		2,328,783.80	与资产相关
深圳市科创委研发资金技术攻关项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
厂房建设补贴		2,050,000.00			2,050,000.00	与资产相关
小 计	31,319,079.60	2,050,000.00	872,739.19		32,496,340.41	

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
吴兰兰	210,998,700.00	210,998,700.00	87,916,125.00	87,916,125.00
王华君	43,650,000.00	43,650,000.00	18,187,500.00	18,187,500.00
北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）	17,748,000.00	17,748,000.00	7,395,000.00	7,395,000.00
鸿富锦精密工业（深圳）有限公司	17,931,600.00	17,931,600.00	7,471,500.00	7,471,500.00
深圳市裕同电子有限公司	8,334,900.00	8,334,900.00	3,472,875.00	3,000,000.00
湖南湖大海捷津杉创业投资有限公司	6,260,870.40	6,260,870.40	2,608,696.00	2,608,696.00
深圳前海裕盛资产管理有限合伙企业（有限合伙）	2,131,200.00	2,131,200.00	888,000.00	888,000.00
其他个人股东	52,944,729.60	52,944,729.60	22,060,304.00	22,533,179.00
合 计	360,000,000.00	360,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00

(2) 其他说明

2013 年 3 月，永丰余纸业（中山）有限公司将所持有公司股份 3%全部转让给自然人孙嫚均；2013 年 6 月，自然人股东唐崇钢将所持有公司股份 0.1%转让给吴兰兰；2013 年 9 月，自然人股东潘国伟将所持公司股份 0.1%转让给吴兰兰，北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）将所持公司股份 0.2109%和 1.7391%分别转让给自然人于建中和湖南湖大海捷津杉创

业投资有限公司；2013年9月，自然人股东王少平将所持公司股份0.15%转让给吴兰兰，股东吴兰兰将所持公司股份2%转让给深圳市裕同商贸有限公司，深圳市讯峰实业有限公司将所持公司股份0.5920%转让给深圳前海裕盛资产管理有限合伙企业（有限合伙），2013年11月，自然人股东占军将所持公司股份0.1%转让给吴兰兰，2013年12月，深圳市裕同商贸有限公司将所持公司股份2%转让给深圳市裕同电子有限公司。

2014年6月，自然人股东娄海燕、黄凤玲将所持有公司股份0.2425%、0.0728%转让给深圳市裕同电子有限公司。

2015年6月，经公司2015年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币210,000,000.00元，由未分配利润送红股和资本公积转增股本，转增基准日为2015年6月25日，变更后注册资本为人民币360,000,000.00元。本次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2015年6月26日出具《验资报告》（天健验（2015）3-74号）。公司已于2015年7月3日办妥工商变更登记。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他资本公积	2,151.28	2,151.28		
合 计	2,151.28	2,151.28		

(2) 其他说明

2015年4月，公司处置对四川君和供应链管理有限公司的长期股权投资但未丧失控制权，在合并报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有四川君和供应链管理有限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计入资本公积2,151.28元。

32. 其他综合收益

(1) 2016年1-6月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-26,438,809.54	5,571,454.45			5,571,454.45		-20,867,355.09
其他综合收益合计	-26,438,809.54	5,571,454.45			5,571,454.45		-20,867,355.09

(2) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-38,061,427.65	11,622,618.11			11,622,618.11		-26,438,809.54
其他综合收益合计	-38,061,427.65	11,622,618.11			11,622,618.11		-26,438,809.54

(3) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-38,145,120.09	83,692.44			83,692.44		-38,061,427.65
其他综合收益合计	-38,145,120.09	83,692.44			83,692.44		-38,061,427.65

(4) 2013 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-29,803,838.86	-8,341,281.23			-8,341,281.23		-38,145,120.09
其他综合收益合计	-29,803,838.86	-8,341,281.23			-8,341,281.23		-38,145,120.09

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
法定盈余公积	125,164,478.46	125,164,478.46	75,000,000.00	56,132,482.36
合 计	125,164,478.46	125,164,478.46	75,000,000.00	56,132,482.36

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

报告期内盈余公积的增加均系根据各年度母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	1,710,540,612.80	1,462,505,766.71	988,340,873.28	760,501,786.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	253,665,577.39	658,199,324.55	562,032,411.07	281,335,740.73
减：提取法定盈余公积		50,164,478.46	18,867,517.64	17,496,653.76
应付普通股股利	180,000,000.00	150,000,000.00	69,000,000.00	36,000,000.00
转作股本的普通股股利		120,223,786.68		
母公司资本公积转普通股股本		89,776,213.32		
期末未分配利润	1,784,206,190.19	1,710,540,612.80	1,462,505,766.71	988,340,873.28

(2) 其他说明

1) 根据 2013 年 5 月 13 日股东大会决议，公司以 2012 年末总股份 1.5 亿股为基数，向全体股东每股分配现金股利 0.24 元（含税），共计分配现金股利 3,600 万元。

2) 根据 2014 年 4 月 15 日股东大会决议，公司以 2013 年末总股份 1.5 亿股为基数，向全体股东每股分配现金股利 0.46 元（含税），共计分配现金股利 6,900 万元。

3) 根据 2015 年 3 月 6 日股东大会决议，公司以 2014 年末总股份 1.5 亿股为基数，向全体股东每股分配现金股利 1 元（含税），共计分配现金股利 15,000 万元。

根据 2015 年 6 月 16 日第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 210,000,000.00 元，以未分配利润 120,223,786.68 元、资本公积 89,776,213.32 元转增股本。

4) 根据 2016 年 2 月 25 日股东大会会议决议，公司以 2015 年末总股份 3.6 亿股为基数，向全体股东每股分配现金股利 0.5 元（含税），共计分配现金股利 18,000 万元。

5) 根据 2015 年第二次临时股东大会决议，公司首次公开发行股票当年的可供股东分配的利润由发行前后的新老股东共享，截至首次公开发行股票前一个年度末滚存的可供股东分配利润由老股东享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,006,565,445.68	1,381,670,471.55	4,251,698,477.96	2,931,917,471.64
其他业务收入	14,396,763.63	10,251,958.77	37,932,096.64	27,017,600.85
合 计	2,020,962,209.31	1,391,922,430.32	4,289,630,574.60	2,958,935,072.49

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,634,285,925.91	2,415,118,157.37	2,562,113,267.53	1,776,082,573.85
其他业务收入	31,153,415.02	21,219,203.10	32,083,460.64	21,011,234.26
合 计	3,665,439,340.93	2,436,337,360.47	2,594,196,728.17	1,797,093,808.11

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士康集团 [注 1]	531,751,034.21	26.31
和硕集团 [注 5]	216,490,990.66	10.71
华为集团 [注 3]	203,069,183.94	10.05
联想集团 [注 4]	99,589,954.14	4.93
广达集团 [注 6]	67,234,089.29	3.33
小 计	1,118,135,252.24	55.33

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士康集团 [注 1]	1,371,326,723.27	31.97
和硕集团 [注 5]	561,645,227.14	13.09
华为集团 [注 3]	358,786,135.42	8.36
联想集团 [注 4]	210,638,944.67	4.91
广达集团 [注 6]	197,157,854.26	4.60
小 计	2,699,554,884.76	62.93

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士康集团 [注 1]	1,581,901,857.90	43.16
和硕集团 [注 5]	297,664,428.93	8.12
三星集团 [注 2]	254,878,538.79	6.95
联想集团 [注 4]	247,213,910.45	6.74
华为集团 [注 3]	187,493,514.56	5.12
小 计	2,569,152,250.63	70.09

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
富士康集团 [注 1]	948,878,234.63	36.58
三星集团 [注 2]	339,586,938.74	13.09
普惠信息科技(深圳)有限公司	154,675,225.96	5.96
华为集团 [注 3]	144,418,641.41	5.57
联想集团 [注 4]	136,321,130.55	5.25
小 计	1,723,880,171.29	66.45

[注 1]: 鸿海精密工业股份有限公司、Foxconn Brasil Industria de Eletronicos Ltda 、越南北江富士康有限公司、富华杰工业(深圳)有限公司、越南北宁富士康有限公司、富士康(天津)精密工业有限公司、富智康精密电子(廊坊)有限公司、富士康精密电子(烟台)有限公司、富士康精密电子(太原)有限公司、富泰华工业(深圳)有限公司、富泰京精密电子(北京)有限公司、富泰京精密电子(烟台)有限公司、富贵康精密电子(贵州)有限公司、衡阳胜添精密电子有限公司、鸿富锦精密电子(天津)有限公司、鸿富锦精密电子(烟台)有限公司、鸿富锦精密电子(郑州)有限公司、鸿富锦精密电子(重庆)有限公司、鸿富锦精密工业(深圳)有限公司、鸿富锦精密电子(成都)有限公司、鸿富泰精密电子(烟台)有限公司、群康科技(重庆)有限公司、深圳市富鸿杰科技服务有限公司、深圳富泰宏精密工业有限公司、烟台富华达精密有限公司、建汉科技股份有限公司、富鸿康科技(深圳)有限公司、鸿富锦精密电子(成都)有限公司、鸿海精密股份有限公司、南海奇美光电有限公司、群康科技(深圳)有限公司、重庆市鸿富准贸易有限公司、鸿兆达技术服务(昆山)有限公司、安品达精密工业(惠州)有限公司、鸿富锦精密工业(武汉)有限公司、南阳鸿富锦精密电子有限公司、富誉电子科技(淮安)有限公司、富士康(昆山)电脑接插件有限公司、深圳市富鸿杰科技服务有限公司与富鸿扬精密工业(深圳)有限公司受同一实际控制人控制，表中富士康集团销售数据是对上述公司销售数据的汇总披露。

[注 2]: 广东省惠州三星电子有限公司、深圳三星电子通信有限公司与越南三星有限公司受同一实际控制人控制，表中三星集团销售数据是对上述三家公司销售数据的汇总披露。

[注 3]: 华为终端有限公司、华为技术有限公司与华为终端(东莞)有限公司受同一实际控制人控制，表中华为集团销售数据是对上述三家公司销售数据的汇总披露。

[注 4]: 联想(北京)有限公司、摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司、成都联想电子科技有限公司、联宝(合肥)电子科技有限公司、联想(上海)电子科技有限公司、联想信息产品(深圳)有限公司、联想系统集成(深圳)有限公司、摩托罗拉(武汉)移动技术运营中心有限公司、Motorola Mobility LLC 与联想移动通信科技有限公司受同一实际控制人控制,表中联想集团销售数据是对上述公司销售数据的汇总披露。

[注 5]: 昌硕科技(上海)有限公司、和硕电脑(苏州)有限公司、凯硕电脑(苏州)有限公司、康硕电脑(苏州)有限公司、康硕电子(苏州)有限公司、名硕电脑(苏州)有限公司、旭硕科技(重庆)有限公司、永硕电脑有限公司、和硕联合科技股份有限公司、世硕电子(昆山)有限公司与永硕联合国际股份有限公司受同一实际控制人控制,表中和硕集团销售数据是对上述公司销售数据的汇总披露。

