

广东新宏泽包装股份有限公司

2013 年-2016 年 9 月审计报告

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—66 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕7758号

广东新宏泽包装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东新宏泽包装股份有限公司（以下简称新宏泽股份公司）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 9 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 1-9 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新宏泽股份公司管理层的责任，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，新宏泽股份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，公允反映了新宏泽股份公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 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 1-9 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：

中国注册会计师：

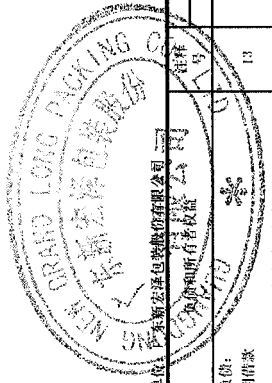
二〇一六年十月二十五日

资产负 债 表 (资 产)

编制单位: 广东新会港包袋股份有限公司 单位:人民币元 会企01表

注 释	2016年9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:								
货币资金	10,774,419.18	9,613,160.26	31,517,149.80	28,549,008.57	19,094,831.79	17,835,945.16	26,952,314.66	25,370,288.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	5,000,000.00	5,000,000.00			20,500,000.00	15,500,000.00	39,260,000.00	34,660,000.00
应收账款	112,979,714.05	112,979,714.05	105,320,685.39	105,320,685.39	40,418,685.72	40,243,011.01	35,215,801.08	35,215,801.08
预付款项	5,841,748.53	5,747,104.23	3,817,208.08	7,389,702.85	3,434,430.69	34,757,560.65	452,041.06	19,122,468.19
应收利息								
应收股利								
其他应收款	636,691.01	53,462,700.00	688,222.39	624,500.00	896,666.13	811,000.00	307,313.61	291,500.00
存货	26,964,720.85	20,899,705.48	33,652,625.50	28,491,356.51	41,933,128.48	32,138,986.90	41,072,631.74	35,058,844.33
划分为持有待售的资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	1,336,917.62				164,719.72		3,445,218.99	3,445,218.99
流动资产合计	163,524,211.24	207,702,384.02	174,995,891.16	170,375,253.32	126,442,462.53	141,286,506.72	146,705,321.14	153,164,121.43
非流动资产:								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资								
投资性房地产								
固定资产	139,385,555.66	54,142,330.57	148,668,381.60	57,741,944.98	164,645,931.38	67,144,291.02	178,407,776.65	76,161,199.97
在建工程	52,747,216.65	240,000.00					1,539,859.80	
工程物资								
固定资产清理								
生产性生物资产								
油气资产								
无形资产								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	2,841,050.18	2,475,460.78	2,433,676.81	2,131,471.76	1,526,410.62	1,165,533.00	2,402,717.10	1,474,378.32
其他非流动资产	1,026,300.96	294,763.00	821,967.96	686,750.00	110,688.00	110,688.00	1,166,081.51	290,043.43
非流动资产合计	213,111,702.91	114,365,742.51	169,399,890.19	118,024,807.97	184,244,606.30	126,220,424.01	201,963,723.84	136,060,804.47
资产总计	376,635,914.15	322,068,126.53	344,395,781.35	288,400,061.29	310,687,068.83	267,506,930.73	348,669,044.98	289,224,925.90

法定代表人: 李 萍 主管会计工作的负责人: 李 萍 会计机构负责人: 李 萍



资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：广东新宏泰包装股份有限公司	附注	2016年9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：									
短期借款	13	10,000,000.00	10,000,000.00						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应付票据	14	10,000,000.00	10,000,000.00						
应付账款	15	87,588,075.88	65,500,962.12						
预收款项	16	25,734.35	21,340.40	79,072,493.13	52,261,870.52	50,942,333.83	34,141,949.81	89,822,206.87	51,956,479.08
应付职工薪酬	17	2,779,581.18	1,867,067.91	3,056,945.41	1,900,508.79	2,934,875.03	1,856,575.16	3,183,945.08	59,735.42
应交税费	18	8,501,877.80	7,723,555.61	6,283,678.07	4,776,603.62	3,316,553.98	3,136,902.45	7,330,569.89	2,097,403.27
应付利息	19	15,708.33	15,708.33						5,380,285.09
其他应付款	20	3,150,468.02	2,050,000.00	2,095,100.00	2,050,000.00	95,000.00	50,000.00	4,690,971.76	2,534,231.02
划分为持有待售的负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计		122,061,415.56	97,156,993.97	90,529,557.01	60,988,982.93	57,288,762.84	39,185,427.62	105,087,429.02	65,028,133.88
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
专项应付款									
预计负债	21	995,654.66	995,654.66	335,279.80	335,279.80	408,065.32	408,065.32	480,850.84	480,850.84
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		995,654.66	995,654.66	335,279.80	335,279.80	408,065.32	408,065.32	480,850.84	480,850.84
负债合计		123,057,070.22	98,152,648.63	90,864,836.81	61,324,262.73	57,696,828.16	39,593,492.94	105,568,279.86	65,508,984.72
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	22	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	23	13,283,223.19	31,858,898.10	13,283,223.19	31,858,898.10	13,283,223.19	31,858,898.10	13,283,223.19	31,858,898.10
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	24	25,036,304.14	21,521,690.05	25,036,304.14	21,521,690.05	21,520,068.06	18,045,453.97	16,900,318.40	13,365,704.31
一般风险准备									
未分配利润	25	155,259,286.60	110,534,889.75	155,211,417.21	113,665,210.41	158,186,949.42	118,049,085.72	152,917,223.53	118,471,338.77
归属于母公司所有者权益合计		253,578,813.93	223,915,477.90	253,530,944.54	227,075,798.56	252,990,240.67	227,913,437.79	243,100,765.12	223,715,941.18
少数股东权益									
所有者权益合计		253,578,813.93	223,915,477.90	253,530,944.54	227,075,798.56	252,990,240.67	227,913,437.79	243,100,765.12	223,715,941.18
负债和所有者权益总计		376,635,914.15	322,068,126.53	344,395,781.35	288,000,061.29	310,687,068.83	287,506,930.73	348,668,044.98	289,224,925.90

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

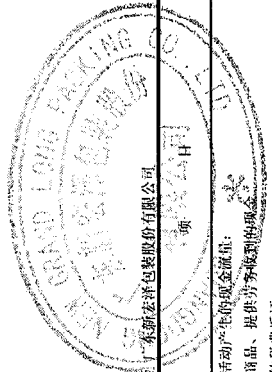
陈肖 李 艳萍 陈镇铨

编制单位：广东新宏泽包装股份有限公司

附注	2016年1-9月	2015年度		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	185,460,538.66	184,703,314.86	243,800,197.72	276,524,741.92	338,643,494.35	338,500,084.51	
减：营业成本	115,295,501.36	128,726,589.95	151,139,069.76	161,902,041.15	202,423,638.10	233,178,561.25	
营业税金及附加	1,588,562.51	1,286,828.98	2,297,652.64	2,421,748.06	2,104,044.12	1,787,787.92	
销售费用	6,036,585.59	5,732,962.76	9,016,008.50	10,458,386.96	11,852,075.44	11,560,976.24	
管理费用	21,726,887.47	12,364,986.45	28,753,702.52	31,288,414.38	27,692,077.25	16,197,166.82	
财务费用	59,538.89	46,133.85	-142,454.75	-36,561.18	2,113,581.01	2,010,512.42	
资产减值损失	1,051,297.25	1,050,743.79	3,407,051.10	313,477.03	-560,719.07	-297,787.82	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）							
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）	39,772,155.59	35,475,069.08	49,329,167.95	70,177,235.54	93,018,797.50	74,062,867.68	
加：营业外收入	1,520,355.14	1,519,955.14	96,182.40	73,121.52	223,595.37	221,917.37	
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出	820,842.79	815,223.73	78,065.37	396,114.07	174,394.36	174,394.36	
其中：非流动资产处置损失	566,089.01	560,469.95	78,065.37	196,114.07	183,282.80	182,382.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,471,687.94	36,179,800.49	49,347,284.98	69,854,242.99	142,159.74	142,159.74	
减：所得税费用	10,423,798.55	9,340,121.15	12,806,581.11	17,984,767.44	93,059,110.07	74,102,402.45	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,047,889.39	26,839,679.34	36,540,703.87	51,869,475.55	24,520,212.32	19,776,026.41	
归属于母公司所有者的净利润	30,047,889.39	26,839,679.34	36,540,703.87	51,869,475.55	68,538,897.75	54,326,376.04	
少数股东损益					88,538,897.75		
其他综合收益的税后净额					88,538,897.75		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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不能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	30,047,889.39	26,839,679.34	36,540,703.87	51,869,475.55	68,538,897.75	54,326,376.04	
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,047,889.39	26,839,679.34	36,540,703.87	51,869,475.55	68,538,897.75		
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益	0.50		0.61	0.86	1.14		
（二）稀释每股收益	0.50		0.61	0.86	1.14		

