

湖北鼎龙控股股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 2-00604 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2017]第 2-00604 号

湖北鼎龙控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北鼎龙控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王知先

中 国 • 北 京

中国注册会计师：夏红胜

二〇一七年四月十日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

编制单位：湖北鼎龙控股股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	528,626,581.12	315,028,157.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,001,502.17	30,695,165.21
应收账款	422,399,251.37	332,995,602.29
预付款项	18,877,432.65	33,117,861.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,783,179.91	74,000.00
应收股利		
其他应收款	14,704,681.94	10,314,493.15
买入返售金融资产		
存货	310,145,258.89	205,127,226.72
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	9,229,812.89	59,827,790.43
流动资产合计	1,340,767,700.94	987,180,296.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可供出售金融资产	3,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	47,693,005.69	
投资性房地产		
固定资产	482,453,409.10	395,645,673.02
在建工程	31,445,045.05	49,546,754.05
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	166,814,647.69	67,261,511.41
开发支出	11,732,080.07	2,147,400.45
商誉	867,310,542.36	212,135,481.13
长期待摊费用	12,601,528.16	6,570,306.07
递延所得税资产	4,539,403.53	2,357,708.38
其他非流动资产	19,242,516.70	55,841,960.03
非流动资产合计	1,646,832,178.35	791,506,794.54
资产总计	2,987,599,879.29	1,778,687,091.10
流动负债:		
短期借款	38,000,000.00	69,301,600.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,567,795.57	22,854,289.13
应付账款	161,128,288.47	93,714,752.96



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

预收款项	11,715,976.97	4,871,315.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,806,798.95	14,972,741.04
应交税费	37,802,789.90	27,828,930.67
应付利息		49,897.90
应付股利	532,000.00	
其他应付款	227,042,991.96	57,874,663.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	500,596,641.82	291,468,190.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,874,366.50	3,960,304.38
递延所得税负债	20,108,100.88	3,775,594.48
其他非流动负债		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非流动负债合计	23,982,467.38	7,735,898.86
负债合计	524,579,109.20	299,204,089.49
所有者权益：		
股本	487,723,979.00	447,897,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,751,810.34	486,752,284.20
减：库存股	45,914,040.00	45,914,040.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,042,270.53	41,863,601.28
一般风险准备		
未分配利润	598,033,864.38	390,505,608.73
归属于母公司所有者权益合计	2,300,637,884.25	1,321,105,061.21
少数股东权益	162,382,885.84	158,377,940.40
所有者权益合计	2,463,020,770.09	1,479,483,001.61
负债和所有者权益总计	2,987,599,879.29	1,778,687,091.10

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	131,025,663.98	90,032,784.11
以公允价值计量且其变动计		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,910,470.46	6,600,000.00
应收账款	74,833,701.41	79,029,076.24
预付款项	2,216,966.56	12,842,624.90
应收利息	1,191,698.00	74,000.00
应收股利		
其他应收款	238,065.39	208,976.28
存货	61,650,676.75	48,295,551.39
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		58,500,000.00
流动资产合计	281,067,242.55	295,583,012.92
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,687,984,528.94	647,124,528.94
投资性房地产		
固定资产	219,433,784.23	176,883,748.07
在建工程	3,420,429.12	43,647,174.86
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	31,162,937.03	33,470,910.47
开发支出	7,574,087.86	2,147,400.45
商誉		
长期待摊费用	6,568,302.34	1,074,327.64



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

递延所得税资产	2,242,860.62	492,306.37
其他非流动资产	1,251,010.00	4,991,540.03
非流动资产合计	1,962,637,940.14	909,831,936.83
资产总计	2,243,705,182.69	1,205,414,949.75
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	14,871,490.40	5,575,630.03
预收款项	987,945.91	1,044,242.12
应付职工薪酬	2,600,000.00	2,200,000.00
应交税费	12,227,332.75	8,018,408.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	224,591,463.14	50,534,930.29
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	255,278,232.20	67,373,211.40
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		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	255,278,232.20	67,373,211.40
所有者权益：		
股本	487,723,979.00	447,897,607.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,217,919,312.20	486,752,284.20
减：库存股	45,914,040.00	45,914,040.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,042,270.53	41,863,601.28
未分配利润	276,655,428.76	207,442,285.87
所有者权益合计	1,988,426,950.49	1,138,041,738.35
负债和所有者权益总计	2,243,705,182.69	1,205,414,949.75

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,306,332,067.28	1,049,836,364.32
其中：营业收入	1,306,332,067.28	1,049,836,364.32



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,011,043,766.43	842,005,616.06
其中：营业成本	820,984,786.65	694,824,168.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,724,884.10	7,682,424.63
销售费用	55,481,595.96	45,571,393.12
管理费用	149,068,920.59	100,120,150.05
财务费用	-32,662,606.78	-10,465,810.30
资产减值损失	3,446,185.91	4,273,290.42
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）	-1,157,709.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,306,994.31	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	294,130,591.57	207,830,748.26
加：营业外收入	15,464,886.35	11,189,962.56
其中：非流动资产处置利得	1,409.69	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

减：营业外支出	1,299,461.44	535,121.79
其中：非流动资产处置损失	553,876.74	262,647.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	308,296,016.48	218,485,589.03
减：所得税费用	50,561,167.65	31,974,603.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	257,734,848.83	186,510,985.97
归属于母公司所有者的净利润	240,101,805.25	158,835,694.09
少数股东损益	17,633,043.58	27,675,291.88
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	257,734,848.83	186,510,985.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	240,101,805.25	158,835,694.09
归属于少数股东的综合收益总额	17,633,043.58	27,675,291.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	0.36
（二）稀释每股收益	0.51	0.36

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	257,779,915.68	213,926,963.20
减：营业成本	120,088,772.54	105,233,019.51
税金及附加	3,830,834.43	2,162,578.96
销售费用	10,220,207.26	7,532,879.60
管理费用	35,776,690.49	28,733,662.76
财务费用	-5,224,327.93	-5,862,254.76
资产减值损失	625,826.95	433,482.56
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）	21,349,285.03	10,000,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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)	113,811,196.97	85,693,594.57
加：营业外收入	1,892,000.00	7,200,226.00
其中：非流动资产处置 利得		
减：营业外支出	370,183.33	357,381.43
其中：非流动资产处置 损失	220,183.33	257,381.43
三、利润总额（亏损总额以“一” 号填列）	115,333,013.64	92,536,439.14
减：所得税费用	13,546,321.15	12,037,507.25
四、净利润(净亏损以“一”号填列)	101,786,692.49	80,498,931.89
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		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