[注 6]: 达富电脑(常熟)有限公司、达丰(重庆)电脑有限公司、达丰(上海)电脑有限公司、达功(上海)电脑有限公司、达利(上海)电脑有限公司及达人(上海)电脑有限公司受同一实际控制人控制,表中广达集团销售数据是对上述公司销售数据的汇总披露。

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	66,870.55	264,803.28	197,786.84	145,220.72
城市维护建设税	5,957,380.33	13,520,767.04	13,061,005.59	8,230,073.59
教育费附加	4,717,161.71	10,143,393.32	9,881,875.79	6,405,790.03
其他税费	52,105.46	270,848.52	405,386.01	573,098.55
合 计	10,793,518.05	24,199,812.16	23,546,054.23	15,354,182.89

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运装费	31,182,707.78	62,463,087.01	60,106,825.56	64,601,097.23
职工薪酬	28,814,313.24	47,332,090.98	35,663,024.43	31,058,487.38
劳务费				1,824,759.44
宣传推广费	2,521,749.31	4,976,680.31	8,784,164.31	9,298,519.21
物料消耗费	2,584,258.72	3,819,806.80	2,717,461.77	3,620,779.69
办公费	6,478,360.26	8,378,032.22	4,622,149.11	3,218,363.33
差旅费	3,925,032.98	7,240,657.01	6,093,164.73	6,086,375.18
业务招待费	8,203,971.05	19,001,357.70	14,343,876.55	13,660,204.72
进出口费	3,455,236.35	4,894,138.16	6,144,300.74	3,687,347.51
租赁费	4,240,850.93	8,430,604.75	7,820,608.65	6,434,684.85
其他	3,519,182.38	5,574,352.80	4,895,003.59	4,016,306.34
合 计	94,925,663.00	172,110,807.74	151,190,579.44	147,506,924.88

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	78,220,859.22	132,652,355.92	105,408,430.09	97,879,557.44
业务招待费	7,831,427.76	12,476,690.26	12,589,486.33	11,885,586.37
办公费	8,366,744.29	17,692,727.12	17,817,449.31	12,140,937.55
差旅费	5,162,310.76	9,646,232.19	10,921,548.65	8,640,623.93
长期待摊费用摊销	5,174,095.87	13,469,198.10	10,559,655.73	8,844,811.61
物料消耗费	5,607,991.25	17,159,780.19	11,829,605.53	10,085,417.39
技术研发费	83,760,596.25	113,074,902.58	80,382,428.02	39,691,250.98
租赁费	3,579,899.11	5,346,329.65	5,021,660.38	5,890,198.91
咨询顾问费	4,939,566.88	16,926,304.57	15,531,984.74	13,112,922.40
折旧费	6,068,552.06	7,419,604.83	6,160,429.63	4,169,896.76
其他	11,263,659.83	28,351,756.93	22,849,405.43	16,631,700.56
合 计	219,975,703.28	374,215,882.34	299,072,083.84	228,972,903.90

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	29,401,902.15	48,274,415.94	41,031,965.67	38,624,100.08
减：利息收入	1,195,292.95	4,214,853.16	2,146,208.63	1,775,455.36
汇兑损益	-21,103,931.43	-71,061,156.38	-2,760,994.75	25,322,829.67
手续费及其他	401,806.23	1,503,632.98	3,551,535.43	2,847,451.90
合 计	7,504,484.00	-25,497,960.62	39,676,297.72	65,018,926.29

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-4,466,328.21	11,067,292.54	10,705,776.73	4,798,243.82
存货跌价损失	3,677,075.82	5,620,684.75	3,127,234.99	-1,678,498.43
合 计	-789,252.39	16,687,977.29	13,833,011.72	3,119,745.39

7. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产/负债	6,810,479.31	-5,554,156.91	-18,296,747.40	15,045,425.00
其中：远期结售汇合约	6,810,479.31	-5,554,156.91	-18,296,747.40	15,045,425.00
合 计	6,810,479.31	-5,554,156.91	-18,296,747.40	15,045,425.00

8. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,950,000.00		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-5,402,071.00	-1,956,934.17	5,822,185.00	15,349,105.00
合 计	-5,402,071.00	-6,934.17	5,822,185.00	15,349,105.00

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	497,677.41	339,159.22	1,039,408.45	1,674,061.25
其中：固定资产处置利得	497,677.41	339,159.22	1,039,408.45	1,563,061.25
无形资产处置利得				111,000.00
违约金收入	39,701.00	2,097,413.94	1,443,717.06	2,062,335.72
政府补助	7,615,739.19	38,772,847.18	8,331,691.68	6,947,794.10
其他	1,633,592.45	2,477,579.14	2,203,679.51	2,399,165.07
合 计	9,786,710.05	43,686,999.48	13,018,496.70	13,083,356.14

(2) 政府补助明细

1) 2016 年 1-6 月

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
绿色智能包装生产线设备改造扩建项目	3,190,000.00	与收益相关	深经贸信息预算字(2015)235 号；深府办(2015)20 号；粤府办(2014)51 号
2016 年深圳市文化创意企业贷款贴息资助	1,400,000.00	与收益相关	深府(2011)175 号；《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》
2015 年文化创意产业百强企业奖励	1,000,000.00	与收益相关	深府(2011)175 号；《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》
区长奖-科学技术奖励	600,000.00	与收益相关	《关于 2014 年度宝安区科学技术奖获奖项目奖金安排的通知》(深宝科(2016)7 号)
2015 年深圳市优秀新兴业态文化创意企业奖励	500,000.00	与收益相关	深府(2011)175 号；深文体旅(2016)83 号；《深圳市文化创意产业发展专项资金管理办法》
文化创意产业发展专项资金	199,999.99	与资产相关	《财政部关于下达 2013 年国家文化产业发展专项资金的通知》(财文资(2013)23 号)、《深圳市财政委员会关于下达 2013 年国家文化产业发展专项资金的通知》(深财教(2013)73 号)
财政产业技术进步扶持资金	182,957.04	与资产相关	《深圳市产业技术进步资金使用合同书》
电子产品包装设计攻关成果转化应用	162,750.12	与资产相关	《市经贸信息委关于 2015 年深圳市工业设计重大活动和工业设计创新成果转化应用项目资助计划公示的通知》
文化产业专项补助	150,000.00	与资产相关	烟开财预指(2012)499 号
重点技改项目专项资金	91,000.02	与资产相关	《2015 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金项目申报指南》

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
土地款返还	51,432.00	与资产相关	《长葛市人民政府与许昌裕同印刷包装有限公司关于印刷包装项目投资合同书》、长政纪(2015)8号
锅炉改造项目资助金	40,000.00	与收益相关	烟开财税政指(2016)5/34号
土地基础设施建设扶持费	34,600.02	与资产相关	《成都市裕同印刷有限公司崇州工业区印刷包装产品生产制造项目投资协议书》及补充协议
专利申请资助金	8,000.00	与收益相关	烟知(2015)54号
2015年宝安区知识产权项目	5,000.00	与收益相关	深市质宝市(2016)24号;深宝府(2012)21号
小 计	7,615,739.19		

2) 2015 年度

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
财政奖励	27,796,800.00	与收益相关	《长葛市人民政府与许昌裕同印刷包装有限公司关于印刷包装项目投资合同书》、长政纪[2015]8号
2014年进口贴息补贴款	1,160,000.00	与收益相关	《市经贸信息委关于开展2014年度上半年国家进口贴息资金申报工作的通知》
宝安财政局贷款贴息	1,000,000.00	与收益相关	《关于给予深圳市华讯方舟科技有限公司等85家企业落实贷款贴息的通知》(深宝经促(2015)6号)
财政委员会文化创意产业百强补贴款	1,000,000.00	与收益相关	《深圳市文化创意产业百强企业认定和发布办法(试行)》
深圳市工业设计中心配套资助	1,000,000.00	与收益相关	《2015年宝安区文化产业发展资金拟资助项目(市级以上认定奖励、工业设计中心配套资助)的公示》
宝安财政局补贴款	960,000.00	与收益相关	《2014年第二批申请上市补贴企业的公示》
深圳中小企业服务署“企业改制上市培育项目”补贴	902,900.00	与收益相关	《深圳市经贸信息委、深圳市财政委员会关于下达2015年度深圳市民营及中小企业改制上市培育项目资助计划申报工作的通知》
富士康配套企业入驻扶持资金	636,100.00	与收益相关	《崇州市人民政府关于富士康配套企业入驻崇州市工业集中发展区优惠政策的批复》(崇府函[2010]217号)
宝安区财政局文化产业百强企业认定奖	500,000.00	与收益相关	《2015年宝安区文化产业发展资金拟资助项目(奖励类)的公示》
电子产品包装设计攻关成果转化应用专项资金	438,466.08	与资产相关	《市经贸信息委关于2015年深圳市工业设计重大活动和工业设计创新攻关成果转化应用项目资助计划公示的通知》
转型升级创新发展专项资金	400,000.00	与收益相关	《关于兑付昆山市转型升级创新发展专项资金(工业经济)项目第二批财政扶持资金的通知》
文化创意产业发展专项资金	379,000.00	与资产相关	《财政部关于下达2013年国家文化产业发展专项资金的通知》(财文资(2013)23号);《深圳市财政委员会关于下达2013年国家文化产业发展专项资金的通知》(深财教(2013)73号)
产业技术进步资金使用合同书	371,247.43	与资产相关	《深圳市产业技术进步资金使用合同书》
宝安财政局奖励款	300,000.00	与收益相关	《关于开展宝安区2013年品牌表彰和奖励工作的公告》
文化产业专项补助	300,000.00	与资产相关	烟开财预指(2012)499号
深圳市宝安区经济促进局本级进	236,300.00	与收益相关	《2015年宝安区科技与产业发展专项资金补