朴鍾鏞

國立臺灣大學圖書館藏



现金流量表

编制单位: 上海市长宁区东新包装股份有限公司 单位: 人民币元

注释号	2016年1-9月	2015年度		2014年度		2013年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	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	180,299,117.49	179,408,771.71	209,916,342.90	232,079,131.35	231,579,956.08	311,689,668.71	311,366,378.71
收到的税费返还	1,176,117.88	982,144.85	2,377,968.80	61,151.68	54,596.13	1,386,292.75	1,361,118.41
收到其他与经营活动有关的现金	181,475,235.37	180,390,916.56	212,294,311.70	232,140,283.03	231,634,552.21	313,075,961.46	312,727,497.12
经营活动现金流入小计	78,215,571.98	91,837,795.53	108,036,786.79	97,041,988.98	120,054,481.24	139,172,628.95	172,184,538.46
购买商品、接受劳务支付的现金	17,870,496.68	10,514,357.05	24,545,578.53	26,227,836.69	15,518,823.07	25,782,987.07	15,420,028.04
支付给职工以及为职工支付的现金	24,831,225.43	19,824,142.79	30,496,612.52	42,377,898.36	35,553,582.99	31,982,680.78	29,326,557.00
支付的各项税费	9,442,551.08	7,920,143.97	14,464,992.00	25,000,286.41	20,355,122.46	17,737,674.21	14,127,876.45
支付其他与经营活动有关的现金	130,359,848.17	130,096,439.34	159,888,969.27	190,651,010.44	191,482,009.76	214,675,951.01	231,058,999.95
经营活动现金流出小计	51,115,387.20	50,294,477.22	48,808,558.87	41,489,272.59	40,152,542.45	98,400,010.45	81,668,497.17
经营活动产生的现金流量净额	11,000.00	100,000.00	100,000.00	3,346,579.06	1,686,673.87	880,000.00	880,000.00
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金	1,361,800.00	1,361,800.00	100,000.00	200,000.00	1,080,000.00	200,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金	1,372,800.00	1,361,800.00	100,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,841,169.12	1,283,988.05	1,895,495.50	3,346,579.06	1,686,673.87	10,053,905.77	1,143,439.19
收到其他与投资活动有关的现金	56,841,169.12	52,918,600.00	1,895,495.50	3,346,579.06	1,686,673.87	10,053,905.77	1,143,439.19
投资活动现金流入小计	11,000.00	52,918,600.00	1,895,495.50	3,346,579.06	1,686,673.87	10,053,905.77	1,143,439.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,841,169.12	54,202,588.05	-1,795,495.50	-3,346,579.06	-1,686,673.87	-8,973,905.77	-63,439.19
支付其他与投资活动有关的现金	-55,468,369.12	-52,840,788.05	-1,795,495.50	-3,346,579.06	-1,686,673.87	-8,973,905.77	-63,439.19
投资活动现金流出小计	10,000,000.00	10,000,000.00	36,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
投资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	10,000,000.00	36,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
取得借款收到的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
发行债券收到的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
筹资活动现金流入小计	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
偿还债务支付的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
筹资活动现金流出小计	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
筹资活动产生的现金流量净额	30,089,537.50	30,089,537.50	300,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,777,720.00	3,777,720.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-211.20	0.02	0.04	-176.40	-212.36	-789.21	-702.10
五、现金及现金等价物净增加额	-24,742,730.62	-22,935,848.31	10,713,083.41	6,857,482.87	-6,534,343.68	119,641.06	11,207,223.80
加: 期初现金及现金等价物余额	31,517,149.80	28,549,008.57	17,835,945.16	25,952,314.66	24,370,288.84	26,071,955.72	13,163,065.04
六、期末现金及现金等价物余额	6,774,419.18	5,613,160.26	28,549,008.57	19,094,831.79	17,835,945.16	25,952,314.66	24,370,288.84

法定代表人: 主管会计工作的负责人: 会计机构负责人:

林健

林健

上海市长宁区东新包装股份有限公司 公章

合并所有者权益变动表

编制单位: 广东新嘉康包装股份有限公司 2015年度 单位: 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 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益
一、上年期末余额	60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21	
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	60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21	
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																				
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																				
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																				
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	60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21		60,000,000.00	13,283,223.19	25,036,304.14	155,211,417.21	

法定代表人: 李辉 主管会计工作的负责人: 李辉 会计机构负责人: 李辉

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2014年度										2013年度									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年期末余额	60,000,000.00	13,283,223.19	16,900,318.40	152,917,223.53		243,100,765.12	9,738,933.19	11,467,680.80	89,310,963.38		60,000,000.00	13,283,223.19	11,467,680.80	89,310,963.38		171,017,577.37				
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	60,000,000.00	13,283,223.19	16,900,318.40	152,917,223.53		243,100,765.12	9,738,933.19	11,467,680.80	89,310,963.38		60,000,000.00	13,283,223.19	11,467,680.80	89,310,963.38		171,017,577.37				
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. 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	60,000,000.00	13,283,223.19	21,520,068.06	158,186,949.42		253,990,240.67	13,283,223.19	16,900,318.40	152,917,223.53		60,000,000.00	13,283,223.19	16,900,318.40	152,917,223.53		243,100,765.12				

法定代表人：李海

主管会计工作的负责人：李海

会计机构负责人：李海

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东顺泰包装股份有限公司
会企01表
单位：人民币元

项 目	2016年1-9月										2015年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计		
一、上年期末余额	60,000,000.00		31,858,898.10				21,521,690.05	113,695,210.41	227,075,798.56	60,000,000.00		31,858,898.10				18,005,453.97	118,049,085.72	227,913,437.79		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	60,000,000.00		31,858,898.10				21,521,690.05	113,695,210.41	227,075,798.56	60,000,000.00		31,858,898.10				18,005,453.97	118,049,085.72	227,913,437.79		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-3,160,320.66	-3,160,320.66							3,516,236.08	-4,353,875.31	-837,639.23		
(一) 综合收益总额								26,839,679.34	26,839,679.34								35,162,360.77	35,162,360.77		
(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								-30,000,000.00	-30,000,000.00							3,516,236.08	-39,516,236.08	-36,000,000.00		
1. 提取盈余公积																3,516,236.08	-3,516,236.08			
2. 对所有者(或股东)的分配								-30,000,000.00	-30,000,000.00								-36,000,000.00	-36,000,000.00		
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	60,000,000.00		31,858,898.10				21,521,690.05	110,534,889.75	223,915,477.90	60,000,000.00		31,858,898.10				21,521,690.05	113,695,210.41	227,075,798.56		

法定代表人： 李海清 主管会计工作的负责人： 李海清 会计机构负责人： 林镇铨

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位: 人民币元

2013年度																				2014年度																			
项 目	实收资本 (或股本)		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计												
	优先 股	永续 债									优先 股	永续 债																											
一、上年期末余额		60,000,000.00	31,858,898.10				13,385,704.31	118,471,338.77	223,715,941.18	60,000,000.00						28,314,608.10	7,953,066.71	69,577,600.33	165,845,275.14							28,314,608.10	7,953,066.71	69,577,600.33	165,845,275.14										
加：会计政策变更																																							
前期差错更正																																							
其他																																							
二、本年期初余额		60,000,000.00	31,858,898.10				13,385,704.31	118,471,338.77	223,715,941.18	60,000,000.00						28,314,608.10	7,953,066.71	69,577,600.33	165,845,275.14							28,314,608.10	7,953,066.71	69,577,600.33	165,845,275.14										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,619,749.66	-422,253.05	4,197,496.61							3,544,290.00	5,432,637.60	48,893,738.44	57,870,686.04							3,544,290.00	5,432,637.60	48,893,738.44	57,870,686.04										
(一) 综合收益总额								46,197,496.61	46,197,496.61																														
(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																3,544,290.00										3,544,290.00													
(三) 利润分配							4,619,749.66	-46,619,719.66	-42,000,000.00									5,432,637.60	-5,432,637.60																				
1. 提取盈余公积							4,619,749.66	-4,619,749.66										5,432,637.60	-5,432,637.60																				
2. 对所有者(或股东)的分配								-42,000,000.00	-42,000,000.00																														
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		60,000,000.00	31,858,898.10				18,005,453.97	118,049,085.72	227,913,437.79	60,000,000.00						31,858,898.10	13,385,704.31	118,471,338.77	223,715,941.18							31,858,898.10	13,385,704.31	118,471,338.77	223,715,941.18										

法定代表人

林镇铨

主管会计工作的负责人

李海

会计机构负责人

林镇铨

广东新宏泽包装股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东新宏泽包装股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为广东新宏泽包装有限公司（原名潮州新宏泽包装有限公司，以下简称新宏泽包装公司）。经广东省新闻出版局《关于同意设立潮州新宏泽包装有限公司的批复》（粤新出印复（2006）13 号文）和广东省对外经济贸易合作厅《关于设立合作企业潮州新宏泽包装有限公司的批复》（粤外经贸资字（2006）81 号文）批准，由广东香溢股份有限公司、潮州宏泽印务有限公司（2013 年 2 月 27 日更名为潮州宏泽信息科技咨询有限公司）和亿泽控股有限公司共同投资组建新宏泽包装公司，于 2006 年 3 月 1 日取得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资粤潮合作证字（2006）0004 号），于 2006 年 3 月 22 日在潮州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企作粤潮总副字第 190296 号的企业法人营业执照，成立时注册资本为 399 万美元。

