保定乐凯新材料股份有限公司

审计报告

勤信审字【2017】第 1083 号

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1.资产负债表	3-4
2.利润表	5
3.现金流量表	6
4.股东权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-45

中勤万信会计师事务所
地址：北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2017】第 1083 号

保定乐凯新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的保定乐凯新材料股份有限公司（以下简称“乐凯新材”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东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乐凯新材管理层的责任，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，乐凯新材的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乐凯新材 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

二〇一七年二月二十四日　　中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司　　2016 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	84,262,582.84	82,014,351.64
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	五（二）	990,080.00	150,000.00
应收账款	五（三）	72,571,113.33	65,953,937.45
预付款项	五（四）	4,171,506.23	4,231,343.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	157,418.43	44,193.89
存货	五（六）	31,023,254.48	34,595,361.81
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	五（七）	203,497,708.79	135,493,600.00
流动资产合计		396,673,664.10	322,482,787.88
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	五（八）	109,609,704.99	113,224,091.00
在建工程	五（九）	7,436,876.84	5,245,880.62
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	五（十）	28,131,271.48	28,773,313.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	634,680.04	714,940.00
递延所得税资产	五（十二）	582,158.84	526,146.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,394,692.19	148,484,371.24
资产总计		543,068,356.29	470,967,159.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司　　2016 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十三）	-	3,760,301.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	1,567,940.00	4,548,000.00
应付账款	五（十五）	13,438,926.13	13,693,233.99
预收款项	五（十六）	179,607.93	433,705.78
应付职工薪酬	五（十七）	1,409,255.76	824,937.39
应交税费	五（十八）	10,502,646.47	5,143,128.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十九）	643,652.81	852,400.63
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		27,742,029.10	29,255,707.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十）	17,988,844.12	15,511,610.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,988,844.12	15,511,610.08
负债合计		45,730,873.22	44,767,317.84
股东权益：			
股本	五（二十一）	122,800,000.00	61,400,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（二十二）	35,603,489.00	97,003,489.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	43,097,399.40	32,299,635.22
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	295,836,594.67	235,496,717.06
股东权益合计		497,337,483.07	426,199,841.28
负债和股东权益总计		543,068,356.29	470,967,159.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司　　2016 年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十五）	261,440,593.76	241,400,794.10
减：营业成本	五（二十五）	95,877,810.65	86,953,808.69
税金及附加	五（二十六）	4,361,664.67	3,114,815.98
销售费用	五（二十七）	10,686,155.25	9,369,036.46
管理费用	五（二十八）	33,766,769.72	30,165,859.29
财务费用	五（二十九）	-3,120,710.56	-314,044.41
资产减值损失	五（三十）	380,715.25	912,491.06
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）	五（三十一）	5,489,338.11	1,712,914.32
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“一”号填列）		124,977,526.89	112,911,741.35
加：营业外收入	五（三十二）	2,301,641.47	3,183,105.11
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十三）	13,810.79	119,602.00
其中：非流动资产处置损失		-	88,379.22
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		127,265,357.57	115,975,244.46
减：所得税费用	五（三十四）	19,287,715.78	17,256,210.58
四、净利润（净亏损以“一”号填列）		107,977,641.79	98,719,033.88
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		107,977,641.79	98,719,033.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8793	1.7545
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8793	1.7545

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司　　2016 年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,878,003.15	251,889,556.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	10,119,013.29	5,925,658.64
经营活动现金流入小计		290,997,016.44	257,815,214.78
购买商品、接受劳务支付的现金		79,816,341.45	74,452,440.50
支付给职工以及为职工支付的现金		29,375,146.65	27,643,696.26
支付的各项税费		48,087,978.84	37,187,084.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	14,156,908.39	10,197,193.49
经营活动现金流出小计		171,436,375.33	149,480,415.09
经营活动产生的现金流量净额		119,560,641.11	108,334,799.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		399,799,600.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,489,338.11	1,712,914.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		405,288,938.11	151,712,914.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,054,561.30	24,298,844.38
投资支付的现金		467,785,000.00	285,493,600.00
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		482,839,561.30	309,792,444.38
投资活动产生的现金流量净额		-77,550,623.19	-158,079,530.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	121,790,000.00
取得借款收到的现金		-	23,105,197.41
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	1,212,342.88	-
筹资活动现金流入小计		1,212,342.88	144,895,197.41
偿还债务支付的现金		3,760,301.30	72,080,862.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,852,246.92	30,228,973.55
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	1,002,485.50	5,819,581.67
筹资活动现金流出小计		41,615,033.72	108,129,417.62
筹资活动产生的现金流量净额		-40,402,690.84	36,765,779.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		850,761.50	399,134.61
五、现金及现金等价物净增加额		2,458,088.58	-12,579,815.97
加：期初现金及现金等价物余额		80,802,008.76	93,381,824.73
六、期末现金及现金等价物余额		83,260,097.34	80,802,008.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司　　2016 年度　　单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	61,400,000.00	97,003,489.00			32,299,635.22	235,496,717.06	426,199,841.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	61,400,000.00	97,003,489.00			32,299,635.22	235,496,717.06	426,199,841.28
三、本年增减变动金额（减少以“一”填列）	61,400,000.00	-61,400,000.00			10,797,764.18	60,339,877.61	71,137,641.79
（一）综合收益总额						107,977,641.79	107,977,641.79
（二）股东投入和减少资本	-						
1.股东投入资本	-						
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					10,797,764.18	-47,637,764.18	-36,840,000.00
1.提取盈余公积					10,797,764.18	-10,797,764.18	-
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配						-36,840,000.00	-36,840,000.00
4.其他							
（四）股东权益内部结转	61,400,000.00	-61,400,000.00					-
1.资本公积转增股本	61,400,000.00	-61,400,000.00					-
2.盈余公积转增股本							
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	122,800,000.00	35,603,489.00			43,097,399.40	295,836,594.67	497,337,483.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：保定乐凯新材料股份有限公司　　2015 年度　　单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	554,912.56			22,427,731.83	174,249,586.57	243,232,230.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	46,000,000.00	554,912.56			22,427,731.83	174,249,586.57	243,232,230.96
三、本年增减变动金额（减少以“一”填列）	15,400,000.00	96,448,576.44			9,871,903.39	61,247,130.49	182,967,610.32
（一）综合收益总额						98,719,033.88	98,719,033.88
（二）股东投入和减少资本	15,400,000.00	96,448,576.44					111,848,576.44
1.股东投入资本	15,400,000.00	96,448,576.44					111,848,576.44
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配					9,871,903.39	-37,471,903.39	-27,600,000.00
1.提取盈余公积					9,871,903.39	-9,871,903.39	
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配						-27,600,000.00	-27,600,000.00
4.其他							
（四）股东权益内部结转		-			-	-	-
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
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	61,400,000.00	97,003,489.00			32,299,635.22	235,496,717.06	426,199,841.28