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
口贴息			扶持外贸企业公示》
宝安财政局技术改造款	200,000.00	与收益相关	《关于受理 2013 年度宝安区企业技术改造 项目资助申请的通知》
重点技改项目专项资金	166,833.33	与资产相关	《2015 年昆山市转型升级创新发展（工业经 济）专项资金项目申报指南》
土地款返还	154,296.00	与资产相关	《长葛市人民政府与许昌裕同印刷包装有限 公司关于印刷包装项目投资合同书》、长政综 [2015] 8 号
清洁生产审核项目资金	150,000.00	与收益相关	《2015 年昆山市转型升级创新发展（工业经 济）专项资金项目申报指南》
创新型省份设专项款	106,200.00	与收益相关	《安徽省人民政府办公厅关于修订印发实施 创新驱动发展战略进一步加快创新型省份建 设配套文件的通知（“1+6+2” 配套政策）》
购置研发设备补助款	106,200.00	与收益相关	《2015 年合肥经济技术开发区促进科技创新 政策》
2013 年经济工作会奖励	100,000.00	与收益相关	经济工作会奖励
土地基础设施建设扶持费	98,053.34	与资产相关	《成都市裕同印刷有限公司崇州工业区印刷 包装产品生产制造项目投资协议书》及补充 协议
失业保险稳岗补贴	65,645.00	与收益相关	沪市人社发[2015]40 号
支持中小企业发展奖金	50,000.00	与收益相关	《2015 年合肥经济技术开发区促进新型工业 化发展政策》
工程技术研究中心建设项目奖励	50,000.00	与收益相关	昆科字（2014）112 号
失业保险岗位补贴	40,600.00	与收益相关	《关于调整我市促进经济持续健康较快发展 有关政策的通知》（合人社秘[2015]128 号）
2014 年提档升级工业企业奖励资金	20,000.00	与收益相关	中共崇州市委办公室 崇州市人民政府办公 室印发《崇州市发展先进制造业促进传统产 业提档升级的若干政策措施》的通知）
工业经济专项资金奖励	17,000.00	与收益相关	苏信用办（2014）230 号
财政局 2013 年出口增长补贴款	15,806.00	与收益相关	《市经贸信息委关于申报 2013 年度优化外 贸结构扶持资金的通知》
2015 年专利申请资助周转金	14,000.00	与收益相关	《深圳市市场和质量监督管理委员会关于公 布 2015 年深圳市第一批专利申请资助周转 金拨款名单的通知》
石岩会计核算中心组织党建费	10,000.00	与收益相关	
2014 年度宝安区知识产权资助	7,500.00	与收益相关	《关于做好 2014 年宝安区知识产权项目资 助资金安排计划（第一批）的通知》
专利资助款	5,000.00	与收益相关	《2015 年合肥经济技术开发区促进科技创 新政策》
知识产权项目资助资金	5,000.00	与收益相关	《深圳市市场和质量监督管理委员会宝安市 场监督管理局关于 2015 年度宝安区知识产 权资助拟资助主体及项目的公示》
实用新型授权专利资助奖金	4,000.00	与收益相关	昆山市知识产权局、昆山市财政局《关于下 达 2014 年昆山市（第一批）专利专项资助 的通知》（昆知发（2014）19 号）
2014 年度区级专利资助资金	3,900.00	与收益相关	《关于做好 2014 年度第三批次山东省专利 补助相关工作的通知》
财政局标准化奖励金	2,000.00	与收益相关	《山东省烟台市建立激励约束机制推动企业 安全生产标准化建设》
小 计	38,772,847.18		

3) 2014 年度

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
宝安区财政贷款贴息补助	2,000,000.00	与收益相关	《宝安区关于促进产业转型升级加快经济发展方式的实施意见》(深宝府〔2012〕21号)
贷款贴息	1,200,000.00	与收益相关	深府〔2011〕175号
NB 创新包装方案补助	900,000.00	与收益相关	关于核定“NB 创新包装方案”补贴的通知
2009 年高新技术产业增值税返还	836,400.00	与收益相关	《关于深圳高新技术产品增值税税款返还申请审核问题的通知》(深国税发〔1999〕266号)
礼品包装盒结构研发项目补助	600,000.00	与收益相关	昆政规〔2012〕3号
文化产业发展资金	400,000.00	与收益相关	《关于开展 2013 年宝安区第四批文化产业发展资金申报工作的通知》
贷款贴息	388,300.00	与收益相关	深圳市外贸发展资金贷款利息及担保费支持申请指南
产业技术进步资金使用合同书	378,714.12	与资产相关	《深圳市产业技术进步资金使用合同书》
企业信息化专项资金	350,000.00	与收益相关	《关于开展 2012 年宝安区企业信息化项目资助申报工作的通知》
宝安区进口贴息扶持资金	316,800.00	与收益相关	《关于申报 2013 年度宝安区进口贴息扶持资金的通知》
2013-2014 年国家文化出口重点企业资助款	200,000.00	与收益相关	《关于开展 2013-2014 年度国家文化《出口重点企业和重点项目认定申报工作的通知》(商办服贸函〔2013〕122号)
文化创意产业发展专项资金	149,166.67	与资产相关	《财政部关于下达 2013 年国家文化产业发展专项资金的通知》(财文资〔2013〕23号)、《深圳市财政委员会关于下达 2013 年国家文化产业发展专项资金的通知》(深财教〔2013〕73号)
文化产业专项补助	147,435.89	与资产相关	烟开财预指〔2012〕499号
实施标准化战略项目补助	135,000.00	与收益相关	《关于安排实施标准化战略资助项目资金的通知》(深市监宝〔2014〕91号)
2013 年度新上规模企业奖励奖金	100,000.00	与收益相关	《关于成都市新上规模企业奖励申请的通知》成经信办〔2013〕21号
建筑电气消防安全检测工作	65,000.00	与收益相关	关于做好石岩街道建筑电气消防安全检测补贴申报工作的通知
苏州市耐磨型防伪绿色包装制品工程技术研究中心	50,000.00	与收益相关	《关于下达苏州市 2013 年度第二批企业研发机构与科技基础设施建设指导性项目的通知》(苏科计〔2013〕385号)
财政高新技术奖励款	50,000.00	与收益相关	《省科技厅关于组织申报 2013 年度江苏省高新技术产品的通知》(苏科高〔2013〕68号)
出口信用保险奖励	18,600.00	与收益相关	烟开财综指〔2014〕18/50号
2013 年职介补贴	15,480.00	与收益相关	九江经济技术开发区管理委员会
专利资助费	13,000.00	与收益相关	昆知发〔2014〕号
专利资助	8,000.00	与收益相关	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财行规〔2011〕9号)及《专利申请资助操作规程》
专利资助费	6,100.00	与收益相关	烟知〔2014〕30号
专利资助费	2,000.00	与收益相关	关于做好安排 2013 年宝安区知识产权项目资助资金的通知
地方税局政府补贴	1,695.00	与收益相关	九江经济技术开发区地方税务局
小 计	8,331,691.68		

4) 2013 年度

补助项目	金 额	与资产相关/ 与收益相关	说 明
贷款贴息	1,948,077.00	与收益相关	深府（1999）47 号
贷款贴息	1,400,000.00	与收益相关	深府（2011）175 号
进口贴息补贴款	406,091.00	与收益相关	深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市财政委员会
科技与产业补贴	400,000.00	与收益相关	深圳市宝安区财政局
财政奖励资金	370,000.00	与收益相关	深经贸信息计财字（2013）44 号
改制上市培育项目资助	300,000.00	与收益相关	深圳市宝安区财政局
科技成果产业化专项基金	300,000.00	与收益相关	深圳市宝安区财政局
产业技术进步资金使用合同书	378,714.10	与资产相关	《深圳市产业技术进步资金使用合同书》
产业结构调整专项资金	500,000.00	与收益相关	上海市青浦区财政局财政专项扶持资金
财政扶持资金	352,400.00	与收益相关	上海市青浦区财政局财政专项扶持资金
质量进步奖奖励款	200,000.00	与收益相关	深圳市宝安区财政局
政府技术改造资金贴息	150,000.00	与收益相关	九江经济技术开发区管理委员会
科技研发奖励	50,000.00	与收益相关	昆山财政局千灯分局
纳税前十奖励	50,000.00	与收益相关	昆山财政局千灯分局
异地务工人员培训补贴	46,600.00	与收益相关	《深圳市异地务工人员职业培训和职业技能鉴定补贴办法》
企业技术奖励	30,000.00	与收益相关	昆山财政局千灯分局
销售前十奖励	20,000.00	与收益相关	昆山财政局千灯分局
出口信用保险保费补贴	18,000.00	与收益相关	烟开财综指（2013）15/52 号
专利申请资助	12,000.00	与收益相关	深财行规（2011）9 号
科技金融引导发展资金	5,900.00	与收益相关	昆山财政局千灯分局
用工补贴	4,212.00	与收益相关	九江经济技术开发区管理委员会
专利补贴	3,400.00	与收益相关	烟台开发区财政局
专利申请资助	2,400.00	与收益相关	崇州市科学技术局
小 计	6,947,794.10		

10. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	1,575,749.79	8,746,920.12	13,030,023.81	7,991,168.97
其中：固定资产处置损失	1,575,749.79	8,746,920.12	13,030,023.81	7,979,832.86
无形资产处置损失				11,336.11
对外捐赠	308,000.00	3,531,600.00	901,914.00	5,503,570.00
违约及赔偿金	281,044.32	42,216.57	660,223.48	23,872.78
其他	436,357.52	612,758.48	1,387,677.76	1,199,483.73
合 计	2,601,151.63	12,933,495.17	15,979,839.05	14,718,095.48

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	50,120,897.16	142,214,026.38	132,463,113.71	80,323,506.32
递延所得税费用	-144,132.11	-6,635,981.94	-8,138,339.33	4,230,780.32
合 计	49,976,765.05	135,578,044.44	124,324,774.38	84,554,286.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	305,223,629.78	794,171,396.43	686,348,048.76	365,890,027.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	45,783,544.47	119,125,709.46	102,952,207.31	54,883,504.11
子公司适用不同税率的影响	2,404,522.76	9,601,357.37	16,830,153.43	12,174,127.99
调整以前期间所得税的影响	-44,520.50	-2,235,673.58		3,475,703.96
非应税收入的影响	-900,000.00	-292,500.00		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,999,022.41	1,456,504.76	1,426,298.51	5,490,931.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,837,664.97	-1,440,656.93	-1,413,195.25	-131,435.85
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,571,860.88	3,642,449.81	4,529,310.38	8,661,454.45
母子公司之间房地产投资评估作价内部交易利润应缴纳的所得税的影响		5,720,853.55		
所得税费用	49,976,765.05	135,578,044.44	124,324,774.38	84,554,286.64

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
保证金	31,391,360.02	46,441,847.49	33,594,786.24	46,422,280.93
备用金	1,092,247.29	3,726,462.37	2,973,065.75	3,921,358.92
利息收入	1,195,292.95	2,830,477.42	2,146,208.63	1,775,455.36
政府补助	6,743,000.00	9,068,171.00	7,656,375.00	6,569,080.00
其他	2,182,661.76	4,726,477.66	4,267,240.15	4,842,614.89
合 计	42,604,562.02	66,793,435.94	50,637,675.77	63,530,790.10

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
保证金	35,800,149.24	79,089,312.66	48,429,029.09	35,973,762.40
销售活动相关费用	65,607,497.64	121,899,094.06	112,351,063.51	107,785,339.61
管理活动相关费用	74,496,881.74	88,270,662.15	105,748,014.70	73,166,732.10
银行手续费	401,806.23	2,108,718.92	1,161,541.33	2,847,451.90
其他	1,734,447.42	2,986,094.06	3,600,924.86	6,540,517.70
合 计	178,040,782.27	294,353,881.85	271,290,573.49	226,313,803.71