新宏泽包装公司以 2011 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2011 年 8 月 25 日在广东省潮州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省潮州市。公司现持有统一社会信用代码为 91445100784885395B 营业执照，注册资本人民币 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元），其中：亿泽控股有限公司出资 5,181.60 万元，出资比例为 86.36%；潮州南天彩云投资有限公司出资 818.40 万元，出资比例为 13.64%。

本公司属包装印刷行业。经营范围：包装装潢印刷品印刷。主要产品或提供的劳务：烟标制品。

本财务报表业经公司 2016 年 10 月 25 日第二届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将深圳新宏泽包装有限公司（以下简称深圳新宏泽公司）和新宏泽包装（香港）有限公司（以下简称香港新宏泽公司）纳入报告期合并财务报表范围，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 日起至 2016 年 9 月 30 日止。

（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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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的近似汇率折算，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。

（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	账面金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
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	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	应收关联方款项信用风险特征显著区别于其他应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

(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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他组合	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	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的未来现金流量现值存在显著差异; 有客观证据表明应收关联方款项发生了减值。
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，按照单个存货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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计

量。

(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) 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	10-40	10.00	9.00-2.25
通用设备	年限平均法	3-5	5.00-10.00	31.67-18.00
专用设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	38 年 3 个月—50 年
办公软件	10 年

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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十八）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。

（十九）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) 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

公司主要销售烟标等产品。内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、离港,取得提单,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。

(二十一) 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

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。

(二十二) 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。

（二十三）经营租赁

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
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；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%[注]

[注]：公司子公司香港新宏泽公司注册地为中国香港，适用香港的利得税税率 16.5%。

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 1-9 月	2015 年	2014 年	2013 年
--------	--------------	--------	--------	--------

香港新宏泽公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

根据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条“纳税单位新建或新购置的房产（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之月起免纳房产税三年。”和深圳市宝安区地方税务局税务事项通知书（深地税宝观澜备[2013]57号），公司子公司深圳新宏泽公司于2012年4月1日起至2015年3月31日期间内免缴房产税。

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9月30日财务报表数，本期指2016年1-9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	39,705.57	101,057.88
银行存款	6,734,713.61	31,416,091.92
其他货币资金	4,000,000.00	
合 计	10,774,419.18	31,517,149.80
其中：存放在境外的款项总额	354,951.80	381,687.41

（2）使用有限制的货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数
其他货币资金		
其中：票据保证金	3,000,000.00	
保函保证金	1,000,000.00	
小 计	4,000,000.00	

（3）金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金2015年12月31日余额较2014年12月31日余额增长65.06%（绝对额增加1,242万元），主要系本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加1,136万元所致。

2016年9月30日余额较2015年12月31日余额下降65.81%(绝对额减少2,074万元),主要系本期分配现金股利3,000万元和购买深圳理想城大厦办公楼5,292万元所致。

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	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(2) 期末公司已背书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	21,900,000.00	
小 计	21,900,000.00	

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) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据2014年12月31日余额较2013年12月31日余额下降47.78%(绝对额减少1,876万元),主要系使用银行承兑汇票支付采购等款项及票据到期托收增加等原因综合影响所致。

2015年12月31日余额较2014年12月31日余额下降100.00%(绝对额减少2,050万元),主要系本期客户用票据结算的货款大幅下降所致。

2016年9月30日余额较2015年12月31日余额增加500万元,主要系本期8月收到四川中烟工业有限责任公司银行承兑汇票1,600万元,尚未使用完毕所致。

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,575,251.81	100.00	6,595,537.76	5.52	112,979,714.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	119,575,251.81	100.00	6,595,537.76	5.52	112,979,714.05

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,863,879.36	100.00	5,543,193.97	5.00	105,320,685.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,863,879.36	100.00	5,543,193.97	5.00	105,320,685.39

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	107,239,748.52	5,361,987.43	5.00	110,863,879.36	5,543,193.97	5.00
1-2 年	12,335,503.29	1,233,550.33	10.00			
小 计	119,575,251.81	6,595,537.76	5.52	110,863,879.36	5,543,193.97	5.00

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,052,343.79 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
云南中烟物资(集团)有限责任公司	37,298,306.55	31.19	1,864,915.33
川渝中烟工业有限责任公司	21,746,755.01	18.19	1,704,112.92
重庆中烟工业有限责任公司	15,784,960.00	13.20	789,248.00
浙江中烟工业有限责任公司	15,781,754.00	13.20	789,087.70

广东中烟工业有限责任公司	8,449,000.00	7.07	422,450.00
小 计	99,060,775.56	82.85	5,569,813.95

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收账款 2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 1.61 倍（绝对额增加 6,832 万元），主要系 2015 年川渝中烟工业有限责任公司业务拆分，结算货款推迟，导致 2015 年 12 月 31 日余额增加 2,790 万元；2015 年第四季度订单大幅增加，处于信用期内的货款增加所致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	2,685,953.79	45.98		2,685,953.79	756,103.78	19.81		756,103.78
1-2 年	95,694.74	1.64		95,694.74	3,001,104.30	78.62		3,001,104.30
2-3 年	3,000,100.00	51.35		3,000,100.00				
3 年以上	60,000.00	1.03		60,000.00	60,000.00	1.57		60,000.00
合 计	5,841,748.53	100.00		5,841,748.53	3,817,208.08	100.00		3,817,208.08

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
国元证券股份有限公司	3,000,000.00	预付保荐费，待上市结算
小 计	3,000,000.00	

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 5,483,444.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.87%。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 6.60 倍（绝对额增加 298 万），主要系预付保荐费 300 万元所致。

2016 年 9 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 53.04%（绝对额增加 202 万元），主要系本期预付货款增加所致。

5. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	680,982.03	100.00	54,291.02	7.97	626,691.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	680,982.03	100.00	54,291.02	7.97	626,691.01

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	743,559.95	100.00	55,337.56	7.44	688,222.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	743,559.95	100.00	55,337.56	7.44	688,222.39

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	344,293.55	17,214.67	5.00	397,518.71	19,875.94	5.00
1-2 年	307,538.48	30,753.85	10.00	336,891.24	33,689.12	10.00
2-3 年	20,150.00	3,022.50	15.00	1,150.00	172.50	15.00
3-4 年	4,000.00	800.00	20.00	8,000.00	1,600.00	20.00
4-5 年	5,000.00	2,500.00	50.00			
小 计	680,982.03	54,291.02	7.97	743,559.95	55,337.56	7.44

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,046.54 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	582,650.00	679,150.00
应收暂付款	47,772.05	42,849.97
个人备用金	38,000.00	15,000.00
其他	12,559.98	6,559.98
合 计	680,982.03	743,559.95

(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
川渝中烟工业有限责任公司	保证金	300,000.00	1-2 年	44.05	30,000.00
浙江省成套招标代理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	29.37	10,000.00
湖南省招标有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	7.34	2,500.00
北京荣大伟业商贸有限公司	保证金	20,000.00	2-3 年	2.94	3,000.00
谭国标	个人备用金	15,000.00	1 年以内	2.20	750.00
小 计		585,000.00		85.90	46,250.00

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增长 1.90 倍（绝对额增加 63 万元），主要系投标保证金增加所致。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,984,530.78		8,984,530.78	13,746,168.95		13,746,168.95
在产品	6,223,631.58		6,223,631.58	4,640,078.52		4,640,078.52
库存商品	4,596,404.29		4,596,404.29	4,100,241.54		4,100,241.54
发出商品	5,417,630.72		5,417,630.72	9,467,934.25		9,467,934.25
包装物	287,643.37		287,643.37	322,383.09		322,383.09
其他周转材料	1,454,880.11		1,454,880.11	1,375,819.15		1,375,819.15

合 计	26,964,720.85		26,964,720.85	33,652,625.50		33,652,625.50
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,336,917.62	
合 计	1,336,917.62	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他流动资产 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 95.22%（绝对额减少 328 万元），主要系 2014 年末待抵扣增值税减少所致。

2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额下降 100.00%（绝对额减少 16.47 万元），主要系 2015 年末无预缴所得税所致。