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

保定乐凯新材料股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

保定乐凯新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系保定乐凯磁信息材料有限公司（以下简称“磁信息公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2011 年 3 月 9 日取得河北省保定市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。磁信息公司成立于 2005 年 2 月 3 日，前身系中国乐凯胶片集团公司磁带厂，系中国乐凯胶片集团公司（以下简称“乐凯集团”）分厂，根据国资委[2002]859 号文件，经过资产评估主辅分立，成为具有独立法人资格、自主经营、自负盈亏的有限责任公司，于 2005 年 2 月 3 日取得注册号为 1306051000294 企业法人营业执照，法定代表人：徐京燕，注册资本： 12,441,556.00 元，其中：乐凯集团（国有股）出资 5,500,000.00 元，占注册资本的 44.21%；乐凯集团工会委员会（以下简称“工会”）出资 6,225,086.00 元，占注册资本的 50.03%；刘彦峰出资 506,147.00 元，占注册资本的 4.07%，陈必源出资 85,688.00 元，占注册资本的 0.69%，王德胜出资 124,635.00 元，占注册资本的 1.00%。

经公司 2009 年 12 月 28 日第二次临时股东会决议，工会将其持有的本公司 50.03%的股权转让给倪建从等 13 名自然人，该等 13 名自然人均为工会下设的磁信息公司职工持股会会员，其作为显名股东同时代 182 名作为隐名股东的原职工持股会会员持有磁信息公司股权。变更后，乐凯集团持有本公司 44.21%的股权，刘彦峰等 16 个自然人股东持有本公司 55.79%的股权。

经公司 2010 年 11 月 6 日第二次临时股东会决议，倪建从等 13 名显名股东将其代为持有的磁信息公司股权分别转让给锁亚强等 182 名隐名股东；同时，5 对夫妻股东分别将其合计持有的公司股权登记至其中一方名下。变更后，乐凯集团持有本公司 44.21%的股权，刘彦峰等 193 个自然人股东持有本公司 55.79%的股权。

公司 2015 年 3 月 1 日召开的 2014 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会文件《关于核准保定乐凯新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]551 号）于 2015 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业分类为化学原料及化学制品制造业。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 12,280 万股，注册资本为 12,280 万元，注册地：保定市和润路 569 号，统一社会信用代码：911306057713196269，法定代表人：张新明。

本公司经营范围：磁记录材料（包括：磁条、磁卡、磁卡宽片、磁记录纸、航空判读带、航空磁带、空白录音录像磁带）、热敏纸、压印箔的研发、生产和销售；电子自动门禁系统及门票、带盒、轴芯的生产、加工、销售；机械设备租赁；房屋租赁；软件开发与销售；技术咨询与服务；货物和技术进出口业务；防伪功能性膜及涂层材料，电磁波防护多功能膜，导电导热

膜及涂层材料的研发、制造、加工、销售（监控、易制毒、化学试剂、危险化学品及需取得前置行政许可的除外）（经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目应当依法经过批准后方可经营）。

本公司的母公司为中国乐凯集团有限公司，本公司的实际控制人为中国航天科技集团公司。

本财务报表业经公司董事会批准于 2017 年 2 月 24 日对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一

部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额超过 100 万元（含 100 万）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：按账龄组合	账龄段
组合 2：不计提坏账组合	无回收风险、上市筹资费用等

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按账龄组合	账龄分析法
组合 2：不计提坏账组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3-11	5.00	8.64-31.67
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备及其他设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权证注明年限
软件	10 年	预计使用寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
土地租赁费	受益期
房屋租金	受益期

(十六)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八)收入

1、销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一， 公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二， 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三， 收入的金额能够可靠地计量；