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
与资产相关的政府补助	2,050,000.00	19,510,000.00		9,086,354.63
合 计	2,050,000.00	19,510,000.00		9,086,354.63

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
远期结售汇合约交割损失	5,402,071.00	1,956,934.17		
合 计	5,402,071.00	1,956,934.17		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
质押的定期存款	78,800,496.31			
合 计	78,800,496.31			

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
质押的定期存款		78,800,496.31		
融资租赁(包括售后租回)				9,335,676.96
融资手续费			2,227,762.68	
保理平台过渡户划款	8,814,096.41			
合 计	8,814,096.41	78,800,496.31	2,227,762.68	9,335,676.96

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	255,246,864.73	658,593,351.99	562,023,274.38	281,335,740.73
加: 资产减值准备	-789,252.39	16,687,977.29	13,833,011.72	3,119,745.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,120,063.00	100,323,232.56	80,678,541.61	72,352,207.94
无形资产摊销	4,150,188.05	5,792,726.83	2,983,011.66	1,409,861.87
长期待摊费用摊销	9,044,425.74	21,649,000.07	36,734,040.67	21,680,073.67
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)	-497,677.41	5,983,638.64	8,843,133.85	6,317,107.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,575,749.79	2,424,122.26	3,147,481.51	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-6,810,479.31	5,554,156.91	18,296,747.40	-15,045,425.00
财务费用(收益以“—”号填列)	28,996,994.28	22,821,882.41	38,695,644.26	42,597,824.75
投资损失(收益以“—”号填列)	5,402,071.00	6,934.17	-5,822,185.00	-15,349,105.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-266,932.26	-6,705,140.78	-5,794,248.01	1,894,604.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-6,985.00	-2,343,642.25	2,350,627.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	27,665,394.28	-46,776,830.95	-48,967,150.61	59,470,159.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	174,766,841.93	-395,421,859.22	-447,607,094.81	-178,244,628.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-129,281,442.18	32,263,443.63	206,841,359.13	-16,620,772.11
其他				
经营活动产生的现金流量净额	438,322,809.25	423,189,650.81	461,541,925.51	267,268,021.60
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				

补充资料	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	352,358,504.42	492,129,707.22	421,098,230.53	329,674,689.34
减: 现金的期初余额	492,129,707.22	421,098,230.53	329,674,689.34	410,750,501.18
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-139,771,202.80	71,031,476.69	91,423,541.19	-81,075,811.84

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,221,800.00			100,000.00
其中: 泸州裕同包装科技有限公司				100,000.00
其中: 明达塑胶科技(苏州)有限公司(以下简称明达塑胶)	18,800,000.00			
其中: 深圳云创文化科技有限公司(以下简称云创文化)	421,800.00			
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,224,372.38			
其中: 泸州裕同包装科技有限公司				
其中: 明达塑胶科技(苏州)有限公司	9,853,607.76			
其中: 深圳云创文化科技有限公司	370,764.62			
取得子公司支付的现金净额	8,997,427.62			100,000.00

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物		2,500,000.00		
其中: 上海裕同印刷有限公司				
泸州裕同印刷包装有限公司				
四川君和供应链管理有限公司		2,500,000.00		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
其中: 上海裕同印刷有限公司				
泸州裕同印刷包装有限公司				
四川君和供应链管理有限公司				
加: 以前期间处置子公司于本期收到				

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
的现金及现金等价物				
其中：上海裕同印刷有限公司				
泸州裕同印刷包装有限公司				
四川君和供应链管理有限公司				
处置子公司收到的现金净额		2,500,000.00		

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	352,358,504.42	492,129,707.22	421,098,230.53	329,674,689.34
其中：库存现金	498,628.27	759,984.24	526,967.86	1,256,060.76
可随时用于支付的 银行存款	351,454,085.03	491,369,722.98	420,571,262.67	328,418,628.58
可随时用于支付的 其他货币资金	405,791.12			
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债 券投资				
3) 期末现金及现金等价 物余额	352,358,504.42	492,129,707.22	421,098,230.53	329,674,689.34

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
背书转让的商业汇票金额	86,164,565.34	133,749,711.05	101,564,820.32	51,997,010.80
其中：支付货款	77,985,834.53	130,464,461.98	94,800,662.32	49,033,747.47
支付固定资产等长期 资产购置款	8,178,730.81	3,285,249.07	6,764,158.00	2,963,263.33

(6) 现金流量表补充资料的说明

母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物为银行承兑汇票保证金和信用证保证金，因其使用受限，不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,175,283.40	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、 项目履约保证金
应收账款	36,840,000.00	贷款质押
固定资产	271,734,372.65	贷款抵押
无形资产	10,586,445.95	贷款抵押
其他非流动资产	91,934,456.00	[注]
合 计	488,270,558.00	

[注] 2016 年 1 月 22 日公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订了《房地产买卖抵押借款合同》，将本附注五、(一)17 其他非流动资产中预付房产款项对应的预售合同项下房产抵押，贷款总额 45,940,000.00 元，贷款期限 10 年。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	33,665,197.03	6.6312	223,240,654.55
欧元	668,808.25	7.375	4,932,460.84
港币	9,588,690.68	0.85467	8,195,166.26
越南盾	13,517,558,370.00	0.000297	4,014,714.84
应收账款			
其中：美元	160,743,239.39	6.6312	1,065,920,569.04
港币	16,251,671.23	0.85467	13,889,815.85
越南盾	30,276,720,022.00	0.000297	8,992,185.85
其他应收款			
其中：美元	10,156.71	6.6312	67,351.18
港币	26,301.83	0.85467	22,479.39
越南盾	13,672,244,498.00	0.000297	4,060,656.62
短期借款			
其中：美元	6,869,221.77	6.6312	45,551,183.40
欧元	3,428,028.87	7.375	25,281,712.92
港币	21,408,701.99	0.85467	18,297,375.33
应付账款			
其中：美元	27,368,032.28	6.6312	181,482,895.66
港币	8,282,181.41	0.85467	7,078,531.99
越南盾	14,170,290,039.00	0.000297	4,208,576.14
欧元	11,948.01	7.375	88,116.57
其他应付款			
其中：美元	56,497.72	6.6312	374,647.68
越南盾	234,730,122.00	0.000297	69,714.85
港币	29,881.33	0.85467	25,538.68

(2) 境外经营实体说明

子公司香港裕同印刷有限公司，主要经营地在香港特别行政区，记账本位币为港币；子公司越南裕同印刷有限公司、越南裕展包装科技有限公司，主要经营地在越南北宁市，记账本位币为越南盾。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

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
1) 2013 年度				
泸州裕同包装科技有限公司(以下简称泸州包装)	2013 年 12 月	100,000.00	100.00	现金收购
2) 2016 年 1-6 月				
明达塑胶	2016 年 1 月	18,800,000.00	60.00	现金收购
云创文化	2016 年 3 月	421,800.00	100.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2013 年度				
泸州包装	2013 年 12 月	购买方取得被购买方控制权的日期		
2) 2016 年 1-6 月				
明达塑胶	2016 年 1 月	购买方取得被购买方控制权的日期	22,272,894.49	3,230,329.55
云创文化	2016 年 3 月	购买方取得被购买方控制权的日期	355,742.12	-5,654,265.21

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月		2013 年度
	明达塑胶	云创文化	泸州裕同包装科技有限公司
合并成本			
现金	18,800,000.00	421,800.00	100,000.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			

项 目	2016 年 1-6 月		2013 年度
	明达塑胶	云创文化	泸州裕同包装科技有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
其他			
合并成本合计	18,800,000.00	421,800.00	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,586,551.45	-1,611,092.45	-1,424,494.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,213,448.55	2,032,892.45	1,524,494.26

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月			
	云创文化		明达塑胶	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	370,764.62	370,764.62	9,853,607.76	9,853,607.76
应收账款	-211.22	-211.22	21,512,955.55	21,512,955.55
预付账款	12,260.17	12,260.17	120,105.11	120,105.11
其他应收款	452,314.50	452,314.50	980,395.07	980,395.07
存货	33,337.61	33,337.61	2,467,486.26	2,467,486.26
固定资产	76,209.61	76,209.61	1,907,257.11	1,907,257.11
无形资产及长期待摊费用	5,509.99	5,509.99	216,929.83	216,929.83
负债				
应付账款			7,967,424.02	7,967,424.02
其他应付款	1,807,000.00	1,807,000.00	84,164.26	84,164.26
应交税费	5,580.73	5,580.73	1,042,758.12	1,042,758.12
应付职工薪酬	748,697.00	748,697.00	320,137.87	320,137.87
净资产	-1,611,092.45	-1,611,092.45	27,644,252.42	27,644,252.42
减：少数股东权益			11,057,700.97	11,057,700.97
取得的净资产	-1,611,092.45	-1,611,092.45	16,586,551.45	16,586,551.45

(续上表)

项 目	2013 年度	
	泸州裕同包装科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	5,086,354.63	5,086,354.63
预付账款	1,500,000.00	1,500,000.00

项 目	2013 年度	
	泸州裕同包装科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应收款	980,000.00	980,000.00
固定资产	16,814,504.00	16,814,504.00
负债		
应付账款	1,923,115.44	1,923,115.44
其他应付款	23,882,237.45	23,882,237.45
净资产	-1,424,494.26	-1,424,494.26
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,424,494.26	-1,424,494.26

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系按照审定的账面数确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2016 年 1-6 月				
明达塑胶	非同一控制下企业合并	2016 年 1 月	18,800,000.00	60.00%
云创文化	非同一控制下企业合并	2016 年 3 月	421,800.00	100.00%
越南裕展	新设子公司	2016 年 2 月	13,077,000.00	100.00%
东莞市裕同包装科技有限公司	新设子公司	2016 年 6 月	1,550,000.00	100.00%
深圳市裕同环保包装有限公司	新设子公司	2016 年 1 月		
(2) 2015 年度				
深圳市裕同供应链管理有限公司(以下简称裕同供应链)	新设子公司	2015 年 5 月		
北京世纪君和包装设计有限公司(以下简称世纪君和)	新设子公司	2015 年 7 月	150,000.00	100.00%
成都市华研精工有限公司(以下简称华研精工)	新设子公司	2015 年 8 月	10,500,000.00	100.00%
昆山裕锦环保包装有限公司(以下简称昆山裕锦)	新设子公司	2015 年 9 月		
(3) 2014 年度				
四川君和供应链管理有限公司(以下简称四川君和)	新设子公司	2014 年 8 月	7,000,000.00	85.00%
上海裕仁包装科技有限公司(以下简称上海裕仁)	新设子公司	2014 年 11 月		
(4) 2013 年度				
东莞市裕同印刷包装有限公司(以下简称东莞裕同)	新设子公司	2013 年 1 月	1,500,000.00	100.00%
泸州裕同印刷包装有限公司(以下简称泸州裕同)	新设子公司	2013 年 4 月	10,000,000.00	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
亳州市裕同印刷包装有限公司(以下简称亳州裕同)	新设子公司	2013年8月	3,000,000.00	100.00%
武汉市裕同印刷包装有限公司(以下简称武汉裕同)	新设子公司	2013年8月	40,300,000.00	100.00%
深圳市君和设计有限公司(以下简称君和设计)	新设子公司	2013年8月	1,000,000.00	100.00%
陕西裕凤包装科技有限公司(以下简称陕西裕凤)	新设子公司	2013年12月	4,920,000.00	82.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2015 年度				
泸州裕同	清算子公司	2015年6月		-3,112,107.94
(2) 2014 年度				
上海裕同印刷有限公司(以下简称上海裕同)	清算子公司	2014年12月		-6,431.88