2016 年 9 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 134 万元，主要系本期期末待抵扣增值税增加所致。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	85,671,973.51	9,703,025.13	129,567,471.85	5,483,262.04	230,425,732.53
本期增加金额		135,815.38	5,174,616.68		5,310,432.06
购置		135,815.38	5,174,616.68		5,310,432.06
本期减少金额			1,648,203.44		1,648,203.44
处置或报废			1,648,203.44		1,648,203.44
期末数	85,671,973.51	9,838,840.51	133,093,885.09	5,483,262.04	234,087,961.15
累计折旧					
期初数	10,308,570.38	6,197,656.33	62,182,339.07	3,068,785.15	81,757,350.93
本期增加金额	2,129,774.40	1,106,368.41	9,665,750.47	550,173.15	13,452,066.43
计提	2,129,774.40	1,106,368.41	9,665,750.47	550,173.15	13,452,066.43

本期减少金额			507,011.87		507,011.87
处置或报废			507,011.87		507,011.87
期末数	12,438,344.78	7,304,024.74	71,341,077.67	3,618,958.30	94,702,405.49
账面价值					
期末账面价值	73,233,628.73	2,534,815.77	61,752,807.42	1,864,303.74	139,385,555.66
期初账面价值	75,363,403.13	3,505,368.80	67,385,132.78	2,414,476.89	148,668,381.60

(2) 期末固定资产用于担保情况详见本财务报表附注九(一)之说明。

9. 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
深圳理想城大厦办公楼	52,507,216.65		52,507,216.65			
二维码质量检测系统	240,000.00		240,000.00			
合 计	52,747,216.65		52,747,216.65			

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
深圳理想城大厦办公楼			52,507,216.65			
二维码质量检测系统			240,000.00			
合 计			52,747,216.65			

(续上表)

工程名称	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 化年率(%)	资金来源	期末数
深圳理想城大厦办公楼					其他	52,507,216.65
二维码质量检测系统					其他	240,000.00
合 计						52,747,216.65

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

在建工程 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额绝对额减少 154 万元，主要系深圳工业园二期零星工程完工结转固定资产所致。

2016 年 9 月 30 日账面余额较 2015 年 12 月 31 日账面余额增加 5,275 万元，主要系深圳

新宏泽公司购买深圳理想城大厦办公楼所致。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	20,330,890.05	27,224.00	20,358,114.05
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	20,330,890.05	27,224.00	20,358,114.05
累计摊销			
期初数	2,869,999.31	12,250.92	2,882,250.23
本期增加金额	362,242.53	2,041.83	364,284.36
计提	362,242.53	2,041.83	364,284.36
本期减少金额			
期末数	3,232,241.84	14,292.75	3,246,534.59
账面价值			
期末账面价值	17,098,648.21	12,931.25	17,111,579.46
期初账面价值	17,460,890.74	14,973.08	17,475,863.82

(2) 期末无形资产用于担保情况详见本财务报表附注九(一)之说明。

11. 递延所得税资产

(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	6,649,828.78	1,662,457.20	5,598,531.53	1,399,632.88
应付职工薪酬	2,623,288.78	655,822.20	2,919,216.63	729,804.16
以后会计期间可抵扣费用	550,975.17	137,743.79	834,133.29	208,533.32

递延收益	995,654.66	248,913.67	335,279.80	83,819.95
未实现利润	544,453.27	136,113.32	47,546.01	11,886.50
合 计	11,364,200.66	2,841,050.18	9,734,707.26	2,433,676.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	74,257.56	46,252.59
小 计	74,257.56	46,252.59

(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
以后年度	74,257.56	46,252.59	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

递延所得税资产 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 36.47%（绝对额减少 88 万元），主要系合并财务报表抵销未实现利润及以后会计期间可抵扣费用减少，导致可抵扣暂时性差异减少所致。

2015 年 12 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额增长 59.44%（绝对额增加 90.73 万元），主要系本期期末可抵扣暂时性差异增加所致。

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备款	606,763.00	756,350.00
预付工程款	419,537.96	65,617.96
合 计	1,026,300.96	821,967.96

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他非流动资产 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 90.51%（绝对额减少 106 万元），主要系设备到货，相应预付款项结转至固定资产所致。

2015 年 12 月 31 日账面余额较 2014 年 12 月 31 日账面余额增长 6.43 倍（绝对额增加 71.13 万元），主要系未到货设备的预付款项增加所致。

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2016年9月30日账面余额较2015年12月31日账面余额增加1,000万元，主要系本期公司取得银行抵押借款1,000万元所致。

14. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付票据2016年9月30日账面余额较2015年12月31日账面余额增加1,000万元，主要系公司开具银行承兑汇票1,000万元用于支付货款，期末尚未到期承兑所致。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	81,229,260.27	76,599,918.67
工程、设备款	6,358,815.61	2,472,574.46
合 计	87,588,075.88	79,072,493.13

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
东莞市奥雅景观绿化工程有限公司	1,183,421.00	未决诉讼，详见本财务报表附注承诺及或有事项之说明
深圳市居众装饰设计工程有限公司	381,767.00	工程款，尚未结算
小 计	1,565,188.00	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付账款 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 43.29% (绝对额减少 3,888 万元), 主要系 2014 年度较 2013 年度采购规模有所下降, 导致期末尚未支付的货款减少所致。

2015 年 12 月 31 日账面余额较 2014 年 12 月 31 日账面余额增长 55.22% (绝对额增加 2,813 万元), 主要系 2015 年第四季度订单较多, 相应增加了采购量, 导致期末处于信用期的货款增加所致。

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	25,734.35	21,340.40
合 计	25,734.35	21,340.40

17. 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	2,970,139.06	16,428,114.72	16,720,090.94	2,678,162.84
离职后福利—设定提存计划	86,806.35	1,127,309.85	1,112,697.86	101,418.34
辞退福利		38,072.00	38,072.00	
合 计	3,056,945.41	17,593,496.57	17,870,860.80	2,779,581.18

(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	2,919,216.63	14,098,014.71	14,393,942.56	2,623,288.78
职工福利费		1,508,916.71	1,508,916.71	0.00
社会保险费	34,346.61	392,026.48	388,193.92	38,179.17
其中: 医疗保险费	28,908.70	319,769.17	316,586.88	32,090.99
工伤保险费	2,965.53	36,194.22	35,839.33	3,320.42
生育保险费	2,472.38	36,063.09	35,767.71	2,767.76
住房公积金		283,234.00	283,034.00	200.00

工会经费和职工教育经费	16,575.82	145,922.82	146,003.75	16,494.89
小 计	2,970,139.06	16,428,114.72	16,720,090.94	2,678,162.84

(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	82,525.20	1,087,392.55	1,070,762.05	99,155.70
失业保险费	4,281.15	39,917.30	41,935.81	2,262.64
小 计	86,806.35	1,127,309.85	1,112,697.86	101,418.34

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,783,698.72	5,023,364.91
增值税	3,064,555.34	983,607.48
城市维护建设税	213,421.14	64,912.72
房产税	143,356.69	66,875.27
教育费附加	91,466.20	27,819.74
地方教育附加	60,977.47	18,546.49
土地使用税	76,921.03	39,715.91
代扣代缴个人所得税	44,909.15	44,545.03
堤防维护费	22,572.06	14,290.52
合 计	8,501,877.80	6,283,678.07

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2014 年 12 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额下降 54.76%（绝对额减少 401 万元），主要系应交所得税减少所致。

2015 年 12 月 31 日账面余额较 2014 年 12 月 31 日账面余额增长 89.46%（绝对额增加 297 万元），主要系应交所得税增加所致。

2016 年 9 月 30 日账面余额较 2015 年 12 月 31 日账面余额增长 35.30%（绝对额增加 222 万元），主要系应交增值税增加所致。

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	15,708.33	
合 计	15,708.33	

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收潮州市财政局款项[注]	2,000,000.00	2,000,000.00
未付水电费	438,170.93	
未付租金	427,104.63	
保证金及押金	105,000.00	95,000.00
其他	180,192.46	100.00
合 计	3,150,468.02	2,095,100.00

[注]：根据潮州市人民政府《关于促进工业企业转变发展方式提升发展水平的实施意见》（潮府(2010)13号）中的有关规定，公司收到潮州市财政局拨入200万元资金。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款2014年12月31日余额较2013年12月31日余额下降97.97%（绝对额减少460万元），主要系2013年末应计未付的应付市场开发费用和应付租赁费于2014年度支付影响所致。

2015年12月31日余额较2014年12月31日余额增长21.05倍（绝对额增加200万元），主要系本期收到潮州市财政局款项200万元所致。

2016年9月30日余额较2015年12月31日余额增长50.37%（绝对额增加106万元），主要系期末应付水电费和应付租赁费增加所致。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	995,654.66	335,279.80

合 计	995,654.66	335,279.80
-----	------------	------------

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造补贴	335,279.80		54,589.14		280,690.66	与资产相关
企业转型升级补贴		1,361,800.00	646,836.00		714,964.00	与资产相关
小 计	335,279.80	1,361,800.00	701,425.14		995,654.66	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

递延收益 2016 年 9 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增长 1.97 倍（绝对额增加 66.04 万元），主要系本期公司收到企业转型升级补贴所致。