5.外币财务报表折算 差额		
6.其他		
六、综合收益总额	101,786,692.49	80,498,931.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	1,384,691,917.92	1,052,299,542.02
客户存款和同业存放款项净 增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净 增加额		
收到原保险合同保费取得的 现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产净增 加额		
收取利息、手续费及佣金的		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	65,303,617.47	38,949,165.84
收到其他与经营活动有关的 现金	20,457,903.99	14,993,937.79
经营活动现金流入小计	1,470,453,439.38	1,106,242,645.65
购买商品、接受劳务支付的 现金	777,968,320.42	700,732,809.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净 增加额		
支付原保险合同赔付款项的 现金		
支付利息、手续费及佣金的 现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付 的现金	159,904,009.75	117,387,771.09
支付的各项税费	110,590,027.35	68,237,556.61
支付其他与经营活动有关的 现金	125,545,226.04	103,314,379.26
经营活动现金流出小计	1,174,007,583.56	989,672,516.54
经营活动产生的现金流量净额	296,445,855.82	116,570,129.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	58,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,149,285.03	
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	331,741.87	96,164.85
处置子公司及其他营业单位 收到的现金净额		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收到其他与投资活动有关的现金	20,324,144.70	15,198,700.00
投资活动现金流入小计	80,305,171.60	15,294,864.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,237,911.10	81,000,019.53
投资支付的现金	3,000,000.00	108,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	116,237,911.10	189,500,019.53
投资活动产生的现金流量净额	-35,932,739.50	-174,205,154.68
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	9,596,400.00	55,618,815.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,004,400.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金	59,364,420.50	113,289,037.20
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,922,873.88	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	84,883,694.38	175,907,852.20
偿还债务支付的现金	90,666,020.50	135,178,697.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,898,493.73	27,173,514.20
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,624,299.89	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	138,188,814.12	166,352,211.80



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

筹资活动产生的现金流量净额	-53,305,119.74	9,555,640.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,644,045.53	3,448,582.16
五、现金及现金等价物净增加额	216,852,042.11	-44,630,803.01
加：期初现金及现金等价物余额	310,601,013.11	355,231,816.12
六、期末现金及现金等价物余额	527,453,055.22	310,601,013.11

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	293,621,664.58	213,951,617.41
收到的税费返还		296,682.17
收到其他与经营活动有关的现金	3,973,737.02	8,717,117.47
经营活动现金流入小计	297,595,401.60	222,965,417.05
购买商品、接受劳务支付的现金	103,796,488.00	106,193,319.67
支付给职工以及为职工支付的现金	23,980,068.64	23,799,962.69
支付的各项税费	35,107,233.09	30,425,289.81
支付其他与经营活动有关的现金	18,453,407.94	21,920,399.34
经营活动现金流出小计	181,337,197.67	182,338,971.51
经营活动产生的现金流量净额	116,258,203.93	40,626,445.54



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	58,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	21,510,184.35	10,266,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,974,587.81	50,000.00
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	83,984,772.16	10,316,630.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,447,215.87	54,896,796.55
投资支付的现金	3,000,000.00	58,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	90,000,000.00	175,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	139,447,215.87	288,496,796.55
投资活动产生的现金流量净额	-55,462,443.71	-278,180,166.42
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	2,592,000.00	52,618,815.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,592,000.00	52,618,815.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,394,880.35	22,043,205.35
支付其他与筹资活动有关的		



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

现金		
筹资活动现金流出小计	22,394,880.35	22,043,205.35
筹资活动产生的现金流量净额	-19,802,880.35	30,575,609.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	40,992,879.87	-206,978,111.23
加：期初现金及现金等价物余额	90,032,784.11	297,010,895.34
六、期末现金及现金等价物余额	131,025,663.98	90,032,784.11

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末 余额	447,897,607.00				486,752,284.20	45,914,040.00			41,863,601.28		390,505,608.73	158,377,940.40	1,479,483,001.61
加：会计 政策变更													
前													



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	447,897,607.00				486,752,284.20	45,914,040.00				41,863,601.28		390,505,608.73	158,377,940.40	1,479,483,001.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,826,372.00				721,999,526.14					10,178,669.25		207,528,255.65	4,004,945.44	983,537,768.48
（一）综合收益总额												240,101,805.25	17,633,043.58	257,734,848.83
（二）所有者投入和减少资本	39,826,372.00				721,999,526.14								-3,828,098.14	757,997,800.00
1．股东投入的普通股	39,826,372.00				716,896,628.00									756,723,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					14,270,400.00									14,270,400.00
4．其他					-9,167,501.86								-3,828,098.14	-12,995,600.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 利润分配									10,17 8,669. 25		-32,57 3,549. 60	-9,800 ,000.0 0	-32,19 4,880. 35
1. 提取盈余公积									10,17 8,669. 25		-10,17 8,669. 25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,39 4,880. 35	-9,800 ,000.0 0	-32,19 4,880. 35
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	487, 723, 979.				1,208, 751,8 10.34	45,914 ,040.0 0			52,04 2,270. 53		598,03 3,864. 38	162,38 2,885. 84	2,463, 020,7 70.09



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	00												
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	440, 864, 107. 00				437,0 77,16 9.22					33,81 3,708. 09		261,76 3,013. 18	127,7 02,64 8.52	1,301, 220,6 46.01
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	440, 864, 107. 00				437,0 77,16 9.22					33,81 3,708. 09		261,76 3,013. 18	127,7 02,64 8.52	1,301, 220,6 46.01
三、本期增减 变动金额（减 少以“一”号填 列）	7,03 3,50 0.00				49,67 5,114. 98	45,914 ,040.0 0				8,049, 893.1 9		128,74 2,595. 55	30,67 5,291. 88	178,2 62,35 5.60
（一）综合收												158,83	27,67	186,5