第四， 相关经济利益很可能流入公司；

第五， 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 出口业务的收入确认原则

对于出口业务，公司销售内控流程为销售人员收到客户需求信息后，与客户确认，无异议后填写“特殊产品合同评审表”，磁卡事业部经理审核“特殊产品合同评审表”后签署意见，然后组织公司质量部、研发部和制造一部评审生产周期、交付日期等信息，并签署意见提交总经理审批，经总经理审批后的“特殊产品合同评审表”交制造一部组织生产，制造一部生产完成后通知销售人员联系进出口公司安排报关、运输及实际发货，发货之后填写“发货台账”。公司与海外客户签订的合同或者协议执行的国际贸易价格条款分为三类：（1）FOB（Free On Board 的首字母缩写，也称“离岸价”），该交易方式货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方；（2）CIF（Cost Insurance and Freight 的首字母缩写，也称“成本、保险费加运费”）该交易方式卖方在装运地（港）将货物交付装运后，对货物可能发生的任何风险不再承担责任；（3）DDU（Delivered Duty Unpaid 的首字母缩写，也称“未完税交货”）该交易方式卖方将货物运至买

方指定目的地之后风险报酬转移。根据上述出口业务价格条款的约定，遵循主要风险报酬转移原则，采用 FOB 和 CIF 价格条款的出口业务公司待产品出口报关并开具出口商品专用发票后确认收入，采用 DDU 价格条款的出口业务公司待客户邮件回复确认产品数量和质量后确认收入。公司对销售收入的确认一般按照购销合同中对双方权利义务的约定，在物权转移给客户的情况下，严格按照企业会计准则规定的风险转移原则确认收入。

(十九)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意

图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。	税金及附加	593,981.32
	管理费用	-593,981.32

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

3、 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/平米
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%

税　种	计税依据	税率
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号），公司于 2014 年 9 月 19 日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合批复认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201413000360，有效期 3 年，本期所得税率为 15%。

本公司磁条、磁卡等产品出口退税率为 17%。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	83,260,097.34	77,104,008.76
其他货币资金	1,002,485.50	4,910,342.88
合　计	**84,262,582.84**	**82,014,351.64**

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	783,970.00	
信用证保证金	218,515.50	362,342.88
合计	**1,002,485.50**	**362,342.88**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

1. 应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	990,080.00	150,000.00
合计	**990,080.00**	**150,000.00**

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

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	6,707,709.00	445,440.00

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	**6,707,709.00**	**445,440.00**

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

种　类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,594,909.72	99.83	3,023,796.39	4.00	68,727,638.14	100.00	2,773,700.69	4.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	125,901.86	0.17	125,901.86	100.00				
合　计	**75,720,811.58**	**100.00**	**3,149,698.25**	/	**68,727,638.14**	**100.00**	**2,773,700.69**	/

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,594,909.72	3,023,796.39	4.00
1－2 年			10.00
2－3 年			30.00
3－4 年			50.00
4－5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**75,594,909.72**	**3,023,796.39**	

（2）期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
英国 MAGADATA INTERNATIONAL LIMITED	125,901.86	125,901.86	100%	已进入破产清算阶段

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 375,997.56 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海铁路印刷有限公司	54,173,227.00	71.54	2,166,929.08
中国铁道出版社印刷厂	11,520,000.00	15.21	460,800.00
美国 ADVANCED CARD SYSTEMS	2,140,124.09	2.83	85,604.96
武汉天喻信息产业股份有限公司	1,158,200.00	1.53	46,328.00
珠海市金邦达保密卡有限公司	822,800.00	1.09	32,912.00
合计	**69,814,351.09**	**92.20**	**2,792,574.04**

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,171,506.23	100.00	4,189,200.33	99.00
1 至 2 年			42,142.76	1.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	**4,171,506.23**	**100.00**	**4,231,343.09**	**100.00**

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
天津市锐时商贸有限公司	2,279,088.00	1 年以内	54.63	合同未执行完毕
南京中科联实业有限公司	485,400.00	1 年以内	11.64	合同未执行完毕
国网河北省电力公司保定供电分公司	477,725.00	1 年以内	11.45	合同未执行完毕
大唐保定供热有限公司	230,293.00	1 年以内	5.52	合同未执行完毕
深圳市鑫盛丰科技有限公司	194,786.32	1 年以内	4.67	合同未执行完毕
合计	**3,667,292.32**		**87.91**	

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种　类	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,977.53	100.00	6,559.10	4.00	46,035.30	100.00	1,841.41	4.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合　计	**163,977.53**	**100.00**	**6,559.10**	**/**	**46,035.30**	**100.00**	**1,841.41**	**/**

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	163,977.53	6,559.10	4.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	**163,977.53**	**6,559.10**	

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,717.69 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代缴社保费	74,877.53	46,035.30
保证金	89,100.00	
合计	**163,977.53**	**46,035.30**

4．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定国家高新区清理拖欠工程款办公室	保证金	89,100.00	1 年以内	54.34	3,564.00
个人代扣养老保险	社会保险费用	31,658.31	1 年以内	19.31	1,266.33
个人代扣基本医疗保险	社会保险费用	43,219.22	1 年以内	26.35	1,728.77
合计		**163,977.53**	**/**	**100.00**	**6,559.10**