22. 股本

股东名称	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
亿泽控股有限公司	51,816,000.00	51,816,000.00	51,816,000.00	51,816,000.00
潮州南天彩云投资有限公司	8,184,000.00	8,184,000.00	8,184,000.00	8,184,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
股本溢价	5,709,025.26	5,709,025.26	5,709,025.26	5,709,025.26
其他资本公积	7,574,197.93	7,574,197.93	7,574,197.93	7,574,197.93
合 计	13,283,223.19	13,283,223.19	13,283,223.19	13,283,223.19

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2013 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,709,025.26			5,709,025.26
其他资本公积	4,029,907.93	3,544,290.00		7,574,197.93
合 计	9,738,933.19	3,544,290.00		13,283,223.19

其他资本公积 2013 年增加数详见本财务报表附注关联方及关联交易债权转让给关联方

之说明。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	21, 521, 690. 05	21, 521, 690. 05	18, 005, 453. 97	13, 385, 704. 31
储备基金	2, 343, 076. 06	2, 343, 076. 06	2, 343, 076. 06	2, 343, 076. 06
企业发展基金	1, 171, 538. 03	1, 171, 538. 03	1, 171, 538. 03	1, 171, 538. 03
合 计	25, 036, 304. 14	25, 036, 304. 14	21, 520, 068. 06	16, 900, 318. 40

(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变动，均系根据公司章程规定，按母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	155, 211, 417. 21	158, 186, 949. 42	152, 917, 223. 53	89, 810, 963. 38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30, 047, 869. 39	36, 540, 703. 87	51, 889, 475. 55	68, 538, 897. 75
减：提取法定盈余公积		3, 516, 236. 08	4, 619, 749. 66	5, 432, 637. 60
应付普通股股利	30, 000, 000. 00	36, 000, 000. 00	42, 000, 000. 00	
期末未分配利润	155, 259, 286. 60	155, 211, 417. 21	158, 186, 949. 42	152, 917, 223. 53

(2) 其他说明

1) 根据 2013 年度股东大会审议批准的 2013 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 7 元（含税），首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

2) 根据 2014 年度股东大会审议批准的 2014 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 6 元（含税）。

3) 根据 2015 年度股东大会审议批准的 2015 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 5 元（含税）。

(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 1-9 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,668,102.67	115,225,501.36	243,000,756.36	150,983,240.30
其他业务收入	792,435.99		799,441.36	155,829.46
合 计	185,460,538.66	115,225,501.36	243,800,197.72	151,139,069.76
行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274,983,426.94	161,817,369.90	337,304,145.63	202,398,406.15
其他业务收入	1,541,314.98	84,671.25	1,339,348.72	25,231.95
合 计	276,524,741.92	161,902,041.15	338,643,494.35	202,423,638.10

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南中烟物资(集团)有限责任公司	70,990,437.02	38.28
川渝中烟工业有限责任公司[注] 四川中烟工业有限责任公司 重庆中烟工业有限责任公司	32,202,318.11	17.36
浙江中烟工业有限责任公司	31,968,870.10	17.24
湖北中烟工业有限责任公司	18,474,504.13	9.96
广东中烟工业有限责任公司	16,141,606.86	8.70
小 计	169,777,736.22	91.54

[注]: 四川中烟工业有限责任公司和重庆中烟工业有限责任公司系川渝中烟工业有限责任公司之子公司, 故将其收入合并列示。

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南中烟物资(集团)有限责任公司	92,726,029.68	38.03
川渝中烟工业有限责任公司[注] 四川中烟工业有限责任公司	49,503,038.69	20.30

广东中烟工业有限责任公司	39,714,188.04	16.29
浙江中烟工业有限责任公司	32,608,526.55	13.38
湖北中烟工业有限责任公司	8,884,189.22	3.64
小 计	223,435,972.18	91.64

[注]：四川中烟工业有限责任公司系川渝中烟工业有限责任公司之子公司，故将其收入合并列示。

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南中烟物资（集团）有限责任公司	97,218,574.35	35.16
川渝中烟工业有限责任公司	73,430,746.41	26.55
浙江中烟工业有限责任公司	48,611,864.44	17.58
广东中烟工业有限责任公司	34,352,376.07	12.42
贵州中烟工业有限责任公司	8,585,636.32	3.10
小 计	262,199,197.59	94.81

4) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南中烟物资（集团）有限责任公司	136,665,077.43	40.36
浙江中烟工业有限责任公司	69,079,754.25	20.40
川渝中烟工业有限责任公司	61,849,523.05	18.26
广东中烟工业有限责任公司	49,305,894.88	14.56
贵州中烟工业有限责任公司	15,384,581.21	4.54
小 计	332,284,830.82	98.12

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	926,661.46	1,340,297.37	1,412,686.38	1,227,359.07
教育费附加	397,140.63	574,413.16	605,439.70	526,011.02
地方教育附加	264,760.42	382,942.11	403,621.98	350,674.03

合 计	1,588,562.51	2,297,652.64	2,421,748.06	2,104,044.12
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	657,754.20	1,173,234.69	826,889.85	357,907.61
运输装卸费	2,815,913.72	3,545,619.91	4,324,177.68	5,180,440.26
市场开发及业务招待费	1,461,050.65	2,373,477.10	2,849,607.99	3,093,631.42
办公及差旅费	1,052,175.10	1,576,032.02	2,391,123.93	3,159,496.05
其他	49,701.92	347,644.78	66,587.51	60,600.10
合 计	6,036,595.59	9,016,008.50	10,458,386.96	11,852,075.44

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	7,435,191.07	11,000,039.53	12,321,999.70	11,530,109.61
折旧与摊销费用	2,993,423.32	3,726,774.70	3,974,258.35	3,509,614.49
办公费、差旅费、水电及租赁费等	3,064,460.75	4,085,391.88	5,604,509.47	6,045,565.32
中介费用	524,342.41	411,339.40	1,895,929.43	2,267,956.77
新产品试制费	5,221,105.80	5,882,220.67	4,004,039.12	1,479,048.80
业务招待费	298,246.45	1,039,710.29	574,514.21	823,559.51
房产税、土地使用税及印花税等税费	1,431,906.66	1,111,893.40	995,526.68	748,796.62
其他	758,191.01	1,496,332.65	1,917,637.40	1,287,426.13
合 计	21,726,867.47	28,753,702.52	31,288,414.36	27,692,077.25

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	105,245.83	9,525.00		2,129,150.98
利息收入	-93,925.42	-169,613.26	-61,151.68	-43,223.47

汇兑净损益	211.20	-882.84	176.40	789.21
其他	48,027.28	18,516.35	24,414.10	26,864.29
合 计	59,558.89	-142,454.75	-36,561.18	2,113,581.01

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

财务费用 2014 年度发生额较 2013 年度发生额绝对额减少 215 万元，主要系 2014 年度公司无银行借款，相应无银行借款利息支出所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,051,297.25	3,407,051.10	313,477.03	-560,719.07
合 计	1,051,297.25	3,407,051.10	313,477.03	-560,719.07

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失 2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 1.56 倍(绝对额增加 87 万元)，主要系应收账款及其他应收款余额增加相应计提的坏账准备增加所致。

2015 年度发生额较 2014 年度发生额增长 9.87 倍(绝对额增加 309 万元)，主要系应收账款期末余额增加相应计提的坏账准备增加所致。

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计				174,394.36
其中：固定资产处置利得				174,394.36
政府补助	1,519,625.14	94,785.52	72,785.52	47,522.36
其他	730.00	1,396.88	336.00	1,678.65
合 计	1,520,355.14	96,182.40	73,121.52	223,595.37

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延摊销	701,425.14	72,785.52	72,785.52	47,522.36	与资产相关

企业转型升级补贴	638,200.00				与收益相关
2015年潮州市节能专项资金		20,000.00			与收益相关
2015年深圳市专利补贴		2,000.00			与收益相关
2014年、2015年潮州市省级企业技术中心奖励资金	100,000.00				与收益相关
2016年治污保洁和节能减排专项资金	80,000.00				与收益相关
小 计	1,519,625.14	94,785.52	72,785.52	47,522.36	

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	566,089.01	78,065.37	196,114.07	142,159.74
其中：固定资产处置损失	566,089.01	78,065.37	196,114.07	142,159.74
对外捐赠			200,000.00	40,000.00
滞纳金[注]	254,753.75			
其他	0.03			1,123.06
合 计	820,842.79	78,065.37	396,114.07	183,282.80

[注]：广东省地方税务局稽查局对公司纳税情况进行检查，发现公司从关联方购入的房地产，在产权未过户期间未申报缴纳房产税和土地使用税，并出具《税务处理决定书》（稽处（2016）1号）。公司按照决定书相关处理决定，补缴房产税334,092.00元和土地使用税221,806.16元，并同时支付相关滞纳金254,753.75元。公司上述房地产在产权未过户期间已通过原产权人代为申报缴纳房产税和土地使用税。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出2015年度发生额较2014年度发生额下降80.29%（绝对额减少31.80万元），主要系本期对外捐赠支出和固定资产处置损失减少所致。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------	--------