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

益总额											5,694.09	5,291.88	10,985.97
(二)所有者投入和减少资本	7,033,500.00				49,675,114.98	45,914,040.00						3,000,000.00	13,794,574.98
1. 股东投入的普通股	7,033,500.00				45,585,315.00	45,914,040.00						3,000,000.00	9,704,775.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,089,799.98								4,089,799.98
4. 其他													
(三)利润分配									8,049,893.19		-30,093,098.54		-22,043,205.35
1. 提取盈余公积									8,049,893.19		-8,049,893.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,043,205.35		-22,043,205.35
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)													



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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	447, 897, 607. 00				486,7 52,28 4.20	45,914 ,040.0 0			41,86 3,601. 28		390,50 5,608. 73	158,3 77,94 0.40	1,479, 483,0 01.61

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未 分 配 利 润	所有 者权 益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末 余额	447,89 7,607.0 0				486,752, 284.20	45,914,0 40.00			41,863,6 01.28	207,44 2,285.8 7	1,138,04 1,738.35

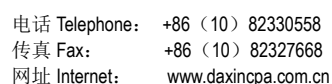


大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,897,607.00				486,752,284.20	45,914,040.00			41,863,601.28	207,442,285.87	1,138,041,738.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,826,372.00				731,167,028.00				10,178,669.25	69,213,142.89	850,385,212.14
（一）综合收益总额										101,786,692.49	101,786,692.49
（二）所有者投入和减少资本	39,826,372.00				731,167,028.00						770,993,400.00
1．股东投入的普通股	39,826,372.00				716,896,628.00						756,723,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					14,270,400.00						14,270,400.00
4．其他											
（三）利润分配									10,178,669.25	-32,573,549.60	-22,394,880.35
1．提取盈余公积									10,178,669.25	-10,178,669.25	
2．对所有者										-22,394,880.35	-22,394,880.35



单位：元

– 26 –



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

余额	4,107.00				169.22				08.09	6,452.52	1,436.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	440,864,107.00				437,077,169.22				33,813,708.09	157,036,452.52	1,068,791,436.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,033,500.00				49,675,14.98	45,914,040.00			8,049,893.19	50,405,833.35	69,250,301.52
（一）综合收益总额										80,498,931.89	80,498,931.89
（二）所有者投入和减少资本	7,033,500.00				49,675,14.98	45,914,040.00					10,794,574.98
1．股东投入的普通股	7,033,500.00				45,585,315.00	45,914,040.00					6,704,775.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,089,799.98						4,089,799.98
4．其他											
（三）利润分配									8,049,893.19	-30,093,098.54	-22,043,205.35
1．提取盈余公积									8,049,893.19	-8,049,893.19	



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-22,043 ,205.35	-22,043, 205.35
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	447,89 7,607.0 0				486,752, 284.20	45,914,0 40.00			41,863,6 01.28	207,44 2,285.8 7	1,138,04 1,738.35

法定代表人：朱双全

主管会计工作负责人：梁珏

会计机构负责人：许诚

湖北鼎龙控股股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

湖北鼎龙控股股份有限公司原名湖北鼎龙化学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），湖北鼎龙化学股份有限公司系湖北鼎龙化学有限公司于 2008 年 3 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 4 月 28 日在湖北省工商行政管理局领取注册号为 420000000004964 的企业法人营业执照。

2010 年经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]99 号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）15,000,000.00 股，发行后总股本为 60,000,000.00 元。

2015 年 8 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,039,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 441,903,607.00 元。

2015 年 10 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,994,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 447,897,607.00 元。

2016 年 5 月，根据公司董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 405,000.00 元，变更后注册资本为人民币 448,302,607.00 元。

2016 年 5 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]949 号《关于核准湖北鼎龙化学股份有限公司向王敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，贵公司申请增加注册资本人民币 39,421,372.00 元，变更后注册资本为人民币 487,723,979.00 元。

公司住所：武汉市经济技术开发区东荆河路 1 号

公司法定代表人：朱双全

本公司的实际控制人为朱双全、朱顺全先生

（二）公司所属行业及经营范围

本公司属电子信息材料行业，公司经营范围：电子信息材料、半导体及光电材料、功能性新材料的研制、生产、销售及服务；芯片设计和软件开发业务及服务；云打印及数字快印、服务（不含印刷）；新材料、软件及芯片的技术开发、技术服务、技术转让及服务；经营

本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁；企业管理咨询及服务；专利转让。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 8 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司将湖北三宝新材料有限公司、珠海名图科技有限公司、南通龙翔新材料科技股份有限公司（原名南通龙翔化工有限公司）、湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司、湖北鼎汇微电子材料有限公司、珠海鼎龙新材料有限公司、宁波佛来斯通新材料有限公司、浙江旗捷投资管理有限公司、深圳超俊科技有限公司 9 家子公司纳入本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生当月期初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性

金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额 100 万以上（含 100 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	0.5	0.5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	30	30
3 年以上	90	90

3、单项金额虽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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(十二) 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、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

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。

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。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40	5	2.38-3.8
机器设备	5-15	0-5	6.67-19
运输设备	5	0-5	19-20
其他设备	5	0-5	19-20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
专利技术	10-15 年	直线法摊销
商标、著作权	10-20 年	直线法摊销

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一） 预计负债

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。本公司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。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

1、收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据合同的完工进度确定完工百分比。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成

本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

（1）国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

（二十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认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，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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，确认为与资产相关的政府补助；本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

本公司在报告期无会计政策变更事项。

2、主要会计估计变更说明

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、6%（注 1）
企业所得税	应纳税所得额	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

注 1：增值税：公司与控股子公司增值税适用税率为 17%、6%。公司向中国境内销售按 17%的税率计算销项税额，扣除可抵扣的进项税额后计缴增值税。

公司向中国境外销售产品享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策, 公司经营的品种类别较多，产品的出口退税率分别为 15%、13%、9%、5%。

(二) 重要税收优惠及批文

注 2：企业所得税：

(1) 根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，2011 年经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局等高新技术企业认定管理机构批准，本公司被认定为高新技术企业。2014 年 10 月，经上述管理机构认定，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号：GF201442000074，有效期：三年。根据相关规定，在认定有效期内高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2015、2016 年度企业所得税按 15%的比例征收。