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
烟台裕同	烟台市	烟台市	制造业	100.00		设立
许昌裕同印刷包装有限公司(以下简称许昌裕同)	长葛市	长葛市	制造业	100.00		
三河市裕同印刷包装有限公司(以下简称三河裕同)	三河市	三河市	制造业	100.00		
珠海市裕同印刷包装有限公司(以下简称珠海裕同)	珠海市	珠海市	贸易	100.00		
越南裕同	越南北宁市	越南北宁市	制造业		100.00	
成都市裕同印刷包装有限公司(以下简称成都裕同)	崇州市	崇州市	制造业	100.00		
九江市裕同印刷包装有限公司(以下简称九江裕同)	九江市	九江市	制造业	100.00		
重庆裕同印刷包装有限公司(以下简称重庆裕同)	重庆市	重庆市	制造业	100.00		
合肥市裕同印刷包装有限公司(以下简称合肥裕同)	合肥市	合肥市	制造业	100.00		
东莞裕同	东莞市	东莞市	制造业	100.00		
武汉裕同	武汉市	武汉市	制造业	99.00	1.00	
君和设计	深圳市	深圳市	服务业	100.00		
亳州裕同	亳州市	亳州市	制造业	100.00		
陕西裕凤	宝鸡市	宝鸡市	制造业	82.00		
四川君和	泸州市	泸州市	制造业	60.00		

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	
上海裕仁	上海市	上海市	服务业	100.00		
华研精工	成都市	成都市	制造业	100.00		
世纪君和	北京市	北京市	服务业	100.00		
昆山裕锦	昆山市	昆山市	制造业	100.00		
裕同供应链	深圳市	深圳市	服务业	100.00		
明达塑胶	苏州市	苏州市	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
云创文化	深圳市	深圳市	服务业	100.00		
越南裕展	越南北宁市	越南北宁市	制造业	100.00		设立
东莞市裕同包装科技有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00		
深圳市裕同环保包装有限公司	深圳市	深圳市	制造业	80.00		
香港裕同	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下企业合并
苏州裕同	苏州市	苏州市	制造业	100.00		
苏州昆迅包装技术有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		
苏州永承包装印刷有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
苏州永沅包装印刷有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00	
泸州包装	泸州市	泸州市	制造业	100.00		

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2015 年度			
四川君和	2015 年 4 月	85.00%	60.00%

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

项 目	2015 年度
	四川君和
处置对价	
现金	2,500,000.00
处置对价合计	2,500,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,497,848.72
差额	2,151.28
其中：调整资本公积	2,151.28

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的35.72%(2015年12月31日:42.21%;2014年12月31日:44.96%;2013年12月31日:43.19%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司仅接收银行及信誉良好的大型集团财务公司开立的承兑汇票,本公司对应收票据余额未持有任何担保无或其他信用增级。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	41,950,551.20				41,950,551.20
小 计	41,950,551.20				41,950,551.20

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	20,828,093.47				20,828,093.47
小 计	20,828,093.47				20,828,093.47

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,227,330,383.38	1,271,454,657.77	1,125,289,340.15	77,052,341.08	69,112,976.54
应付票据	131,907,930.78	131,907,930.78	131,907,930.78		
应付账款	502,254,410.84	502,254,410.84	502,254,410.84		
应付利息	1,435,556.70	1,435,556.70			
其他应付款	18,607,860.96	18,607,860.96	18,607,860.96		
小 计	1,881,536,142.66	1,925,660,417.05	1,778,059,542.73	77,052,341.08	69,112,976.54

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,264,977,805.88	1,304,630,649.07	1,191,967,667.54	66,964,356.05	45,698,625.48
应付票据	163,085,075.18	163,085,075.18	163,085,075.18		
应付账款	580,897,624.07	580,897,624.07	580,897,624.07		
应付利息	4,186,066.67	4,186,066.67			
其他应付款	12,953,353.84	12,953,353.84	12,953,353.84		
小 计	2,026,099,925.64	2,065,752,768.83	1,948,903,720.63	66,964,356.05	45,698,625.48

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币419,928,683.88元(2015年12月31日：人民币359,370,188.91元；2014年12月31日：人民币193,698,886.57元；2013年12月31日：人民币476,569,053.38元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债以及尚未交割的远期结售汇合约有关。

对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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。

本公司截至期末尚未交割的远期结售汇合约明细如下：

项 目	金额	币别	锁定汇率	交割日/到期日	期末公允价值
远期结售汇合约	1,000,000.00	USD	6.3538	2016/8/5	-281,600.00
远期结售汇合约	500,000.00	USD	6.3418	2016/7/20	-144,650.00
远期结售汇合约	500,000.00	USD	6.3473	2016/7/27	-144,050.00
远期结售汇合约	3,000,000.00	USD	6.3800	2016/7/7	-703,500.00
远期结售汇合约	3,000,000.00	USD	6.3800	2016/8/8	-721,200.00

由于上述合约到期日均接近本期末，在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，上述远期合约的公允价值变动损益将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
远期结售汇合约		1,995,000.00		
持续以公允价值计量的负债总额		1,995,000.00		

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据商业银行公布的公开市场远期结售汇合约的远期汇率牌价与合约锁定汇率的差额来计算确认公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

王华君和其妻子吴兰兰直接持有本公司 70.73575%的股份，另通过深圳市裕同电子有限公司间接持有本公司 2.31525%的股份，两者合计，王华君与吴兰兰夫妇直接和间接控制本公司 73.051%的股份，系公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 明细情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市裕同电子有限公司（以下简称裕同电子）	股东、同受实际控制人控制	74660874-1
易威艾包装技术(烟台)有限公司	受实际控制人直系亲属控制	69441820-8
联想（北京）有限公司（以下简称北京联想）	关键管理人员施加重大影响的企业	70000045-8
联想(上海)电子科技有限公司(以下简称上海联想)	关键管理人员施加重大影响的企业	79897146-2
联宝(合肥)电子科技有限公司(以下简称合肥联宝)	关键管理人员施加重大影响的企业	58614282-2
联想（成都）有限公司（以下简称成都联想）	关键管理人员施加重大影响的企业	71602709-X
联想信息产品(深圳)有限公司(以下简称深圳联想)	关键管理人员施加重大影响的企业	77988604-3
联想移动通信科技有限公司(以下简称联想移动)	关键管理人员施加重大影响的企业	70549903-2
摩托罗拉(武汉)移动技术通信有限公司(以下简称武汉联想)	关键管理人员施加重大影响的企业	59790092-4

(2) 其他说明

关键管理人员朱立南先生于 2009 年当选为本公司董事，其同时也是联想集团有限公司董事，因此公司将联想集团及其下属企业均认定为关联方。朱立南先生已于 2013 年 9 月份辞去本公司董事之职，但根据《深圳证券交易所上市规则》规定，过去 12 个月为关联方的，仍然视为上市公司的关联方。故自 2014 年 10 月份开始，联想集团及其下属企业不再认定为本公司的关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上海联想	彩盒、说明书、纸箱、不干胶贴纸			8,974,868.38	22,583,846.48
北京联想	说明书、纸箱			13,530,734.15	28,549,991.78
深圳联想	纸箱			10,346,193.64	13,189,016.95
联想移动	彩盒、说明书、纸箱、不干胶贴纸			15,422,755.33	25,078,775.80
合肥联宝	彩盒、说明书、纸箱、不干胶贴纸			65,985,560.82	29,699,665.95
成都联想	说明书、纸箱			35,035,392.28	11,161,788.25
武汉联想	彩盒、说明书			23,737,942.61	6,058,045.22
小 计				173,033,447.21	136,321,130.5

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月 确认的租赁费用	2015 年度确认 的租赁费用	2014 年度确认的 租赁费用	2013 年度确认的 租赁费用
裕同电子	房屋建筑物	8,466,788.48	15,547,701.48	13,866,952.74	9,891,865.14
易威艾包装	房屋建筑物	2,423,763.05	4,925,712.00	4,925,712.00	1,641,904.00
武汉联想	房屋建筑物			1,821,380.00	

(2) 其他说明

租赁费用系参照市场价格并经双方协商确定。

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
王华君、吴兰兰	4,147,680.22	2016/3/2	2016/9/1	否
	3,902,265.40	2016/4/1	2016/9/29	否
	3,198,857.90	2016/3/21	2016/9/20	否
	4,234,811.44	2016/1/4	2016/7/3	否
	8,628,750.00	2016/1/26	2016/11/24	否
	8,628,750.00	2016/2/17	2016/11/24	否
	44,478,316.56	2016/1/22	2026/1/21	否
	1,339,491.99	2016/4/18	2016/7/17	否
	2,813,760.37	2016/6/27	2016/9/25	否
	15,000,000.00	2016/4/6	2016/7/6	否
	14,889,332.00	2016/4/10	2016/7/8	否
	12,000,000.00	2016/4/19	2016/7/19	否
	15,187,306.00	2016/4/23	2016/7/22	否
	16,543,016.00	2016/4/27	2016/7/27	否
	15,000,000.00	2016/6/6	2016/8/5	否
	13,000,000.00	2016/6/7	2016/8/5	否
	15,000,000.00	2016/6/8	2016/7/7	否
	23,800,000.00	2016/6/8	2016/8/8	否
	10,000,000.00	2016/6/29	2016/8/29	否
	25,000,000.00	2016/5/27	2016/7/27	否
	16,693,430.45	2016/6/15	2016/8/12	否
	50,000,000.00	2016/3/17	2017/3/17	否
	50,000,000.00	2016/3/17	2016/9/17	否
	10,432,751.29	2016/4/22	2016/10/21	否
	29,960,972.11	2016/4/7	2016/7/7	否
	22,000,000.00	2016/4/1	2016/8/1	否
	5,000,000.00	2016/6/8	2016/12/8	否
	4,502,199.42	2016/4/13	2016/7/13	否
	4,992,026.83	2016/4/14	2016/7/14	否
	3,221,089.15	2016/4/15	2016/7/15	否
	30,000,000.00	2016/6/29	2016/12/29	否