当期所得税费用	10,831,171.92	13,713,847.30	17,088,460.96	20,887,621.08
递延所得税费用	-407,373.37	-907,266.19	876,306.48	3,632,591.24
合 计	10,423,798.55	12,806,581.11	17,964,767.44	24,520,212.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	40,471,667.94	49,347,284.98	69,854,242.99	93,059,110.07
按适用税率计算的所得税费用	10,117,916.96	12,336,821.25	17,463,560.74	23,264,777.53
子公司适用不同税率的影响	2,380.42	1,686.65	838.60	303.31
调整以前期间所得税的影响	31,810.73			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,069.62	464,799.12	498,740.23	1,254,542.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,620.82	3,274.09	1,627.87	588.78
所得税费用	10,423,798.55	12,806,581.11	17,964,767.44	24,520,212.32

(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 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收潮州市财政局款项		2,000,000.00		
银行存款利息收入	93,925.42	169,613.26	61,151.68	43,223.47
收到保证金、备用金等净额	83,500.00	198,550.00		1,337,811.00
政府补助	818,600.00	22,000.00		
其他	180,092.46	6,071.56		5,258.28
合 计	1,176,117.88	2,396,234.82	61,151.68	1,386,292.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付的运输装卸费	2,464,377.89	3,787,838.00	5,166,481.88	4,403,231.24
支付的办公、差旅及维修费	3,514,146.63	5,661,423.90	9,076,233.40	8,060,223.12

支付的业务费及业务招待费	1,759,297.10	3,413,187.39	5,849,875.65	1,483,350.88
支付的滞纳金	254,753.75			
支付的中介机构费用	524,342.41	411,339.40	1,978,004.91	2,272,835.37
支付的捐赠支出			200,000.00	40,000.00
支付的保证金及备用金净额			603,500.00	
其他	925,636.30	1,191,203.31	2,126,190.57	1,478,033.60
合 计	9,442,554.08	14,464,992.00	25,000,286.41	17,737,674.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到与资产相关的政府补助	1,361,800.00			200,000.00
合 计	1,361,800.00			200,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到广东宏泽集团有限公司债权 转让款及相关诉讼费用				3,777,720.00
合 计				3,777,720.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付中介机构公发上市费用	300,000.00	300,000.00	3,000,000.00	
合 计	300,000.00	300,000.00	3,000,000.00	

6. 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 1-9 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	30,047,869.39	36,540,703.87	51,889,475.55	68,538,897.75

加：资产减值准备	1,051,297.25	3,407,051.10	313,477.03	-3,404,719.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,452,066.43	17,967,037.70	18,124,196.62	18,242,150.35
无形资产摊销	364,284.36	485,712.48	485,712.48	485,712.42
长期待摊费用摊销				
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)	566,089.01	78,065.37		-32,234.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			196,114.07	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	105,457.03	-882.84	176.40	2,129,940.19
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-407,373.37	-907,266.19	876,306.48	3,632,591.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,687,904.65	8,280,502.98	-860,496.74	27,038,520.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,710,252.60	-47,518,664.70	15,752,395.45	-17,401,234.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,659,470.19	34,587,943.59	-45,215,299.23	-782,091.63
其他	-701,425.14	-72,785.52	-72,785.52	-47,522.36
经营活动产生的现金流量净额	51,115,387.20	52,847,417.84	41,489,272.59	98,400,010.45
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	6,774,419.18	31,517,149.80	19,094,831.79	25,952,314.66
减: 现金的期初余额	31,517,149.80	19,094,831.79	25,952,314.66	26,071,955.72
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	-24,742,730.62	12,422,318.01	-6,857,482.87	-119,641.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 9. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1) 现金	6, 774, 419. 18	31, 517, 149. 80	19, 094, 831. 79	25, 952, 314. 66
其中：库存现金	39, 705. 57	101, 057. 88	22, 849. 00	109, 697. 99
可随时用于支付的银行存款	6, 734, 713. 61	31, 416, 091. 92	19, 071, 982. 79	25, 842, 616. 67
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	6, 774, 419. 18	31, 517, 149. 80	19, 094, 831. 79	25, 952, 314. 66

(3) 现金流量表补充资料的说明

2013 年 12 月 31 日现金和现金等价物与货币资金的差异：开立不可撤销银行保函存出的保证金 1,000,000.00 元。

2016 年 9 月 30 日现金和现金等价物与货币资金的差异：开具银行承兑汇票存出的保证金 3,000,000.00 元，开立不可撤销银行保函存出的保证金 1,000,000.00 元。

(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	4, 000, 000. 00	详见本财务报表附注九(一)之说明
固定资产	18, 451, 980. 06	详见本财务报表附注九(一)之说明
无形资产	11, 306, 642. 00	详见本财务报表附注九(一)之说明
合 计	33, 758, 622. 06	

2. 外币货币性项目

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			7, 651. 33
其中：美元	0. 10	6. 6778	0. 67

港币	8,886.09	0.86097	7,650.66
----	----------	---------	----------

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
新宏泽包装(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立
深圳新宏泽包装有限公司	深圳市	深圳市	制造业	95.00	5.00	同一控制下企业合并

七、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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9月30日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的82.85%(2015年12月31日:93.85%;2014年12月31日:97.45%;2013年12月

31日：98.07%)源于余额前五名客户。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。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

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	5,000,000.00				5,000,000.00
合 计	5,000,000.00				5,000,000.00

(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					
合 计					

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面余额	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	10,000,000.00	10,183,787.50	10,183,787.50		
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付账款	87,588,075.88	87,588,075.88	87,588,075.88		
应付利息	15,708.33	15,708.33	15,708.33		
其他应付款	3,150,468.02	3,150,468.02	3,150,468.02		

小 计	110,754,252.23	110,938,039.73	110,938,039.73		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	79,072,493.13	79,072,493.13	79,072,493.13		
其他应付款	2,095,100.00	2,095,100.00	2,095,100.00		
小 计	81,167,593.13	81,167,593.13	81,167,593.13		

(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 9 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
亿泽控股有限公司	香港	贸易	HKD10,000 元	86.36	86.36

(2) 本公司最终控制方是张宏清和孟学夫妇。

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

其他关联方名称/姓名	其他关联方与本公司关系
广东宏泽集团有限公司	卢斌控制的企业[注 1]
宏泽集团有限公司	张宏清、孟学夫妇控制的公司
新宏泽化妆品（深圳）有限公司	宏泽集团有限公司子公司
广东香溢股份有限公司	原广东宏泽集团有限公司子公司[注 2]
深圳市潘氏日化有限公司[注 3]	广东宏泽集团有限公司构成实质性投资的企业
张宏清	实际控制人
孟学	实际控制人
肖海兰	公司董事、总经理
卢斌	公司原监事[注 4]

[注 1]：2015 年，张宏清、孟学分别将持有的广东宏泽集团有限公司 1,010 万股（占比 14.85%）、1,780 万股（占比 26.18%）转让给肖海兰，转让完成后肖海兰持股 2,790 万股，占比 41.03%，2015 年 7 月 2 日办妥工商变更登记手续。2016 年，肖海兰将持有的广东宏泽集团有限公司 2,790 万股（占比 41.03%）转让给卢斌，转让完成后卢斌持股 3,790 万股，占比 55.74%，2016 年 6 月 22 日办妥工商变更登记手续。

[注 2]：2014 年，广东宏泽集团有限公司将持有的广东香溢股份有限公司 2,000 万股权（占比 55.18%）转让给罗逸峰，转让完成后罗逸峰持股 2,000 万股，占比 55.18%，吴烈荣持股 16,244,068 股，占比 44.82%，2014 年 5 月 23 日办妥工商变更登记手续。2015 年，吴烈荣将持有的广东香溢股份有限公司 16,244,068 股（占比 44.82%）转让给余燕璇，转让完成后罗逸峰持股 2,000 万股，占比 55.18%，余燕璇持股 16,244,068 股，占比 44.82%，2015 年 5 月 7 日办妥工商变更登记手续。

[注 3]：截至 2016 年 9 月 30 日，深圳市潘氏日化有限公司已被吊销企业法人营业执照。

[注 4]：2016 年 6 月 1 日，卢斌因个人原因辞去第二届监事会监事职务。2016 年 6 月 20 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于更换监事和监事会主席的议案》，同意卢斌辞去监事会监事一职。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-9月确认的租赁费	2015年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费	2013年度确认的租赁费
新宏泽化妆品(深圳)有限公司	房屋建筑物	1,281,313.89	1,138,945.68	1,138,945.68	1,656,331.20
小 计		1,281,313.89	1,138,945.68	1,138,945.68	1,656,331.20