(2) 根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）和《高新技术企业认定管理实施办法》有关规定，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局等高新技术企业认定管理机构批准，2012 年公司控股子公司南通龙翔新材料科技股份有限公司被认定为高新技术企业。2015 年 8 月，经上述管理机构认定，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号 GF201532000256，2015、2016 年度所得税按 15%的比例计缴企业所得税。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发（2008）362 号）的有关规定，经广东省高新技术企业认定管理机构的批准，公司全资子公司珠海联合天润打印耗材有限公司 2012 年通过国家高新技术企业认定。2015 年 10 月，经上述管理机构认定，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号 GR201544000235，2015、2016 年度所得税按 15%的比例计缴企业所得税。

(4) 公司控股子公司珠海市科力莱科技有限公司于 2014 年 10 月获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局联合颁发的《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201444000476, 有效期三年，2015、2016 年度所得税按 15%的比例计缴企业所得税。

(5) 公司控股子公司杭州旗捷科技有限公司于 2015 年 9 月获得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201533000005，有效期三年，2015、2016 年度所得税按 15%的比例计缴企业所得税。

(6) 公司控股子公司宁波佛来斯通新材料有限公司于 2016 年获得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR201633100138，有效期三年，2016 年度所得税按 15%的比例计缴企业所得税。

(7) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号），本公司子公司杭州旗捷科技有限公司增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	964,032.03	451,752.20
银行存款	520,246,552.94	303,137,712.22
其他货币资金	7,415,996.15	11,438,693.26
合 计	528,626,581.12	315,028,157.68

其他货币资金按明细列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	4,790,952.13	11,548.69
承兑汇票保证金及其他	2,625,044.02	11,427,144.57
合 计	7,415,996.15	11,438,693.26

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,001,502.17	30,695,165.21
合 计	35,001,502.17	30,695,165.21

注 1：期末应收票据无质押等受限情况。

注 2：期末终止确认的已背书但尚未到期的应收票据金额为 3,563,200.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 按账龄分析法计提坏账的应收账款	443,207,545.73	99.93	20,830,674.96	4.70
组合小计	443,207,545.73	99.93	20,830,674.96	4.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	321,602.00	0.07	299,221.40	93.04
合 计	443,529,147.73	100.00	21,129,896.36	4.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账的应收账款	345,511,041.01	100.00	12,515,438.72	3.62
组合小计	345,511,041.01	100.00	12,515,438.72	3.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	345,511,041.01	100.00	12,515,438.72	3.62

按组合计提坏账准备的应收账款：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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	407,668,785.39	0.50	14,840,523.19	335,096,605.30	0.50	10,669,481.04
1 至 2 年	31,064,809.06	20.00	4,044,432.30	8,581,540.58	20.00	1,216,610.38
2 至 3 年	3,343,756.22	30.00	1,003,126.87	1,451,298.77	30.00	435,389.63
3 年以上	1,130,195.06	90.00	942,592.60	381,596.36	90.00	193,957.67
合 计	443,207,545.73	—	20,830,674.96	345,511,041.01	—	12,515,438.72

2、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	40,241,293.79	9.07	2,012,064.69
客户 2	14,587,632.50	3.29	72,938.16
客户 3	11,254,836.60	2.54	562,741.83
客户 4	9,962,757.79	2.25	984,980.74
客户 5	9,244,995.51	2.08	462,249.78
合 计	85,291,516.19	19.23	4,094,975.20

(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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,001,147.62	90.06	28,198,075.33	85.14
1 至 2 年	1,866,285.03	9.89	2,213,705.54	6.69
2 至 3 年	10,000.00	0.05	2,653,176.55	8.01
3 年以上			52,903.66	0.16
合 计	18,877,432.65	100.00	33,117,861.08	100.00

2、期末无账龄超过 1 年的大额预付款项情况

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
公司 1	1,933,703.88	10.24
公司 2	1,813,487.28	9.61
公司 3	943,717.60	5.00
公司 4	463,098.42	2.45
公司 5	427,655.41	2.27
合 计	5,581,662.59	29.57

(五) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,783,179.91	74,000.00
合 计	1,783,179.91	74,000.00

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款	6,394,126.50	41.10		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	8,967,966.10	57.64	852,923.49	9.51
组合小计	8,967,966.10	57.64	852,923.49	9.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	195,512.83	1.26		
合 计	15,557,605.43	100.00	852,923.49	5.48

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款	4,095,120.45	38.32		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	6,338,142.38	59.30	373,509.31	5.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合小计	6,338,142.38	59.30	373,509.31	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	254,739.63	2.38		
合 计	10,688,002.46	100.00	373,509.31	3.49

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国珠海税务局	6,394,126.50	—	一年以内	—	未发生减值
合 计	—	—	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款：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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,209,398.26	0.50	345,314.61	5,567,121.05	0.50	250,697.18
1 至 2 年	813,499.84	20.00	116,027.48	610,121.33	20.00	61,012.13
2 至 3 年	522,466.00	30.00	156,742.80	138,000.00	30.00	41,400.00
3 年以上	422,602.00	90.00	234,838.60	22,900.00	90.00	20,400.00
合 计	8,967,966.10	—	852,923.49	6,338,142.38	—	373,509.31

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税款	6,394,126.50	4,095,120.45
待抵扣进项税金	167,342.83	254,739.63
备用金、押金、往来款及其他	8,996,136.10	6,338,142.38
合 计	15,557,605.43	10,688,002.46

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中华人民共和国珠海税务局	出口退税款	6,394,126.50	一年以内	41.10	—
深圳市平湖股份合作公司	押金	582,797.00	3-4 年	3.75	133,113.70
深圳市美高特电子科技有限公司	往来款	575,908.94	一年以内	3.70	28,795.45
深圳市东越数码科技有限公司	往来款	556,863.39	一年以内	3.58	27,843.17
Mr. Toner Co., Ltd	往来款	514,110.24	一年以内	3.30	25,705.51
合 计	—	8,623,806.07	—	55.43	215,457.83