(六) 存货

1．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,013,580.72	694,251.48	11,319,329.24	11,291,184.88	701,550.28	10,589,634.60
自制半成品及在产品	17,075,845.69		17,075,845.69	11,972,181.86		11,972,181.86
库存商品	2,658,629.73	30,550.18	2,628,079.55	12,064,095.53	30,550.18	12,033,545.35
合计	**31,748,056.14**	**724,801.66**	**31,023,254.48**	**35,327,462.27**	**732,100.46**	**34,595,361.81**

2．存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	701,550.28			7,298.80		694,251.48
自制半成品及在产品						
库存商品	30,550.18					30,550.18
合计	**732,100.46**			**7,298.80**		**724,801.66**

(七) 其他流动资产

1．分类列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品	203,479,000.00	135,493,600.00
待抵扣进项税金	18,708.79	
合计	**203,497,708.79**	**135,493,600.00**

2．一年内到期的理财产品明细

序号	理财产品名称	金额（本位币）	收益类型	产品成立日	到期日
1	交通银行·久久养老月丰 70 天	10,000,000.00	非保本浮动收益型	2016/12/22	2017/3/2
2	交通银行·久久养老月丰 70 天	10,000,000.00	非保本浮动收益型	2016/12/28	2017/3/8
3	交通银行·久久养老月丰 70 天	10,000,000.00	非保本浮动收益型	2016/12/26	2017/2/27
4	交通银行·久久养老月丰 70 天	9,000,000.00	非保本浮动收益型	2016/12/12	2017/2/20
5	交通银行·久久养老月丰 70 天	1,200,000.00	非保本浮动收益型	2016/12/19	2017/2/27
6	中银日积月累-日计划	4,279,000.00	非保本浮动收益型	2009/4/8	日计划
7	一海通财·理财宝系列收益凭证尊享版 91 天期第 51 号	20,000,000.00	本金保障型	2016/11/28	2017/2/26
8	国泰君安证券睿博系列尧睿三十五号收益凭证	60,000,000.00	本金保障型	2016/9/21	2017/3/21
9	海通赢家系列月月赢集合资产管理计划	20,000,000.00	限定性集合资产管理计划	2016/8/24	2017/8/14

序号	理财产品名称	金额（本位币）	收益类型	产品成立日	到期日
10	海创理财宝系列收益凭证2016025号	20,000,000.00	本金保障型	2016/9/28	2017/5/31
11	君得金债券分级专项资产管理计划-优先级	9,000,000.00	不保证本金和收益	2016/10/11	2017/4/5
12	君得金债券分级专项资产管理计划365天-优先级	10,000,000.00	不保证本金和收益	2016/10/11	2017/10/10
13	君得金债券分级专项资产管理计划365天-优先级	20,000,000.00	不保证本金和收益	2016/12/13	2017/12/14
	合 计	**203,479,000.00**			

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值					
（1）期初余额	45,468,900.51	89,258,952.20	2,250,576.24	26,237,798.42	163,216,227.37
（2）本期增加金额	4,060,242.77	5,488,591.19	11,239.31	2,067,650.04	11,627,723.31
—购置	1,202,943.75	3,875,809.41	11,239.31	1,753,700.97	6,843,693.44
—工程转入	2,857,299.02	1,612,781.78		313,949.07	4,784,029.87
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	49,529,143.28	94,747,543.39	2,261,815.55	28,305,448.46	174,843,950.68
2．累计折旧					
（1）期初余额	7,448,880.61	33,604,486.10	948,489.65	7,990,280.01	49,992,136.37
（2）本期增加金额	2,331,405.89	9,906,715.40	292,974.30	2,711,013.73	15,242,109.32
—计提	2,331,405.89	9,906,715.40	292,974.30	2,711,013.73	15,242,109.32
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	9,780,286.50	43,511,201.50	1,241,463.95	10,701,293.74	65,234,245.69
3．减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	39,748,856.78	51,236,341.89	1,020,351.60	17,604,154.72	109,609,704.99
（2）期初账面价值	38,020,019.90	55,654,466.10	1,302,086.59	18,247,518.41	113,224,091.00

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
330mm 涂布机	1,846,103.81	1,753,798.62		92,305.19	
合计	**1,846,103.81**	**1,753,798.62**		**92,305.19**	

(九) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
UV 机配套设施 2015G-14				1,698,310.00		1,698,310.00
污水深度处理 2014M-6	951,336.40		951,336.40	890,256.40		890,256.40
750 干燥系统改造 2015G-12				616,640.20		616,640.20
研发中心建设	2,791,103.96		2,791,103.96			
磁条制浆生产线改造 2016G-5	1,748,493.92		1,748,493.92			
其他零星工程	1,945,942.56		1,945,942.56	2,040,674.02		2,040,674.02
合计	**7,436,876.84**		**7,436,876.84**	**5,245,880.62**		**5,245,880.62**

2. 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
合计		**5,245,880.62**	**6,975,026.09**	**4,784,029.87**		**7,436,876.84**
其中：1、研发中心建设	59,930,000.00		2,791,103.96			2,791,103.96
2、磁条制浆生产线改造 2016G-5	2,350,000.00		1,748,493.92			1,748,493.92
3、污水深度处理 2014M-6	1,100,000.00	890,256.40	61,080.00			951,336.40