2. 受让关联方资产及相关关联交易

(1) 2011年10月,公司与广东香溢股份有限公司签订《资产收购协议》,以6,675,657.94元的价格受让广东香溢股份有限公司位于潮州大道北站二路宏泽工业园的厂房(房地产证号为粤房地权潮房字第2013013406号),以5,924,342.06元的价格受让与受让房产对应的土地使用权(土地使用证号为潮府国用(2013)字第02715号)。上述房地产于2012年6月完成资产移交手续并于2014年5月办妥权证过户手续。

(2) 上述房产过户前,相关房产税及土地使用税由广东香溢股份有限公司缴纳,再向公司收取。其中2013年度发生房产税及土地使用税189,645.12元,2014年度发生土地使用税26,921.52元。

3. 债权转让给关联方

2013年5月,公司将应收深圳市潘氏日化有限公司2,844,000.00元的债权转让给广东宏泽集团有限公司。公司支付该债权所涉案件之诉讼费用933,720.00元已由广东宏泽集团有限公司将等额资金划回。该款项及转让事宜详见本财务报表附注承诺及或有事项之说明。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	1,073,596.21	1,432,964.55	1,599,901.00	1,344,210.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款					
	新宏泽化妆品(深圳)有限公司	427,104.63			1,656,331.20
小 计		427,104.63			1,656,331.20

(四) 关联方承诺

公司实际控制人张宏清、孟学夫妇关于公司与潘希望、朱小梅、潘龙林、董坤平、方喜光诉讼案件和子公司深圳新宏泽与东莞市奥雅景观绿化工程有限公司建筑工程纠纷案件的承诺，详见本财务报表附注九(二)之说明。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至资产负债表日，公司以财产抵押取得银行借款的情况如下：

被担保单位	抵押权人	抵押物			借款金额	借款到期日
		类型	账面原值	账面净值		
本公司	中国银行潮州分行[注]	房屋建筑物	23,262,003.46	18,451,980.06	10,000,000.00	2017-1-26
		土地使用权	12,808,804.06	11,306,642.00		
合 计			36,070,807.52	29,758,622.06	10,000,000.00	

[注]：该房屋建筑物和土地使用权同时为公司开具银行承兑汇票 1,000 万元抵押担保。

2. 截至资产负债表日，公司以财产抵押及保证金质押开具银行承兑汇票的情况如下：

被担保单位	抵押权人	抵押物			担保票据金额	保证金金额	票据最后到期日
		类型	账面原值	账面净值			
本公司	中国银行潮州分行	房屋建筑物	23,262,003.46	18,451,980.06	10,000,000.00	3,000,000.00	2017-2-15
		土地使用权	12,808,804.06	11,306,642.00			
合 计			36,070,807.52	29,758,622.06	10,000,000.00	3,000,000.00	

3. 截至资产负债表日，公司存出 1,000,000.00 元的履约保证金，为向浙江中烟工业有限责任公司开具不可撤销银行保函提供保证。

4. 截至资产负债表日，除上述事项外，不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 与潘希望、朱小梅、潘龙林、董坤平、方喜光诉讼案件

公司关联方广东宏泽集团有限公司和新宏泽化妆品（深圳）有限公司原委托董坤平、方喜光代持从潘希望、朱小梅、潘龙林受让而来的深圳市潘氏日用品有限公司和深圳市潘氏日化有限公司（以下简称潘氏公司）的股权，由董坤平全权负责经营。为支持潘氏公司的经营

发展，新宏泽包装公司向潘氏公司提供资金净额 2,844,000.00 元。后由于潘氏公司严重亏损、资不抵债，2010 年 3 月，广东宏泽集团有限公司和新宏泽化妆品（深圳）有限公司委托新宏泽包装公司就与潘希望、朱小梅、潘龙林、董坤平、方喜光股权纠纷事宜向潮州市湘桥区人民法院提起诉讼，请求判定原《股权转让协议》无效并返还股权转让款等。2011 年 12 月，广东省潮州市中级人民法院作出终审《民事裁定书》（（2011）潮中法民二终字第 96 号），认定公司与该案没有直接利害关系。公司于 2012 年 8 月向广东省人民检察院提交了抗诉申请，随后于 2012 年 9 月向广东省人民检察院及广东省高级人民法院申请撤诉，广东省高级人民法院于 2012 年 11 月作出终审裁决《民事裁定书》（（2012）粤高法审监民提字第 299 号），准许公司撤诉，目前该案已终结。

2011 年 12 月，潘希望、朱小梅、潘龙林就与公司、董坤平、方喜光、潘氏公司债务纠纷事宜向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，请求判定原《股权转让协议》有效，要求董坤平、方喜光返还股权转让押金及代收货款等，并要求公司对董坤平、方喜光的债务承担连带责任等。2013 年 3 月，广东宏泽集团有限公司、新宏泽化妆品（深圳）有限公司作为第三方参与该诉讼。深圳市宝安区人民法院作出《民事判决书》（（2012）深宝法民二初字第 432 号），确认原《股权转让协议》有效，董坤平、方喜光支付潘希望、潘龙林、朱小梅股权转让押金 100 万元以及逾期付款利息，驳回潘希望、潘龙林、朱小梅的其他诉讼请求。潘希望、潘龙林、朱小梅及方喜光均不服该判决，向深圳市中级人民法院提出上诉，该案由 2013 年 10 月开庭审理。2016 年 7 月，广东省深圳市中级人民法院作出《民事裁定书》（（2013）深中法商终字第 1466-1 号），认为该案需以董坤平涉嫌对非国家工作人员进行行贿罪案件的处理结果为依据，因此根据《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条第一款第五项之规定，裁定该案中止诉讼。广东省深圳市中级人民法院尚未对该案作出判决。截至 2016 年 9 月 30 日，深圳市潘氏日化有限公司已被吊销企业法人营业执照。

2013 年 5 月，公司原账面应收深圳市潘氏日化有限公司的债权 2,844,000.00 元已转让给广东宏泽集团有限公司。公司因潘希望、朱小梅、潘龙林、董坤平、方喜光诉讼案件所支付诉讼费用 933,720.00 元（2010 年支付 55,000.00 元、2011 年支付 336,720.00 元、2012 年支付 542,000.00 元），已由广东宏泽集团有限公司于 2013 年将等额资金划入本公司。

公司实际控制人张宏清、孟学夫妇承诺，若公司因涉及潘氏诉讼案件而导致其未来需要支付任何赔偿金、案件费用，公司实际控制人将无条件承担上述赔偿金、案件费用，保证公司不遭受任何损失或不利影响。

2. 与东莞市奥雅景观绿化工程有限公司建筑工程纠纷案件

2012年5月，东莞市奥雅景观绿化工程有限公司（以下简称奥雅景观）与深圳新宏泽公司就建筑工程纠纷事宜向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，请求支付拖欠工程款1,750,030.70元及逾期付款违约金78,700.00元，合计1,828,730.70元。

2012年7月5日，深圳新宏泽公司反诉奥雅景观，要求返还多支付给对方的工程进度款269,076.40元，支付逾期完工违约金1,383,351.00元，赔偿因工程质量不合格项目返工拆除人工费用损失731,234.00元，并开具工程款发票等。

2015年10月13日，广东省深圳市宝安区人民法院（2012）深宝法民三初字第1252号判决如下：深圳新宏泽公司向奥雅景观支付工程款900,230.60元；奥雅景观支付逾期完工违约金68,839.37元，支付工程质量不合格而产生的损失赔偿费230,630.30元。根据该判决，深圳新宏泽公司应支付奥雅景观600,760.93元。深圳新宏泽公司已经向奥雅景观开具已支付工程款的发票。深圳新宏泽支付诉讼受理费10,465.00元，支付反诉受理费11,603.02元，支付造价鉴定费用51,970.00元，支付质量和修复鉴定费用130,964.00元，共计205,002.02元。

2015年11月8日，奥雅景观提交民事上诉状，请求撤回原判决，要求深圳新宏泽公司支付工程款1,089,710.40元及逾期付款违约金、返回投标保证金10,000.00元，并承担一、二审全部诉讼费、造价鉴定费、质量和修复鉴定费。

2015年11月18日，深圳新宏泽公司提交民事上诉状，请求撤回原判决，改判奥雅景观返还超付的工程进度款269,076.40元，支付逾期完工违约金1,383,351.00元，赔偿因工程质量不合格而产生的损失731,234.00元，并承担一、二审诉讼费、鉴定费。截至2016年9月30日该案正在审理过程中。

公司实际控制人张宏清、孟学承诺，若深圳新宏泽公司因工程纠纷案件而导致其需要支付工程款、违约金及案件费用，公司实际控制人将无条件承担上述款项，保证深圳新宏泽公司不遭受任何损失或不利影响。

3. 截至资产负债表日，除上述事项外，不存在需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）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。

本公司以地区分部和产品分部为基础确定报告分部。以地区分部为基础确定的报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品分类进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-9 月

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	184,668,102.67		184,668,102.67
主营业务成本	115,225,501.36		115,225,501.36

2) 产品分部

项 目	烟标	其他印刷品	合 计
主营业务收入	184,175,755.04	492,347.63	184,668,102.67
主营业务成本	114,826,283.74	399,217.62	115,225,501.36