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
	8,024,212.92	2016/1/28	2016/7/28	否
	16,960,059.79	2016/4/26	2016/9/2	否
	13,262,400.00	2016/4/22	2016/7/30	否
	19,893,600.00	2016/5/27	2016/8/30	否
	6,400,000.00	2015/8/14	2016/8/13	否
	20,000,000.00	2015/9/1	2016/8/31	否
	20,000,000.00	2015/9/23	2016/9/22	否
	61,000,000.00	2015/10/21	2016/10/19	否
	20,000,000.00	2015/11/5	2016/11/4	否
	42,500,000.00	2015/12/15	2016/12/15	否
	17,500,000.00	2015/12/15	2016/12/15	否
	30,000,000.00	2015/8/7	2016/8/7	否
	50,000,000.00	2015/10/15	2016/10/15	否
	65,000,000.00	2015/10/28	2016/10/28	否
	50,000,000.00	2016/5/3	2017/5/2	否
	117,115,950.01	2015/4/9	2020/3/23	否
王华君、吴兰兰、 深圳市裕同电子 有限公司	65,354,147.59	2016/4/27	2016/9/2	否
	49,900,000.00	2016/5/27	2017/5/27	否
	50,000,000.00	2016/6/16	2017/6/15	否
	100,000,000.00	2016/1/7	2017/1/7	否
	9,200,000.00	2016/1/25	2016/7/19	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	4,235,086.87	6,780,300.00	4,250,786.65	3,292,138.61

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京联想				
上海联想				
合肥联宝				

单位名称	2016. 6. 30		2015. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都联想				
深圳联想				
联想移动				
武汉联想				
小 计				
预付账款				
易威艾包装	820,952.00		820,952.00	
小 计	820,952.00		820,952.00	
其他应收款				
易威艾包装	1,600,000.00	320,000.00	1,600,000.00	160,000.00
小 计	1,600,000.00	320,000.00	1,600,000.00	160,000.00

(续上表)

单位名称	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京联想			10,881,307.40	217,626.15
上海联想			8,582,441.62	171,648.83
合肥联宝			18,885,894.70	377,717.89
成都联想			4,442,936.68	88,858.73
深圳联想			6,956,089.86	139,121.80
联想移动			18,966,325.97	379,326.52
武汉联想			7,087,912.91	141,758.26
小 计			75,802,909.14	1,516,058.18
预付账款				
易威艾包装	820,952.00			
小 计	820,952.00			
其他应收款				
易威艾包装	1,600,000.00	160,000.00	1,600,000.00	32,000.00
小 计	1,600,000.00	160,000.00	1,600,000.00	32,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
应付账款				
裕同电子			1,343,042.06	
易威艾包装				410,476.00
小 计			1,343,042.06	410,476.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 终止经营

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
(1) 2015 年度						
泸州裕同		3,112,107.94	-3,112,107.94		-3,112,107.94	-3,112,107.94
(2) 2014 年度						
上海裕同印刷有限公司		-6,431.88	-6,431.88		-6,431.88	-6,431.88

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-6 月

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,924,812,115.12	387,054,978.71	-305,301,648.15	2,006,565,445.68
主营业务成本	1,329,839,740.51	357,132,379.19	-305,301,648.15	1,381,670,471.55
资产总额	4,116,068,159.98	946,658,857.72	-757,714,633.62	4,305,012,384.08
负债总额	2,199,484,958.32	599,756,817.98	-757,714,633.62	2,041,527,142.68

(2) 2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	4,173,594,372.93	757,715,650.69	-679,611,545.66	4,251,698,477.96
主营业务成本	2,899,298,818.18	712,230,199.12	-679,611,545.66	2,931,917,471.64
资产总额	4,048,207,101.02	966,936,729.03	-607,533,765.62	4,407,610,064.43
负债总额	2,193,445,752.82	646,088,855.98	-607,533,765.62	2,232,000,843.18

(3) 2014 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,429,680,439.72	480,796,108.48	-276,190,622.29	3,634,285,925.91
主营业务成本	2,263,899,469.10	427,409,310.56	-276,190,622.29	2,415,118,157.37
资产总额	2,983,759,561.73	561,532,505.21	-223,371,964.18	3,321,920,102.76
负债总额	1,634,391,889.57	259,149,680.88	-223,371,964.18	1,670,169,606.27

(4) 2013 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,320,818,646.85	420,474,694.91	-179,180,074.23	2,562,113,267.53
主营业务成本	1,598,312,429.66	356,950,218.42	-179,180,074.23	1,776,082,573.85
资产总额	2,095,905,657.45	596,963,053.65	-261,434,283.74	2,431,434,427.36
负债总额	1,264,795,935.45	270,664,540.10	-261,434,283.74	1,274,026,191.81

(三) 其他说明

公司拟在深圳证券交易所发行总规模不超过 8 亿元的“深圳市裕同包装科技股份有限公司 2016 年公司债权”，债券期限不超过 5 年。本次债券发行已经公司第二届董事会第二十三次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，目前正在深圳证券交易所审核过程中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
账龄分析法组合	543,369,996.96	54.01	10,981,794.98	2.02	532,388,201.98
个别认定法组合	462,389,949.55	45.97			462,389,949.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	187,660.00	0.02	187,660.00	100.00	
合 计	1,005,947,606.51	100.00	11,169,454.98	1.11	994,778,151.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
账龄分析法组合	499,066,994.58	41.70	10,001,865.43	2.00	489,065,129.15
个别认定法组合	697,304,695.92	58.26			697,304,695.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	448,997.20	0.04	448,997.20	100.00	
合 计	1,196,820,687.70	100.00	10,450,862.63	0.87	1,186,369,825.07

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	541,940,058.98	10,838,801.18	2.00	498,910,772.63	9,978,215.45	2.00
1-2 年	1,429,937.98	142,993.80	10.00	147,302.19	14,730.22	10.00
2-3 年						
3 年以上				8,919.76	8,919.76	100.00
小 计	543,369,996.96	10,981,794.98	2.02	499,066,994.58	10,001,865.43	2.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
个别认定法组合	462,389,949.55	
小 计	462,389,949.55	

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
逾期货款	187,660.00	187,660.00	100.00	预计收回的可能性较小
小 计	187,660.00	187,660.00	100.00	

(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 979,929.55 元，转销坏账准备 261,337.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
许昌裕同印刷包装有限公司	208,052,224.08	20.68	
华为终端(东莞)有限公司	111,280,462.72	11.06	2,225,609.25
苏州裕同印刷有限公司	98,746,361.59	9.82	
富泰华工业(深圳)有限公司	58,057,738.39	5.77	1,161,154.77
香港裕同印刷有限公司	57,471,232.17	5.71	0.00
小 计	533,608,018.95	53.04	3,386,764.02

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
账龄分析法组合	10,818,304.46	1.54	954,381.23	8.82	9,863,923.23
个别认定法组合	690,270,197.66	98.46			690,270,197.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	701,088,502.12	100.00	954,381.23	0.14	700,134,120.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
账龄分析法组合	8,423,083.86	1.36	480,207.78	5.70	7,942,876.08
个别认定法组合	613,102,222.84	98.64			613,102,222.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	621,525,306.70	100.00	480,207.78	0.08	621,045,098.92

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,011,881.66	200,237.63	2.00	7,659,676.06	153,193.52	2.00
1-2 年	58,088.00	5,808.80	10.00	15,073.00	1,507.30	10.00
2-3 年				528,534.80	105,706.96	20.00
3 年以上	748,334.80	748,334.80	100.00	219,800.00	219,800.00	100.00
小 计	10,818,304.46	954,381.23	8.82	8,423,083.86	480,207.78	5.70

(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 474,173.45 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	3,513,908.70	3,152,873.05
备用金	4,586,874.23	2,284,537.61
押金及保证金	1,491,521.53	1,001,437.20
内部往来	690,270,197.66	613,102,222.84
应收暂付款	1,226,000.00	1,984,236.00
合 计	701,088,502.12	621,525,306.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
许昌裕同印刷包装有限公司	内部往来	261,315,569.04	1 年内	37.27	
成都市裕同印刷有限公司	内部往来	108,001,857.52	1 年内	15.40	
东莞市裕同印刷包装有限公司	内部往来	81,867,771.56	1 年内	11.68	
泸州裕同包装科技有限公司	内部往来	65,748,295.35	1 年内	9.38	
重庆市裕同印刷有限公司	内部往来	53,826,626.77	1 年内	7.68	
小 计		570,760,120.24		81.41	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	556,179,775.39		556,179,775.39	482,930,975.39		482,930,975.39
合 计	556,179,775.39		556,179,775.39	482,930,975.39		482,930,975.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
香港裕同	83,993,430.53			83,993,430.53		
苏州裕同	61,728,689.18			61,728,689.18		
三河裕同	5,000,000.00			5,000,000.00		
珠海裕同	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州昆迅	8,975,946.15			8,975,946.15		
烟台裕同	181,739,933.20			181,739,933.20		
许昌裕同	10,000,000.00			10,000,000.00		
成都裕同	10,000,000.00			10,000,000.00		
九江裕同	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆裕同	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥裕同	10,000,000.00			10,000,000.00		
东莞裕同	1,500,000.00			1,500,000.00		
武汉裕同	49,500,000.00			49,500,000.00		
君和设计	15,922,976.33			15,922,976.33		
亳州裕同	3,000,000.00			3,000,000.00		
陕西裕凤	8,920,000.00			8,920,000.00		
泸州包装	2,000,000.00			2,000,000.00		
四川君和	6,000,000.00			6,000,000.00		
华研精工	10,500,000.00	9,500,000.00		20,000,000.00		
上海裕仁		21,600,000.00		21,600,000.00		
世纪君和	150,000.00	800,000.00		950,000.00		
明达塑胶		18,800,000.00		18,800,000.00		
越南裕展		13,077,000.00		13,077,000.00		
云创文化		7,921,800.00		7,921,800.00		
东莞裕同科技		1,550,000.00		1,550,000.00		
小 计	482,930,975.39	73,248,800.00		556,179,775.39		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	896,258,971.06	556,703,468.52	1,990,230,986.36	1,114,596,133.14
其他业务收入	35,566,760.74	27,687,265.51	86,849,541.02	75,205,125.28
合 计	931,825,731.80	584,390,734.03	2,077,080,527.38	1,189,801,258.42

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,701,954,531.53	943,374,399.30	1,185,413,211.48	739,329,608.11
其他业务收入	47,436,206.56	41,373,474.95	50,794,324.50	42,914,840.90
合 计	1,749,390,738.09	984,747,874.25	1,236,207,535.98	782,244,449.01

2. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,950,000.00		
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	8,569,108.91	47,655,238.52	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,806,650.00	689,300.00	4,729,160.00	11,546,970.00
合 计	1,193,350.00	7,308,408.91	52,384,398.52	11,546,970.00

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.66	35.27	40.39	27.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.26	34.28	41.30	24.76

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.7046	1.8283	1.5612	0.7815	0.7046	1.8283	1.5612	0.7815
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6809	1.7770	1.5960	0.7146	0.6809	1.7770	1.5960	0.7146

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	253,665,577.39	658,199,324.55
非经常性损益	B	8,527,975.05	18,495,404.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	245,137,602.34	639,703,920.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,169,268,433.00	1,649,444,339.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	180,000,000.00	150,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4	9
报告月份数	K	6	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,176,101,221.70	1,866,044,001.34
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.66%	35.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.26%	34.28%

(续上表)

项 目	序号	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	562,032,411.07	281,335,740.73
非经常性损益	B	-12,535,447.19	24,079,508.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	574,567,858.26	257,256,231.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,156,328,235.55	919,333,776.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	69,000,000.00	36,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	7
报告月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,391,344,441.09	1,039,001,646.42
加权平均净资产收益率	M=A/L	40.39%	27.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	41.30%	24.76%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	253,665,577.39	658,199,324.55
非经常性损益	B	8,527,975.05	18,495,404.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	245,137,602.34	639,703,920.10
期初股份总数	D	360,000,000.00	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		210,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.7046	1.8283
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.6809	1.7770

(续上表)

项 目	序号	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	562,032,411.07	281,335,740.73
非经常性损益	B	-12,535,447.19	24,079,508.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	574,567,858.26	257,256,231.84
期初股份总数	D	150,000,000.00	150,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	210,000,000.00	210,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00	360,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.5612	0.7815
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.5960	0.7146

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2016 年 6 月 30 日比 2015 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31	变动幅度
货币资金	429,533,787.82	644,261,467.42	-33.33%
应收账款	1,555,130,620.89	1,759,455,917.38	-11.61%
在建工程	136,981,852.15	89,657,010.09	52.78%
无形资产	190,317,487.22	133,965,125.14	42.06%
其他非流动资产	218,989,454.62	152,054,928.02	44.02%

(1) 2016 年 6 月 30 日货币资金减少主要系本期工程投入增加以及现金分红支付完毕所致。

(2) 2016 年 6 月 30 日应收账款减少主要系上半年相较下半年为淡季,交易额较少所致。

(3) 2016 年 6 月 30 日在建工程增加主要系本期合肥、九江、苏州的新厂房投入增加所致。

(4) 2016 年 6 月 30 日无形资产增加主要系本期新增大岭山土地使用权所致。

(5) 2016 年 6 月 30 日其他非流动资产增加主要系本期新增支付环庆大厦的房产购买款所致。

2. 2015 年度比 2014 年度

资产负债表项目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	变动幅度
货币资金	644,261,467.42	479,687,029.25	34.31%
应收账款	1,759,455,917.38	1,400,820,979.58	25.60%
存货	274,819,961.57	233,659,216.49	17.62%
固定资产	1,126,111,620.07	612,839,131.99	83.75%
在建工程	89,657,010.09	231,670,614.50	-61.30%
长期待摊费用	38,246,661.46	25,580,040.60	49.52%
递延所得税资产	25,613,199.63	18,908,058.85	35.46%
其他非流动资产	152,054,928.02	47,144,695.35	2.23 倍
短期借款	1,147,861,853.87	800,463,931.70	43.40%
应付票据	163,085,075.18	121,541,792.20	34.18%
长期借款	102,495,952.01		—
递延收益	31,319,079.60	8,573,755.78	2.65 倍
利润表项目	2015 年度	2014 年度	变动幅度
财务费用	-25,497,960.62	39,676,297.72	-1.64 倍
公允价值变动收益	-5,554,156.91	18,296,747.40	-1.30 倍
投资收益	-6,934.17	5,822,185.00	-1.00 倍
营业外收入	43,686,999.48	13,018,496.70	2.36 倍

- (1) 2015 年货币资金增加主要系收入增加所致。
- (2) 2015 年应收账款增加主要系华为集团和富士康集团的订单量增长所致。
- (3) 2015 年存货增加主要系销售规模扩大使成品备货量及生产备料随之增加所致。
- (4) 2015 年固定资产增加主要系在建工程转固及新增机器设备所致。
- (5) 2015 年在建工程减少主要系坪地工业园、成都工业园和亳州工业园转固所致。
- (6) 2015 年长期待摊费用增加主要系装修改良费增多所致。
- (7) 2015 年递延所得税资产增加主要系应收账款坏账准备增加及个别子公司的可抵扣亏损较大所致。
- (8) 2015 年其他非流动资产增加主要系预付的设备购置款及土地购置款增加所致。
- (9) 2015 年短期借款增加主要系短期借款的融资方式增加所致。
- (10) 2015 年应付票据增加主要系与供应商采取的票据结算方式增加所致。
- (11) 2015 年长期借款增加主要系本期长期借款的融资方式增加所致。
- (12) 2015 年递延收益增加主要系政府补助增加所致。
- (13) 2015 年财务费用减少主要系美元外币升值，使得公司以美元结算的贷款形成的汇兑收益增加所致。
- (14) 2015 年公允价值变动损益减少主要系远期人民币结算汇率高于远期结售汇合约锁定汇率所致。
- (15) 2015 年投资收益减少主要系远期结售汇合约交割收益减少所致。
- (16) 2015 年营业外收入增加主要系子公司许昌裕同本期增加一笔 2,779.68 万元的财政奖励所致。

3. 2014 年度比 2013 年度

资产负债表项目	2014. 12. 31	2013. 12. 31	变动幅度
货币资金	479,687,029.25	371,644,324.98	29.07%
应收票据	23,557,569.66	6,995,912.71	2.37 倍
应收账款	1,400,820,979.58	975,797,267.16	43.56%
预付款项	41,518,439.68	27,428,015.83	51.37%
存货	233,659,216.49	184,692,065.88	26.51%
其他流动资产	11,378,898.15		100.00%
在建工程	231,670,614.50	90,487,473.20	1.56 倍
无形资产	119,751,590.86	28,259,587.97	3.24 倍
长期待摊费用	25,580,040.60	45,727,712.45	-44.06%
其他非流动资产	47,144,695.35	23,769,881.38	98.34%
短期借款	800,463,931.70	627,593,193.91	27.55%
应付账款	561,249,031.25	399,999,305.42	40.31%
应付职工薪酬	102,659,587.30	63,261,245.42	62.28%
应交税费	47,085,100.75	31,325,475.43	50.31%

利润表项目	2014 年度	2013 年度	变动幅度
营业收入	3,665,439,340.93	2,594,196,728.17	41.29%
营业成本	2,436,337,360.47	1,797,093,808.11	35.57%
营业税金及附加	23,546,054.23	15,354,182.89	53.35%
管理费用	299,072,083.84	228,972,903.90	30.61%
财务费用	39,676,297.72	65,018,926.29	-38.98%
资产减值损失	13,833,011.72	3,119,745.39	343.40%
公允价值变动收益	-18,296,747.40	15,045,425.00	-221.61%
投资收益	5,822,185.00	15,349,105.00	-62.07%

- (1) 2014 年货币资金增加主要系 2014 年期末短期借款增加所致。
- (2) 2014 年应收票据增加主要系以票据的结算方式增多所致。
- (3) 2014 年应收账款增加主要系销售规模扩大所致。
- (4) 2014 年预付款项增加主要系预付材料款增加所致。
- (5) 2014 年存货增加主要系销售规模扩大使成品备货及原材料备货随之增加所致。
- (6) 2014 年其他流动资产增加主要系待抵扣增值税进项税额增加所致。
- (7) 2014 年在建工程增加主要系坪地工业园及成都裕同工业园一期工程投入增加所致。
- (8) 2014 年无形资产增加主要系子公司购买土地使用权所致。
- (9) 2014 年长期待摊费用减少主要系子公司租赁厂房提前终止合同，前期已计入长期待摊费用的改良支出在本期一次性计入当期损益所致。
- (10) 2014 年其他非流动资产增加主要系预付的设备购置款及土地购置款增加所致。
- (11) 2014 年短期借款增加主要系短期借款的融资方式增加所致。
- (12) 2014 年应付账款增加主要系随着生产规模的扩大使采购规模和应付的工程款增加所致。
- (13) 2014 年应付职工薪酬增加主要系经营规模扩大使员工人数和平均工资增加所致。
- (14) 2014 年应交税费增加主要系营业收入增加使应交的增值税和企业所得税增加所致。
- (15) 2014 年营业收入增加主要系富士康集团业务增长所致。
- (16) 2014 年营业成本增加主要系销售规模增长所致。
- (17) 2014 年营业税金及附加增加主要系销售收入增加使城市维护建设税和教育费附加随之增加所致。
- (18) 2014 年管理费用增加主要系客户推出新产品，由此导致的研发打样以及研发人员工资大幅增加所致。

(19) 2014 年财务费用减少主要系美元外币升值，使得公司以美元结算的货款形成的汇兑收益增加所致。

(20) 2014 年资产减值损失增加主要系应收账款规模的扩大使计提的坏账损失增加所致。

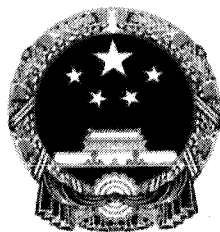
(21) 2014 年公允价值变动损益减少主要系期末人民币远期汇率高于远期结售汇合约锁定汇率所致。

(22) 2014 年投资收益减少主要系远期结售汇合约交割收益减少所致。

深圳市裕同包装科技股份有限公司

二〇一六年八月五日





营业执照

(副本)

注册号 3300000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

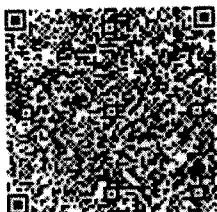
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

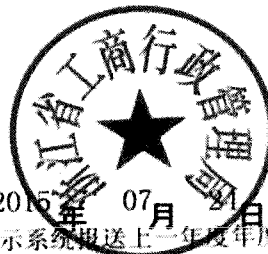
成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjtaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 深圳市裕同包装科技股份有限公司 IPO 申报报告后附 之目的而提供文件的复印件,仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营 未经 本所 书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: NO. 023309

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

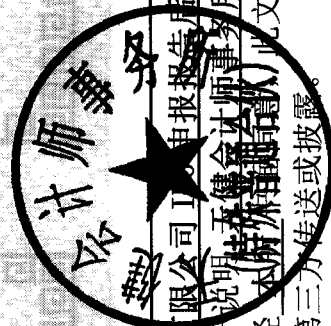
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 330000001