续表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	/	/				/
其中：1、研发中心建设	4.66	5.00				自有+募集
2、磁条制浆生产线改造 2016G-5	74.40	70.00				自有资金
3、污水深度处理 2014M-6	86.49	90.00				自有资金

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	31,246,215.00	171,175.21	31,417,390.21
（2）本期增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
—内部研发			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	31,246,215.00	171,175.21	31,417,390.21
2．累计摊销			
（1）期初余额	2,618,400.69	25,676.28	2,644,076.97
（2）本期增加金额	624,924.24	17,117.52	642,041.76
—计提	624,924.24	17,117.52	642,041.76
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,243,324.93	42,793.80	3,286,118.73
3．减值准备			
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	**28,002,890.07**	**128,381.41**	**28,131,271.48**
（2）期初账面价值	**28,627,814.31**	**145,498.93**	**28,773,313.24**

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租金	669,940.00		35,259.96		634,680.04
其他	45,000.00		45,000.00		
合计	**714,940.00**		**80,259.96**		**634,680.04**

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,156,257.35	473,438.60	2,775,542.10	416,331.32
存货跌价准备	724,801.66	108,720.24	732,100.46	109,815.06
合计	**3,881,059.01**	**582,158.84**	**3,507,642.56**	**526,146.38**

(十三)短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,760,301.30
合计		**3,760,301.30**

(十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,567,940.00	4,548,000.00
商业承兑汇票		
合计	**1,567,940.00**	**4,548,000.00**

(十五) 应付账款

1．应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,908,797.07	12,295,457.69
1 年以上	1,530,129.06	1,397,776.30
合计	**13,438,926.13**	**13,693,233.99**

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
保定华电海通实业有限公司	999,145.30	2-3 年	尚未结算
河北德龙环境工程股份有限公司	288,000.00	2-3 年	尚未结算
杭州天祺环保设备有限公司	134,000.00	1-2 年	尚未结算
合计	**1,421,145.30**		

(十六) 预收款项

1．预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	179,607.93	433,705.78
1 年以上		
合　计	**179,607.93**	**433,705.78**

(十七) 应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	824,937.39	26,897,721.47	26,313,403.10	1,409,255.76
离职后福利-设定提存计划		3,462,705.50	3,462,705.50	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	**824,937.39**	**30,360,426.97**	**29,776,108.60**	**1,409,255.76**

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		21,528,406.79	21,447,291.79	81,115.00
（2）职工福利费		1,441,811.40	1,441,811.40	
（3）社会保险费	4,928.77	1,344,180.27	1,344,180.27	4,928.77
其中：医疗保险费		1,074,710.51	1,074,710.51	
工伤保险费		200,440.71	200,440.71	
生育保险费	4,928.77	69,029.05	69,029.05	4,928.77
（4）住房公积金		1,761,198.00	1,606,349.00	154,849.00
（5）工会经费和职工教育经费	820,008.62	746,525.01	398,170.64	1,168,362.99
（6）其他		75,600.00	75,600.00	
合计	**824,937.39**	**26,897,721.47**	**26,313,403.10**	**1,409,255.76**

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,318,444.22	3,318,444.22	
失业保险费		144,261.28	144,261.28	
合计		**3,462,705.50**	**3,462,705.50**	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,743,127.65	1,237,225.97
企业所得税	5,342,932.58	3,519,462.48
个人所得税	909,923.63	192,224.84
城市维护建设税	285,590.09	108,642.26
教育费附加	122,395.75	46,560.97
地方教育附加	81,597.17	31,040.65
印花税	17,079.60	7,971.50
合计	**10,502,646.47**	**5,143,128.67**

(十九) 其他应付款

1．其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	642,701.11	852,400.63
1 年以上	951.70	
合　计	**643,652.81**	**852,400.63**

2．按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	394,500.00	711,593.74
个人代扣社会保险费等	249,152.81	140,806.89
合　计	**643,652.81**	**852,400.63**

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,511,610.08	3,000,000.00	522,765.96	17,988,844.12	见注
合计	**15,511,610.08**	**3,000,000.00**	**522,765.96**	**17,988,844.12**	

注 1：根据保定国家高新技术产业开发区管委会下发的（2011）高区 31 号文件《保定国家高新区管委会关于下达二 O 一一第一批重点产业发展专项资金计划的通知》，高新区对本公司热敏磁票产业化项目提供支持经费 1500 万元，高新区支持经费首批拨付 750 万元，截至 2011 年 12 月 31 日，公司已收到首批拨付的 750 万元政府补助，并于 2011 年 7 月开始对该与资产相关的政府补助进行摊销；2014 年 6 月收到第二批拨付资金 400 万元，2014 年 8 月收到第二批拨款 350 万元，根据相关资产折旧剩余年限进行摊销。

注 2：根据河北省财政厅下发的冀财企（2013）71 号文件《河北省财政厅关于拨付 2013 年省级军民结合产业发展专项资金的通知》，拨付本公司结合产业发展专项资金 80 万元，专款专用用于本公司仿金属高耐磨装饰膜生产线生产设备的购建，公司已于 2013 年 9 月 3 日收到该专项资金 80 万，仿金属高耐磨装饰膜生产线已分别于 2012 年 12 月和 2013 年 12 月开始使用，该项与资产相关的政府补助根据不同资产的剩余使用年限进行摊销。