(七) 存货

1、 存货的分类

存货类别	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	154,774,038.48	395,326.57	154,378,711.91	122,573,661.58	350,000.00	122,223,661.58
在产品	63,703,884.30	215,915.68	63,487,968.62	23,978,212.91		23,978,212.91
产成品	92,864,042.91	585,464.55	92,278,578.36	59,229,624.91	304,272.68	58,925,352.23
合 计	311,341,965.69	1,196,706.80	310,145,258.89	205,781,499.40	654,272.68	205,127,226.72

2、 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	350,000.00	108,232.45		62,905.88	395,326.57
在产品		215,915.68			215,915.68
产成品	304,272.68	281,191.87			585,464.55
合 计	654,272.68	605,340.00		62,905.88	1,196,706.80

注：本公司相关产品可变现净值根据年末的估计市场销售价格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。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
股权并购基金		58,500,000.00
留抵进项税金	9,229,812.89	1,327,790.43
合 计	9,229,812.89	59,827,790.43

注： 2016 年 1 月 20 日公司收回股权并购基金投资款 5,850.00 万元。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	—
其中：按成本计量的	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	—
合 计	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	—

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京凯德石英股份有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	—	—	—	—	2.27	—
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00	—	—	—	—	2.27	—

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东世纪开元电子商务有限公司		50,000,000.00		-2,306,994.31	—	—	—	—	—	47,693,005.69	—
合 计		50,000,000.00		-2,306,994.31	—	—	—	—	—	47,693,005.69	—

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	219,982,469.82	223,619,454.60	14,035,473.09	30,924,696.94	488,562,094.45
2.本期增加金额	48,080,563.39	64,926,794.13	8,098,637.98	5,175,887.14	126,281,882.64
（1）购置		31,755,239.23	6,059,026.06	4,000,948.20	41,815,213.49
（2）在建工程转入	39,929,228.40	28,633,389.77		475,971.38	69,038,589.55
（3）企业合并增加	8,151,334.99	4,538,165.13	2,039,611.92	698,967.56	15,428,079.60
3.本期减少金额		1,589,403.28	65,800.00	80,450.95	1,735,654.23
（1）处置或报废		1,589,403.28	65,800.00	80,450.95	1,735,654.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4.期末余额	268,063,033.21	286,956,845.45	22,068,311.07	36,020,133.13	613,108,322.86
二、累计折旧					
1.期初余额	20,900,751.01	54,114,655.18	8,219,657.98	9,681,357.26	92,916,421.43
2.本期增加金额	9,639,279.38	24,129,840.52	1,987,002.70	3,413,936.33	39,170,058.93
（1）计提	9,639,279.38	24,129,840.52	1,987,002.70	3,413,936.33	39,170,058.93
3.本期减少金额		1,324,469.91	59,220.01	47,876.68	1,431,566.60
（1）处置或报废		1,324,469.91	59,220.01	47,876.68	1,431,566.60
4.期末余额	30,540,030.39	76,920,025.79	10,147,440.67	13,047,416.91	130,654,913.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	237,523,002.82	210,036,819.66	11,920,870.40	22,972,716.22	482,453,409.10
2.期初账面价值	199,081,718.81	169,504,799.42	5,815,815.11	21,243,339.68	395,645,673.02

注 1、期末固定资产中无经营租赁和融资租赁情况。

注 2、期末存在担保抵押情况，见附注五、（四十四）。

（十二）在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通新建技术研究中心建设项目	7,892.00		7,892.00			
南通市临江新区有机颜料建设工程				450,384.61		450,384.61
CMP 产业化项目	25,728,969.09		25,728,969.09	11,349,261.61		11,349,261.61
职工生活设施扩建				5,673,903.67		5,673,903.67
彩粉二期产业化项目	3,420,429.12		3,420,429.12	26,627,777.08		26,627,777.08
宁波彩粉扩产改造项目	1,273,754.84		1,273,754.84			
珠海硒鼓材料新建项目				5,445,427.08		5,445,427.08
珠海除尘系统改造项目	1,014,000.00		1,014,000.00			
合 计	31,445,045.05		31,445,045.05	49,546,754.05		49,546,754.05

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	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
南通市临江 新区有机颜 料建设工程	130,000,000.00	450,384.61		450,384.61		—	100.46	—	—	—	—	借入 及自 筹
南通新建技 术研究中心 建设项目	35,000,000.00		7,892.00			7,892.00	0.02	—	—	—	—	自筹
武汉 CMP 产业化项目	45,000,000.00	11,349,261.61	32,182,686.63	17,802,979.15		25,728,969.09	96.74	—	—	—	—	募集 资金 及自 筹
武汉职工生 活设施扩建	15,000,000.00	5,673,903.67	17,441,406.68	17,689,272.50	5,426,037.85	—	117.93	—	—	—	—	自筹
武汉彩粉二 期产业化项 目	28,000,000.00	26,627,777.08	2,684,754.73	25,892,102.69		3,420,429.12	104.69	—	—	—	—	募集 资金 及自 筹
珠海硒鼓材 料新建项目	9,000,000.00	5,445,427.08	1,758,423.52	7,203,850.60		—	80.04	—	—	—	—	自筹
宁波彩粉扩 产改造项目	1,300,000.00		1,273,754.84			1,273,754.84	97.98	—	—	—	—	自筹
珠海除尘系 统改造项目	1,690,000.00		1,014,000.00			1,014,000.00	60.00	—	—	—	—	自筹
合计	—	49,546,754.05	56,362,918.40	69,038,589.55	5,426,037.85	31,445,045.05	—	—	—	—	—	—

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	彩色碳粉 专有技术	硒鼓专有技 术	芯片专有技 术	信息系统 及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,644,581.65	31,864,760.27	35,903,942.67		1,200,790.57	86,614,075.16
2. 本期增加金额	17,911,484.30	8,710,300.86		85,371,597.47	663,408.99	112,656,791.62
(1) 购置					394,436.38	394,436.38
(2) 企业合并增加	17,911,484.30	8,710,300.86		85,371,597.47	268,972.61	112,262,355.24
3. 本期减少金额						