(2) 2015 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	243,000,756.36		243,000,756.36
主营业务成本	150,983,240.30		150,983,240.30

2) 产品分部

项 目	烟标	其他印刷品	合 计
主营业务收入	242,966,858.93	33,897.43	243,000,756.36

主营业务成本	150,936,935.40	46,304.90	150,983,240.30
--------	----------------	-----------	----------------

(3) 2014 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	274,983,426.94		274,983,426.94
主营业务成本	161,817,369.90		161,817,369.90

2) 产品分部

项 目	烟标	其他印刷品	合 计
主营业务收入	274,983,426.94		274,983,426.94
主营业务成本	161,817,369.90		161,817,369.90

(4) 2013 年度

1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	337,304,145.63		337,304,145.63
主营业务成本	202,398,406.15		202,398,406.15

2) 产品分部

项 目	烟标	其他印刷品	合 计
主营业务收入	337,304,145.63		337,304,145.63
主营业务成本	202,398,406.15		202,398,406.15

(二) 其他

根据 2013 年度股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所上市，公开发行股票为 2,000 万股，其中公司公开发行新股不超过 2,000 万股，公司股东公开发售股份不超过 1,000 万股，每股面值为人民币 1.00 元。首次公开发行股票前滚存的未分配利润在公司首次公开发行股票并上市后由新老股东共同享有。

十二、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,575,251.81	100.00	6,595,537.76	5.52	112,979,714.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	119,575,251.81	100.00	6,595,537.76	5.52	112,979,714.05

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,863,879.36	100.00	5,543,193.97	5.00	105,320,685.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	110,863,879.36	100.00	5,543,193.97	5.00	105,320,685.39

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	107,239,748.52	5,361,987.43	5.00	110,863,879.36	5,543,193.97	5.00
1-2 年	12,335,503.29	1,233,550.33	10.00			
小 计	119,575,251.81	6,595,537.76	5.52	110,863,879.36	5,543,193.97	5.00

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,052,343.79 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
云南中烟物资(集团)有限责任公司	37,298,306.55	31.19	1,864,915.33
川渝中烟工业有限责任公司	21,746,755.01	18.19	1,704,112.92

重庆中烟工业有限责任公司	15,784,960.00	13.20	789,248.00
浙江中烟工业有限责任公司	15,781,754.00	13.20	789,087.70
广东中烟工业有限责任公司	8,449,000.00	7.07	422,450.00
小 计	99,060,775.56	82.85	5,569,813.95

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	52,918,600.00	98.89			52,918,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	593,000.00	1.11	48,900.00	8.25	544,100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	53,511,600.00	100.00	48,900.00	0.09	53,462,700.00

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	675,000.00	100.00	50,500.00	7.48	624,500.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	675,000.00	100.00	50,500.00	7.48	624,500.00

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳新宏泽公司	52,918,600.00			单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值,不存在无法收回的风险
小 计	52,918,600.00			

3) 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	268,000.00	13,400.00	5.00	350,000.00	17,500.00	5.00
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00	320,000.00	32,000.00	10.00
2-3 年	20,000.00	3,000.00	15.00			
3-4 年				5,000.00	1,000.00	20.00
4-5 年	5,000.00	2,500.00	50.00			
小 计	593,000.00	48,900.00	8.25	675,000.00	50,500.00	7.48

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,600.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	52,918,600.00	
押金、保证金	575,000.00	675,000.00
个人备用金	18,000.00	
合 计	53,511,600.00	675,000.00

(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
深圳新宏泽公司	往来款	52,918,600.00	1 年以内	98.89	
川渝中烟工业有限责任 公司	保证金	300,000.00	1-2 年	0.56	30,000.00
浙江省成套招标代理有 限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.37	10,000.00
湖南省招标有限责任公 司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.09	2,500.00
北京荣大伟业商贸有限 公司	保证金	20,000.00	2-3 年	0.04	3,000.00
小 计		53,488,600.00		99.95	45,500.00

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	45,893,614.91		45,893,614.91	45,893,614.91		45,893,614.91
合 计	45,893,614.91		45,893,614.91	45,893,614.91		45,893,614.91

(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
深圳新宏泽公司	43,093,614.91			43,093,614.91		
香港新宏泽公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
小 计	45,893,614.91			45,893,614.91		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,175,755.04	128,726,589.95	242,907,029.86	168,756,651.56
其他业务收入	527,559.82		707,226.50	
合 计	184,703,314.86	128,726,589.95	243,614,256.36	168,756,651.56
行业名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	274,983,426.94	184,387,026.55	337,317,085.80	233,092,154.84
其他业务收入	998,997.84	50,584.57	1,182,998.71	86,406.41
合 计	275,982,424.78	184,437,611.12	338,500,084.51	233,178,561.25

十三、其他补充资料

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 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.25	14.96	21.22	33.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.07	14.93	21.21	32.92
-------------------------	-------	-------	-------	-------

(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1-9月	2015年度	2014年度	2013年度	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.61	0.86	1.14	0.50	0.61	0.86	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.61	0.86	1.14	0.49	0.61	0.86	1.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,047,869.39	36,540,703.87	51,889,475.55	68,538,897.75
非经常性损益	B	460,945.83	63,744.22	25,256.65	297,454.73
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	29,586,923.56	36,476,959.65	51,864,218.90	68,241,443.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	253,530,944.54	252,990,240.67	243,100,765.12	171,017,577.37
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				3,394,290.00/ 150,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				7/0
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	30,000,000.00	36,000,000.00	42,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	9	7	
报告期月份数	I	9	12	12	12
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F/I - G \times H/I$	245,221,545.90	244,260,592.61	244,545,502.90	207,267,028.75
加权平均净资产收益率(%)	$K = A/J$	12.25	14.96	21.22	33.07
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$L = C/J$	12.07	14.93	21.21	32.92

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

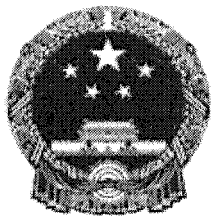
(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016年1-9月	2015年度	2014年度	2013年度
-----	----	-----------	--------	--------	--------

归属于公司普通股股东的净利润	A	30,047,869.39	36,540,703.87	51,889,475.55	68,538,897.75
非经常性损益	B	460,945.83	63,744.22	25,256.65	297,454.73
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	29,586,923.56	36,476,959.65	51,864,218.90	68,241,443.02
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
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	9	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.50	0.61	0.86	1.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.49	0.61	0.86	1.14

(2) 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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

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

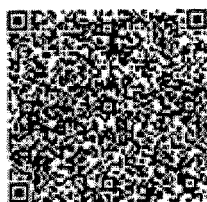
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

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



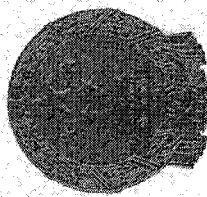
2016年 08月 29日

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.zj.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 于东宏泽IPO申报 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。



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28日

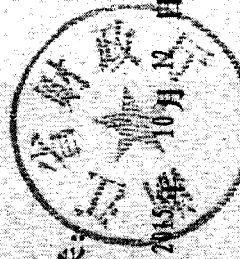


证书序号：NO. 023309

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》。

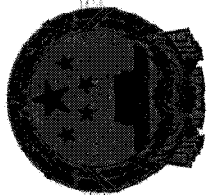
发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为 广东新源隆IPO申报 之用

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，亦不得向第三方传送或披露。

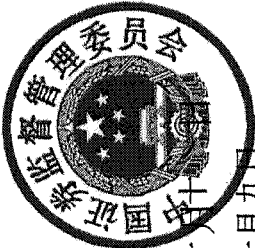


证书序号: 000171

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: 二〇一七年十一月九日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

仅为 广东新宏泽IPO申报 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) 具有证券期货相关业务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, 亦不得向第三方传送

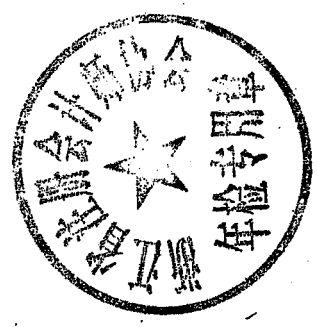


姓名	廖屹峰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978年05月01日
Date of birth	
工作单位	浙江天健会计师事务所
Working unit	
身份证号码	330419780501001
Identity card No.	

证书编号	3300000011978
No. of Certificate	
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	2003年04月29日
Date of Issuance	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年01月
日/月/年

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年8月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年8月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016 04 01 日
月 年

99 98



姓名 邓德祥

姓 名

Full name

性别 男

性 别

Sex

出生日期 1982-07-16

出生 日期

Date of birth

浙江天健会计师事务所

工作单位

Work unit

身份证号码

Identity card No.

330425198207163112

证书编号 3300000012096
No. of Certificate

批准注册协会 浙江省
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2006 年 8 月 29 日
Date of Issuance