注 3：根据河北省财政厅和河北省发展和改革委员会联合下发的《河北省财政厅河北省发展和改革委员会关于下达 2013 年省级资源节约综合利用（第二批）专项资金的通知》（冀财建[2013]452 号）文件规定 2014 年 6 月收到用于磁介质火车票纸生产线项目节能减排建设的专项资金拨款 100 万元，相关的摊销原则及摊销方法参照注 1。

注 4：根据保定市财政局、保定市发展和改革委员会下发的《关于拨付 2015 年省级优势产业发展专项资金（优势产业合作）的通知》（保财建【2016】20 号）文件规定，2016 年 7 月本公司收到用于热敏磁票生产线扩建项目的专项资金拨款 300 万元。

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
磁介质火车票生产线第一期	14,976,891.80		406,575.36		14,570,316.44	与资产相关
仿金属高耐磨装饰膜生产线	534,718.28		116,190.60		418,527.68	与资产相关
热敏磁票生产线扩建项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	**15,511,610.08**	**3,000,000.00**	**522,765.96**		**17,988,844.12**	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,400,000.00			61,400,000.00		61,400,000.00	122,800,000.00

2016 年 4 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议及 2016 年 5 月 20 日公司 2015 年年度股东大会决定：以资本公积金向全体股东每 10.00 股转增 10.00 股，合计转增股本 6,140.00 万股，转增后总股本增加至 12,280.00 万股。

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	97,003,489.00		61,400,000.00	35,603,489.00
合计	**97,003,489.00**		**61,400,000.00**	**35,603,489.00**

本年减少为进行资本公积转增股本。

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,299,635.22	10,797,764.18		43,097,399.40
合计	**32,299,635.22**	**10,797,764.18**		**43,097,399.40**

(二十四)未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	235,496,717.06	174,249,586.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	235,496,717.06	174,249,586.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,977,641.79	98,719,033.88
减：提取法定盈余公积	10,797,764.18	9,871,903.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,840,000.00	27,600,000.00
转作股本的普通股股利		
其他利润分配		
期末未分配利润	295,836,594.67	235,496,717.06

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,429,532.23	95,870,067.07	241,387,546.24	86,941,194.32
其他业务	11,061.53	7,743.58	13,247.86	12,614.37
合计	**261,440,593.76**	**95,877,810.65**	**241,400,794.10**	**86,953,808.69**

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热敏磁票	206,882,381.74	67,792,125.41	189,501,545.57	59,574,299.79
磁条	41,851,131.67	19,736,581.92	44,916,529.37	22,739,455.52
其他	12,696,018.82	8,341,359.74	6,969,471.30	4,627,439.01
合计	**261,429,532.23**	**95,870,067.07**	**241,387,546.24**	**86,941,194.32**

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	156,021.37	80,348.51	349,436.76	239,742.43
华北地区	40,773,322.49	17,329,627.19	58,908,287.90	20,833,131.28
华东地区	188,262,989.66	62,006,088.44	148,189,147.93	47,511,039.70
华南地区	9,628,692.75	3,534,427.63	8,593,340.61	3,574,219.23
华中地区	7,725,290.60	3,006,464.50	10,611,842.35	4,009,882.74
西北地区	200,000.02	115,168.38	327,384.63	179,282.91
西南地区	254,136.74	66,728.47	68,367.52	20,249.26
境外	14,426,017.15	9,729,300.09	14,339,738.54	10,573,646.77
其他	3,061.45	1,913.86		
合计	**261,429,532.23**	**95,870,067.07**	**241,387,546.24**	**86,941,194.32**

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例（%）
上海铁路印刷有限公司	181,057,589.74	69.25
中国铁道出版社印刷厂	25,435,897.44	9.73
中钞特种防伪科技有限公司保定分部	8,557,310.33	3.27
珠海市金邦达保密卡有限公司	3,678,203.08	1.41
中钞信用卡产业发展有限公司	3,358,177.78	1.28
合计	**222,087,178.37**	**84.94**

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,197,815.28	1,816,975.99
教育费附加	941,920.83	778,704.00
地方教育附加	627,947.24	519,135.99
房产税	393,840.06	
土地使用税	126,346.00	
车船使用税	2,374.20	
印花税	71,421.06	
合计	**4,361,664.67**	**3,114,815.98**

(二十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务、代理手续费及赠品	4,971,446.77	3,986,737.16
运输及装卸费	1,962,973.69	1,564,338.48
职工薪酬	1,969,163.65	1,534,997.34
会务、参展及出国费	594,998.79	893,196.36
办公费	581,066.30	713,861.56
差旅费	289,199.19	227,453.48
其他	317,306.86	448,452.08
合计	**10,686,155.25**	**9,369,036.46**

(二十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	21,869,433.56	16,329,411.97
职工薪酬	7,311,020.93	8,096,525.79
折旧及摊销费用	1,255,927.86	1,171,696.27
聘请中介机构费	733,798.37	1,125,020.43
税金	373,735.12	984,128.11
办公及业务招待费	197,699.80	242,398.50
差旅费	185,322.70	168,594.40
其他费用	1,839,831.38	2,048,083.82
合计	**33,766,769.72**	**30,165,859.29**