项 目	土地使用权	彩色碳粉 专有技术	硒鼓专有技 术	芯片专有技 术	信息系统 及其他	合计
4. 期末余额	35,556,065.95	40,575,061.13	35,903,942.67	85,371,597.47	1,864,199.56	199,270,866.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,476,299.85	5,763,194.72	10,787,412.81		325,656.37	19,352,563.75
2. 本期增加金额	653,199.83	3,576,034.19	3,604,154.27	4,980,009.85	290,257.20	13,103,655.34
（1）计提	653,199.83	3,576,034.19	3,604,154.27	4,980,009.85	290,257.20	13,103,655.34
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,129,499.68	9,339,228.91	14,391,567.08	4,980,009.85	615,913.57	32,456,219.09
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	32,426,566.27	31,235,832.22	21,512,375.59	80,391,587.62	1,248,285.99	166,814,647.69
2. 期初账面价值	15,168,281.80	26,101,565.55	25,116,529.86	—	875,134.20	67,261,511.41

注：期末无形资产无计提减值准备情形。

注 2、期末存在担保抵押情况，见附注五、（四十四）。

（十四） 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无 形资产	
CMP 工艺改进项目	2,147,400.45	4,611,896.97				6,759,297.42
聚酯碳粉项目		4,972,782.65				4,972,782.65
CCA 及染料项目		1,979,828.56	—	1,979,828.56	—	
光学材料项目		3,065,496.17		3,065,496.17		
聚合碳粉项目		5,462,110.83		5,462,110.83		
不同色相永固紫合成工艺 改进项目		7,637,791.51	—	7,637,791.51	—	
硒鼓使用隔离工艺改进项 目		7,319,853.08	—	7,319,853.08	—	
激光打印可置换式通用粉 盒工艺改进项目		14,387,680.71		14,387,680.71		
硒鼓配件研发项目		2,640,048.91	—	2,640,048.91		
芯片研发项目		14,681,575.94	—	14,681,575.94		
黑白硒鼓工艺改进项目		8,580,409.69	—	8,580,409.69		
彩粉工艺改进项目		1,790,367.93	—	1,790,367.93		
合 计	2,147,400.45	77,129,842.95	—	67,545,163.33	—	11,732,080.07

（十五） 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海名图科技有限公司	194,337,388.24			—	—	194,337,388.24
珠海市科力莱科技有限公司	17,798,092.89			—	—	17,798,092.89
宁波佛来斯通新材料有限公司		50,153,464.06		—	—	50,153,464.06
浙江旗捷投资管理有限公司		280,387,786.03		—	—	280,387,786.03
深圳超俊科技有限公司		324,633,811.14		—	—	324,633,811.14
合 计	212,135,481.13	655,175,061.23		—	—	867,310,542.36

注：经对上述公司进行减值测试，未发生减值，因此本期未计提商誉减值准备。

（十六） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	企业合并增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费及其他	1,033,037.84	231,366.64	1,322,003.86	838,785.87	—	1,747,622.47
房屋装修费用	5,537,268.23	8,148,685.19		2,832,047.73	—	10,853,905.69
合 计	6,570,306.07	8,380,051.83	1,322,003.86	3,670,833.60	—	12,601,528.16

（十七） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
减值准备	1,215,875.07	7,083,329.87	1,389,060.77	8,703,475.72
递延收益	581,154.98	3,874,366.50	594,045.66	3,960,304.38
股权激励	2,031,282.16	13,541,881.08	374,601.95	2,497,346.33
存货跌价准备	510,216.75	3,316,526.11		
可弥补亏损	200,874.57	1,339,163.80		
小 计	4,539,403.53	29,155,267.36	2,357,708.38	15,161,126.43
递延所得税负债：				
合并产生的公允价值和账面价值差异	20,108,100.88	134,054,005.87	3,775,594.48	25,170,629.87
小 计	20,108,100.88	134,054,005.87	3,775,594.48	25,170,629.87

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
可抵扣暂时性差异	14,899,489.98

项 目	期末余额
合 计	14,899,489.98

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	19,242,516.70	5,841,960.03
预付投资款		50,000,000.00
合 计	19,242,516.70	55,841,960.03

注：2016 年公司全资子公司湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司对山东世纪开元电子商务有限公司（原名山东世纪开元彩扩摄影有限公司）的 5,000.00 万元增资（20%股权）工商变更手续已完成，公司将预付投资款转入到长期股权投资。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	49,301,600.00
合 计	38,000,000.00	69,301,600.00

2、短期借款按借款单位列示如下

借款单位	期末余额	年初余额
中国银行海门支行（注 1）	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏海门农村商业银行		12,000,000.00
招商银行股份有限公司海门支行（注 2）	8,000,000.00	10,000,000.00
江苏银行海门支行(注 3)	10,000,000.00	10,000,000.00
交通银行股份有限公司珠海分行		17,301,600.00
合 计	38,000,000.00	69,301,600.00

注 1：2016 年 5 月，公司控股子公司南通龙翔新材料科技股份有限公司与中国银行海门支行签署《授信额度协议》，授信额度 20,000,000.00 元。南通中大房地产有限公司和自然人杨连飞夫妇、股东杨彦青为该授信提供最高额担保，同时南通龙翔新材料科技股份有限公司以其房产、土地为该授信提供担保。2016 年 6 月、8 月南通龙翔新材料科技股份有限公司取得中国银行海门支行流动资金借款 20,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。

注 2：2016 年 1 月，公司控股子公司南通龙翔新材料科技股份有限公司与招商银行海门支行签署《授信额度协议》，授信额度 20,000,000.00 元。南通中大房地产有限公司和自然人杨连飞、股东杨彦青、自然人漆后建为该授信提供最高额担保。2016 年 5 月，南通龙翔新材料科技股份有限公司取得招商银行海门支行流动资金借款 8,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。

注 3：2016 年 6 月，公司控股子公司南通龙翔新材料科技股份有限公司与江苏银行海门支行签署《授信额度协议》，授

信额度 10,000,000.00 元。南通市争妍颜料化工有限公司为该授信提供最高额担保。2016 年 6 月南通龙翔新材料科技股份有限公司取得江苏银行海门支行流动资金借款 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。

3、截止期末余额无已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,567,795.57	22,854,289.13
合 计	3,567,795.57	22,854,289.13

(二十一) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	159,203,148.97	91,235,279.32
1-2 年	1,579,962.95	1,801,785.09
2-3 年	289,517.54	647,688.55
3 年以上	55,659.01	30,000.00
合 计	161,128,288.47	93,714,752.96