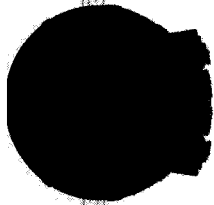
注册资本(出资额): 人民币7400万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月23日



仅为深圳市裕同包装科技股份有限公司申报报告附之目
的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊
普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得
用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

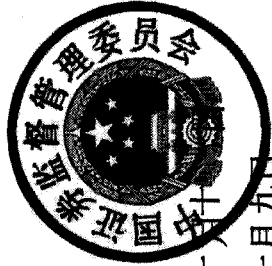
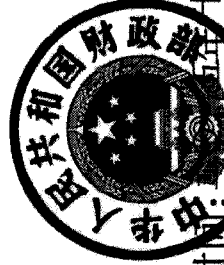


证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

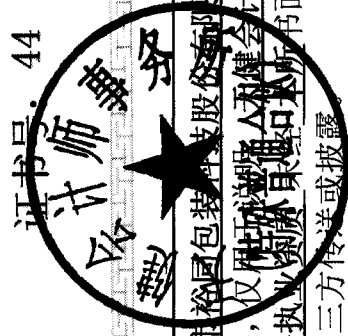
首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇〇七年十一月九日

证书有效期至: 二〇〇七年十一月九日

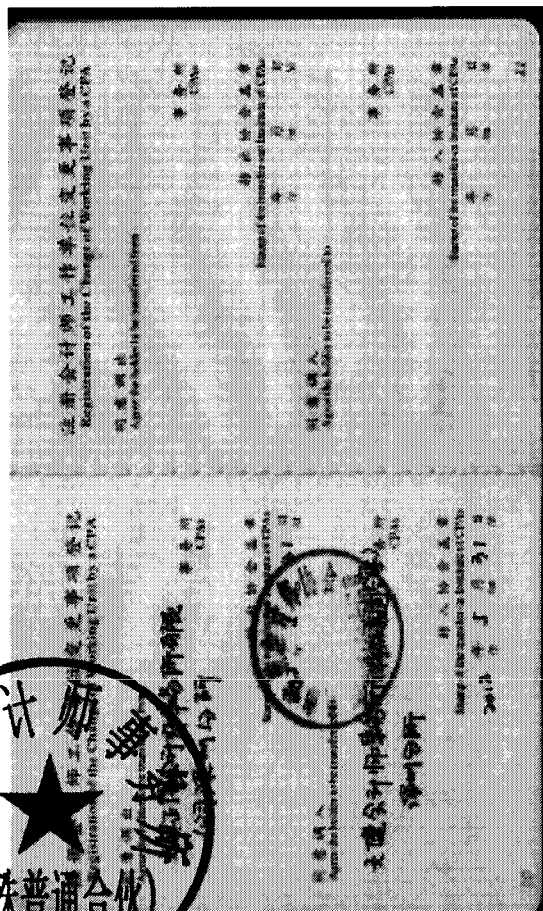
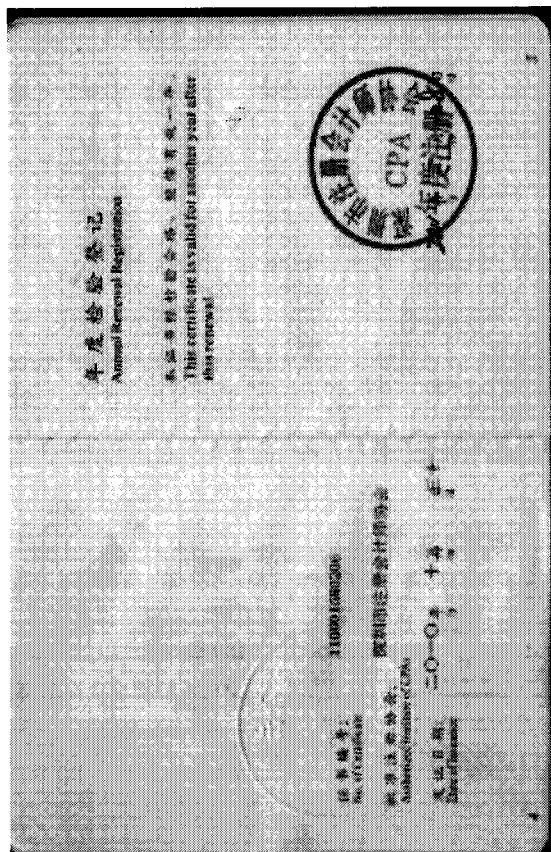
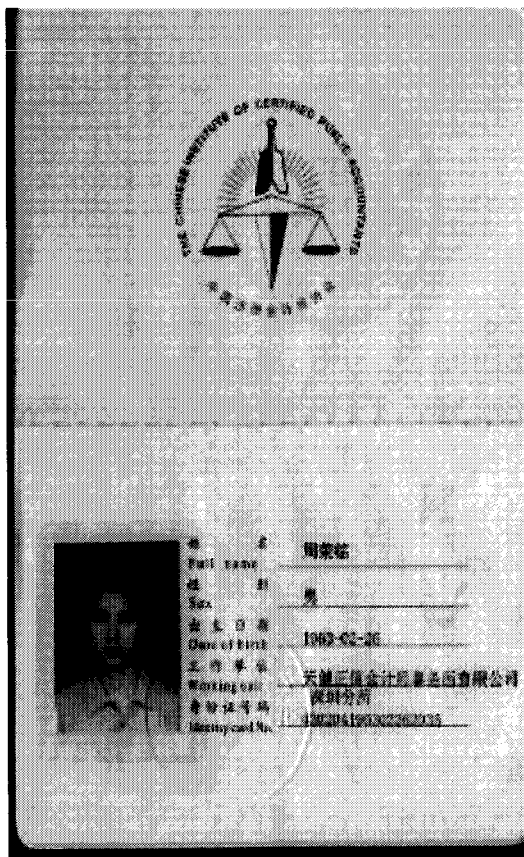


仅为 深圳市裕国包装股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文
件的复印件, 仅用于说明人和健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期
货相关业务执业资格, 不得作为其他用途, 亦不得向第三方传或披露。

年度檢驗登記
Annual Renewal Registration

此证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

此证书按校令补，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



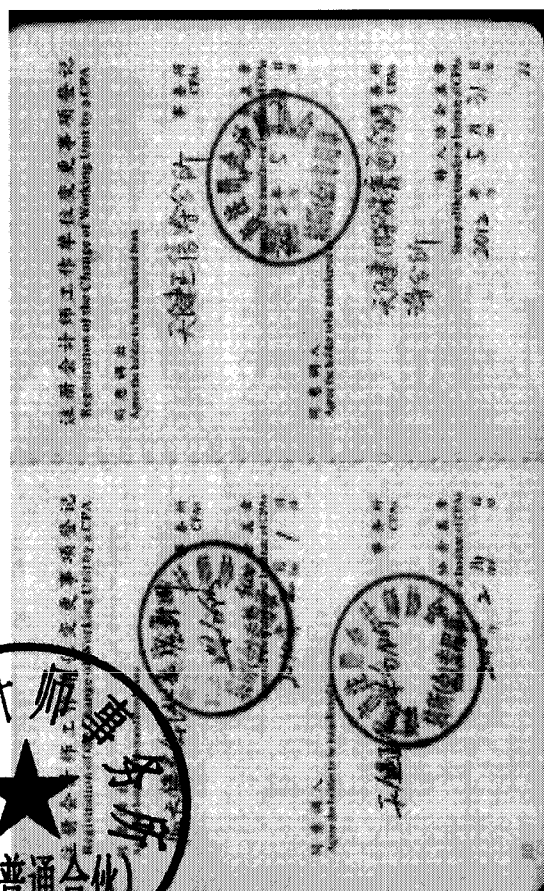
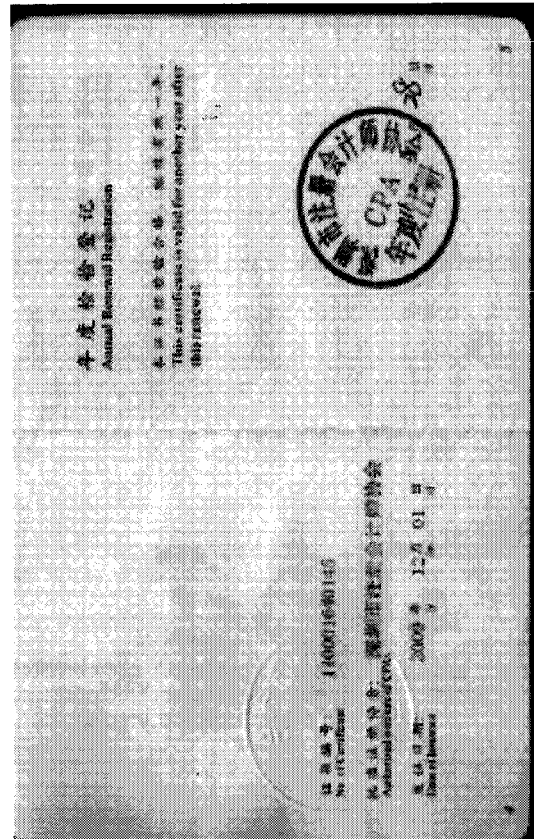
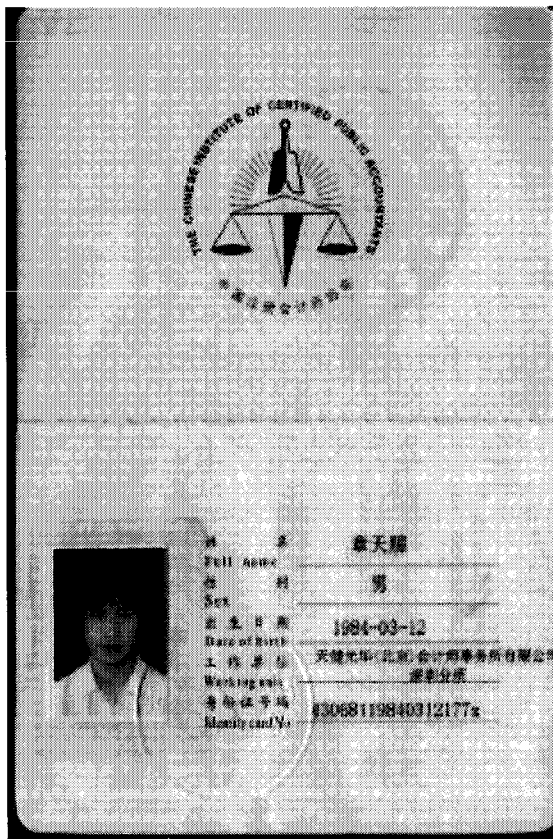
仅为深圳市裕同包装科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周荣铭是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为 深圳市裕同包装科技股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 章天赐是中国注册会计师，未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露