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,246.92	2,628,973.55
减：利息收入	2,133,145.80	2,483,913.94
汇兑损益	-1,048,286.52	-514,730.67
金融手续费	48,474.84	55,626.65

类别	本期发生额	上期发生额
合计	**-3,120,710.56**	**-314,044.41**

(三十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	380,715.25	912,491.06
合计	**380,715.25**	**912,491.06**

(三十一)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,489,338.11	1,712,914.32
合　计	**5,489,338.11**	**1,712,914.32**

(三十二)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,628,065.96	3,059,465.96	1,628,065.96
其他	673,575.51	123,639.15	673,575.51
合计	**2,301,641.47**	**3,183,105.11**	**2,301,641.47**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
热敏磁票生产线补助款摊销	406,575.36	406,575.36	与资产相关
仿金属高耐磨装饰膜生产线补助款摊销	116,190.60	116,190.60	与资产相关
高区-专利奖励		11,500.00	与收益相关
外贸转型基地建设资金		19,200.00	与收益相关
河北省知识产权局-专利资助	4,000.00	6,000.00	与收益相关
企业挂牌上市奖励		2,500,000.00	与收益相关
中国乐凯集团专家资助经费	40,000.00		与收益相关
2016 年工业转型升级强基工程的专项资金	1,000,000.00		与收益相关
失业保险管理中心稳岗补贴款	61,300.00		与收益相关
合计	**1,628,065.96**	**3,059,465.96**	

(三十三)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		88,379.22	
其中：固定资产处置损失		88,379.22	
其他	13,810.79	31,222.78	13,810.79

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	**13,810.79**	**119,602.00**	**13,810.79**

(三十四)所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,836,470.83	17,034,118.24
递延所得税费用	-56,012.46	-98,255.17
其他	507,257.41	320,347.51
合计	**19,287,715.78**	**17,256,210.58**

2．会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	127,265,357.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,089,803.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	507,257.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,722.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-1,231,700.15
其他	270,632.46
所得税费用	19,287,715.78

(三十五)现金流量表项目

1． 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,133,145.80	2,483,913.94
政府补助收入	4,105,300.00	2,536,700.00
收回借款	416,215.09	509,429.85
中登公司代扣税款	1,810,648.08	
中登公司 2015 年度权益分派保证金	1,000,000.00	
代收代付款及往来款	653,704.32	395,614.85
合计	**10,119,013.29**	**5,925,658.64**

2．支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
备用金	701,080.00	1,105,390.90

项　目	本期发生额	上期发生额
支付银行手续费	48,474.84	55,626.65
运输费	3,027,236.75	2,631,412.07
支付中登公司权益分派款	1,000,000.00	
分红个税	1,750,005.66	
付现费用等	7,630,111.14	6,404,763.87
合计	**14,156,908.39**	**10,197,193.49**

3．收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,212,342.88	
合　计	**1,212,342.88**	

4．支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支出保证金	1,002,485.50	1,164,614.67
公开发行股票中介费		4,654,967.00
合　计	**1,002,485.50**	**5,819,581.67**

(三十六)现金流量表补充资料

1． 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	107,977,641.79	98,719,033.88
加：资产减值准备	380,715.25	912,491.06
固定资产等折旧	15,242,109.32	13,663,304.44
无形资产摊销	642,041.76	642,041.76
长期待摊费用摊销	80,259.96	35,260.00
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）		88,379.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,246.92	2,229,838.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,489,338.11	-1,712,914.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-56,012.46	-98,255.17
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）	3,572,107.33	-3,593,063.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,666,900.91	-14,404,517.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,865,770.26	11,853,200.94

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	119,560,641.11	108,334,799.69
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	83,260,097.34	80,802,008.76
减：现金的期初余额	80,802,008.76	93,381,824.73
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	2,458,088.58	-12,579,815.97

2. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	83,260,097.34	80,802,008.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	83,260,097.34	77,104,008.76
可随时用于支付的其他货币资金		3,698,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,260,097.34	80,802,008.76

(三十七) 外币货币性项目

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	2,042,503.47	/	14,168,977.52
其中：美元	2,042,151.97	6.9370	14,166,408.24
欧元	350.73	7.3068	2,562.72
英镑	0.77	8.5094	6.56
应收账款	504,014.75	/	3,550,292.97
其中：美元	358,144.96	6.9370	2,484,451.59
欧元	145,869.79	7.3068	1,065,841.38
应付账款	11,930.79	/	85,168.81
其中：美元	5,427.49	6.9370	37,650.50
欧元	6,503.30	7.3068	47,518.31

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元	欧元	英镑	合计
货币资金	14,166,408.24	2,562.72	6.56	14,168,977.52
应收账款	2,484,451.59	1,065,841.38		3,550,292.97
应付账款	37,650.50	47,518.31		85,168.81
合计	**16,688,510.33**	**1,115,922.41**	**6.56**	**17,804,439.30**

续表

项目	年初余额			
	美元	欧元	英镑	合计
货币资金	1,809,958.16	191,297.01	1,084,868.33	3,086,123.50
应收账款	2,365,724.07	1,289,071.26		3,654,795.33
应付账款	77,491.11	27,785.94		105,277.05
合计	**4,253,173.34**	**1,508,154.21**	**1,084,868.33**	**6,846,195.88**