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

(二十二) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,799,669.57	4,538,216.02
1 年以上	916,307.40	333,099.25
合 计	11,715,976.97	4,871,315.27

期末无账龄超过 1 年的大额预收账款

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	14,972,741.04	3,131,303.30	152,593,537.85	149,966,540.34	20,731,041.85
二、离职后福利-设定提存计划		91,218.57	9,922,007.94	9,937,469.41	75,757.10
合 计	14,972,741.04	3,222,521.87	162,515,545.79	159,904,009.75	20,806,798.95

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	14,656,805.61	3,168,566.95	137,735,682.13	135,162,177.00	20,398,877.69
2. 职工福利费			6,073,915.10	6,073,915.10	
3. 社会保险费		50,207.87	4,606,586.59	4,552,795.78	103,998.68
其中：医疗保险费		48,555.38	3,286,752.37	3,238,223.72	97,084.03
工伤保险费		-211.31	868,106.60	863,279.72	4,615.57
生育保险费		1,863.80	451,727.62	451,292.34	2,299.08
4. 住房公积金		-103,639.13	1,923,649.65	1,799,889.40	20,121.12
5. 工会经费和职工教育经费	315,935.43	16,167.61	2,253,704.38	2,377,763.06	208,044.36
合 计	14,972,741.04	3,131,303.30	152,593,537.85	149,966,540.34	20,731,041.85

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		92,228.60	9,460,764.09	9,486,625.20	66,367.49
2、失业保险费		-1,010.03	461,243.85	450,844.21	9,389.61
合 计		91,218.57	9,922,007.94	9,937,469.41	75,757.10

(二十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
所得税	34,183,067.07	25,908,834.09
城市维护建设税	904,570.04	364,300.89
个人所得税	1,103,827.25	330,558.62
教育费附加、印花税、房产税及其他税金	1,611,325.54	1,225,237.07
合 计	37,802,789.90	27,828,930.67

(二十五) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	179,175,947.97	78.92	51,456,634.74	88.91
1-2 年	46,304,040.00	20.39	6,338,803.82	10.95
2-3 年	1,488,877.37	0.66	79,225.10	0.14

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3-4 年	74,126.62	0.03		
合 计	227,042,991.96	100.00	57,874,663.66	100.00

2、其他应付款按款项性质列示如下

款项性质	期末余额	期初余额
国外运费、保险费、佣金及预提费用	2,653,375.00	1,422,821.37
往来款	5,094,286.73	8,700,123.79
其他	1,652,290.23	1,837,678.50
限制性股票回购义务	45,914,040.00	45,914,040.00
应付股权收购款	171,729,000.00	
合 计	227,042,991.96	57,874,663.66

3、截止 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
限制性股票回购义务	45,914,040.00	未行权
合 计	45,914,040.00	——

(二十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	3,960,304.38		85,937.88	3,874,366.50
合 计	3,960,304.38		85,937.88	3,874,366.50

2、政府补助项目情况

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
南通龙翔搬迁土地返还款	3,960,304.38		85,937.88		3,874,366.50	与资产相关
合 计	3,960,304.38		85,937.88		3,874,366.50	——

(二十七) 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	
一、有限售条件股份	150,907,210.00	39,826,372.00			-9,196,048.00	30,630,324.00	181,537,534.00
二、无限售条件股份	296,990,397.00				9,196,048.00	9,196,048.00	306,186,445.00

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	
三、股份总数	447,897,607.00	39,826,372.00			—	39,826,372.00	487,723,979.00

（二十八）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	444,239,744.22	756,816,668.00	9,167,501.86	1,191,888,910.36
二、其他资本公积	42,512,539.98	14,270,400.00	39,920,040.00	16,862,899.98
合 计	486,752,284.20	771,087,068.00	49,087,541.86	1,208,751,810.34

注 1：2016 年公司收到股票股权激励款，其中计入股本 405,000.00 元，计入资本公积—股本溢价 2,187,000.00 元。

注 2：2016 年公司发行股份收购宁波佛来斯通新材料有限公司等三家公司股权，其中计入股本 39,421,372.00 元，计入资本公积—股本溢价 714,709,628.00 元。

注 3：其他资本公积增加系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》要求，对于解锁/等待期的股票期权和限制性股票，期末将授予日的权益工具成本 14,270,400.00 元，计入相关资产或成本费用，同时计入资本公积—其他资本公积。

其他资本公积本期减少系根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》要求，对于解锁和行权的限制性股票和股票期权，本期从资本公积—其他资本公积转入到股本溢价中。

注 4：资本溢价本期减少系根据企业会计准则要求，公司购买南通龙翔化工股份有限公司少数股东部分权益，公司取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，减少资本公积 9,167,501.86 元。

（二十九）库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
员工限制性股票	45,914,040.00			45,914,040.00	—
合 计	45,914,040.00			45,914,040.00	—

（三十）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,863,601.28	10,178,669.25		52,042,270.53
合 计	41,863,601.28	10,178,669.25		52,042,270.53

(三十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	390,505,608.73	
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	390,505,608.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,101,805.25	
减：提取法定盈余公积	10,178,669.25	10%
应付普通股股利	22,394,880.35	
期末未分配利润	598,033,864.38	

(三十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,297,736,586.69	816,952,421.26	1,049,836,364.32	694,824,168.14
功能性新材料	405,692,601.09	202,291,454.44	348,029,962.12	180,712,114.68
基础化学品	14,314,486.22	12,984,000.05	73,171,533.15	66,325,054.08
打印复印耗材	817,447,111.47	590,344,127.37	628,634,869.05	447,786,999.38
集成电路芯片设计与制程工艺材料行业	60,282,387.91	11,332,839.40		
二、其他业务小计	8,595,480.59	4,032,365.39		
技术服务	2,696,046.79			
材料销售及其他	5,899,433.80	4,032,365.39		
合 计	1,306,332,067.28	820,984,786.65	1,049,836,364.32	694,824,168.14

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		19,578.48
城建税	7,310,015.37	4,256,890.40
教育费附加	3,538,139.38	2,123,948.99
地方教育附加	1,810,811.25	1,063,759.68
堤防费、综合基金	34,228.99	218,247.08
印花税、房产税、土地使用税及其他	2,031,689.11	
合 计	14,724,884.10	7,682,424.63