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 356,088.79 元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对外币可能发生变动的合理范围。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	年末余额	年初余额
上升 100 个基点		37,603.01
下降 100 个基点		-37,603.01

（3）其他价格风险

本公司报告期内不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
货币资金	84,262,582.84		84,262,582.84
应收票据	990,080.00		990,080.00
应收账款	75,602,219.02	118,592.56	75,720,811.58
合计	**160,854,881.86**	**118,592.56**	**160,973,474.42**
短期借款			
应付票据	1,567,940.00		1,567,940.00
应付账款	11,908,797.07	1,530,129.06	13,438,926.13
应交税费	10,502,646.47		10,502,646.47
合计	**23,979,383.54**	**1,530,129.05**	**25,509,512.60**

七、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国乐凯集团有限公司	河北保定	化学品制造	281,006.00	30.61	30.61

本公司的实际控制人是中国航天科技集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海乐凯纸业有限公司	受同一母公司控制
保定市乐凯化学有限公司	受同一母公司控制
乐凯胶片股份有限公司	受同一母公司控制
河北乐凯化工工程设计有限公司	受同一母公司控制
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	母公司重大影响的公司
保定乐凯数码影像有限公司	受同一母公司控制
乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	受同一公司最终控制
保定乐凯设备制造安装有限公司	母公司的联营公司
保定市乐凯综合服务公司物资经销站	受同一母公司控制
乐凯医疗科技有限公司	受同一母公司控制
合肥乐凯科技产业有限公司	受同一母公司控制
北京乐凯科技有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 向关联方采购及接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中国乐凯集团有限公司	采购商品	市场价	19,524.96	26,854.71

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海乐凯纸业有限公司	采购商品	市场价		1,258,960.97
乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	采购商品	市场价	2,329,059.90	3,247,863.38
中国乐凯胶片集团公司保定通达实业公司	采购商品	市场价	227,341.78	248,952.05
保定市乐凯化学有限公司	采购商品	市场价	53,400.00	51,620.00
保定乐凯设备制造安装有限公司	采购商品	市场价	178,381.76	117,893.19
乐凯华光南阳销售有限公司	采购商品	市场价	740.38	
合肥乐凯科技产业有限公司	采购商品	市场价	28,269.23	
乐凯胶片股份有限公司	接受劳务	市场价	271,826.75	296,384.64
保定乐凯设备制造安装有限公司	接受劳务	市场价	51,122.00	15,246.00
中国乐凯集团有限公司	接受劳务	市场价	131,937.92	58,342.73
河北乐凯化工工程设计有限公司	接受劳务	市场价		367,924.52
保定市乐凯综合服务公司物资经销站	接受劳务	市场价	80,000.00	100,000.00
北京乐凯科技有限公司	接受劳务	市场价	133,333.34	140,000.00
保定乐凯设备制造安装有限公司	设备工程安装	市场价		1,494,830.57
合计			**3,504,938.02**	**7,424,872.76**

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
中国乐凯集团有限公司	提供劳务	市场价	14,478.63	
乐凯医疗科技有限公司	销售商品	市场价	8,846.15	
合计			**23,324.78**	

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,113,579.28	1,078,318.10

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	乐凯(沈阳)科技产业有限责任公司	341,880.34	670,000.00
应付账款	中国乐凯集团有限公司保定通达实业公司	61,472.40	61,863.60
应付账款	中国乐凯集团有限公司	36,920.56	36,920.56
应付账款	河北乐凯化工工程设计有限公司	30,000.00	166,600.00
应付账款	保定乐凯设备制造安装有限公司	33,051.49	106,000.00
应付账款	乐凯胶片股份有限公司	103,302.69	61,480.23
应付账款	上海乐凯纸业有限公司	1,290,168.48	

九、承诺及或有事项

(一) 未结清保证金

截至 2016 年 12 月 31 日本公司未结清的银行承兑汇票保证金余额为 783,970.00 元，信用证保证金余额为 218,515.50 元。

(二) 或有事项

2014 年 6 月，保定市华电海通实业有限公司（以下简称“华电海通公司”）向保定市新市区人民法院提起诉讼，要求本公司向华电海通公司支付加工定做费用 116.90 万元，并按银行同期逾期贷款利率向华电海通公司支付逾期付款违约金。2014 年 10 月 20 日，保定市新市区人民法院作出一审判决，判令本公司一次性支付华电海通公司货款 116.90 万元及违约金（违约金自 2014 年 6 月 6 日起按中国人民银行同期借款利率计算至本判决生效之日七十日内）。

2014 年 11 月 4 日，本公司上诉至河北省保定市中级人民法院，中级人民法院裁定发还重审，并于 2015 年 7 月 2 日上午开庭审理，截止本报告日尚未判决。

该事项涉诉金额 116.90 万元，占 2016 年 12 月 31 日资产总额的 0.22%，对本报告期不构成重大影响。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司于 2017 年 2 月 24 日召开第二届董事会第十七次会议，审议《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》，拟以本公司 2016 年 12 月 31 日总股本 122,800,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 36,840,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后期间。以上议案尚需股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,628,065.96	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	659,764.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,489,338.11	理财产品收益
所得税影响额	-1,088,160.42	
合计	**6,689,008.37**	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.54	0.8793	0.8793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.24	0.8248	0.8248

保定乐凯新材料股份有限公司

2017 年 2 月 24 日