注：根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》财会〔2016〕22 号文件规定，对 2016 年 5 月 1 日之后在管

理费用中核算的房产税、土地使用权、车船使用税、印花税等相关税费调整至“税金及附加”科目列报。

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	18,327,582.34	17,487,454.07
人工费用、福利费	13,093,172.62	9,419,176.21
营销费	15,109,168.66	11,712,041.04
业务费	3,563,842.87	4,676,080.54
办公费、通讯费、租赁费等	2,547,409.38	838,006.81
股权激励成本	2,147,464.32	693,559.78
其他	692,955.77	745,074.67
合 计	55,481,595.96	45,571,393.12

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	67,545,163.33	40,363,953.90
人工费用、福利费	30,011,223.24	25,372,774.65
折旧费	7,033,174.23	4,958,692.22
服务咨询费	7,892,898.46	7,130,922.70
无形资产摊销	13,103,655.34	4,088,868.15
办公费、租赁费、会务费等	11,798,446.68	9,854,763.70
股权激励成本	8,627,949.48	1,925,207.84
税金及其他	3,056,409.83	6,424,966.89
合 计	149,068,920.59	100,120,150.05

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,516,680.52	5,239,777.49
减：利息收入	5,615,988.30	5,528,757.81
减：汇兑收益	29,761,486.33	11,174,346.08
手续费支出及其他	198,187.33	997,516.10
合 计	-32,662,606.78	-10,465,810.30

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,840,845.91	3,619,017.74
存货跌价损失	605,340.00	654,272.68
合 计	3,446,185.91	4,273,290.42

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,306,994.31	—
其他	1,149,285.03	—
合 计	-1,157,709.28	—

(三十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,409.69	—	1,409.69
政府补助	10,120,166.88	11,016,953.49	10,120,166.88
增值税即征即退补贴	5,086,603.47	—	—
其他	256,706.31	173,009.07	256,706.31
合 计	15,464,886.35	11,189,962.56	10,378,282.88

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年国家工业转型升级强基工程专项资金	1,892,000.00	4,632,000.00	与收益相关
珠海出口信用保险专项资金补贴	1,413,794.00	1,422,938.00	与收益相关
珠海研究开发费用专项补贴	2,959,200.00	1,170,700.00	与收益相关
专项补助、奖励及其他补贴	3,769,235.00	2,078,932.55	与收益相关
土地返还款	85,937.88	42,968.94	与资产相关
武汉市经信委拨付的资助创新基金	—	600,000.00	与收益相关
武汉经济技术开发区财政局拨付科技创新基金	—	480,000.00	与收益相关
高新出口贴息补助	—	589,414.00	与收益相关
合 计	10,120,166.88	11,016,953.49	—

(四十) 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	553,876.74	262,647.67	553,876.74
对外捐赠	180,000.00	262,000.00	180,000.00
其他支出	565,584.70	10,474.12	565,584.70
合 计	1,299,461.44	535,121.79	1,299,461.44

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	52,856,008.59	32,126,651.15
递延所得税费用	-2,294,840.94	-152,048.09
合 计	50,561,167.65	31,974,603.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	308,296,016.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	77,074,004.12
适用不同税率的影响	-27,688,670.52
调整以前期间所得税的影响	312,667.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	863,166.65
所得税费用	50,561,167.65

(四十二) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	20,457,903.99	14,993,937.79
其中：政府补助	10,034,229.00	6,299,015.61
银行存款利息	3,906,808.39	5,864,575.87
往来款及其他	6,516,866.60	2,830,346.31
支付其他与经营活动有关的现金	125,545,226.04	103,314,379.26
其中：销售费用与管理费用中除应付职工薪酬、税金等其他付现支出	111,477,716.77	98,869,616.27
往来款及其他	14,067,509.27	4,444,762.99

2、收到和支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	20,324,144.70	15,198,700.00
其中：收到与资产相关的政府补贴款	——	15,198,700.00
收到合并范围增加子公司现金	20,324,144.70	——

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	——
其中：支付南通龙翔化工股份有限公司股东股权款	20,000,000.00	——

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	15,922,873.88	7,000,000.00
其中：控股子公司关联方往来借款	15,735,941.02	7,000,000.00
控股子公司关联方借款利息	186,932.86	——
支付其他与筹资活动有关的现金	12,624,299.89	4,000,000.00
其中：控股子公司关联方往来借款	11,604,580.72	4,000,000.00
支付融资服务费用和票据保证金	1,019,719.17	——

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	257,734,848.83	186,510,985.97
加：资产减值准备	3,446,185.91	4,273,290.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,170,058.93	32,555,002.80
无形资产摊销	13,103,655.34	6,289,512.56
长期待摊费用摊销	3,670,833.60	1,855,980.91
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）	552,467.05	262,647.67
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）	2,329,747.66	5,239,777.49
投资损失（收益以“—”号填列）	1,157,709.28	
递延所得税资产和递延所得税负债（加：负债，减：资产）	-2,294,840.94	-152,048.09

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,872,729.29	-52,841,261.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,132,555.55	-88,901,014.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,580,475.00	21,477,255.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	296,445,855.82	116,570,129.11
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	527,453,055.22	310,601,013.11
减：现金的期初余额	310,601,013.11	355,231,816.12
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	216,852,042.11	-44,630,803.01

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	527,453,055.22	310,601,013.11
其中：库存现金	964,032.03	451,752.20
可随时用于支付的银行存款	520,246,552.94	303,137,712.22
可随时用于支付的其他货币资金	6,242,470.25	7,011,548.69
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	527,453,055.22	310,601,013.11

注：期末货币资金中有 1,173,525.90 元系银行承兑汇票保证金和安全保证金，其不符合现金流量表中现金及现金等价物的定义，在编制现金流量表时从现金余额中扣除。

(四十四) 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	1,173,525.90	银行承兑汇票保证金和安全保证金
固定资产—房屋建筑物	42,972,147.19	借款抵押
无形资产—土地	7,670,010.24	借款抵押
合 计	51,815,683.33	--

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			188,381,202.73
其中：美元	23,729,222.69	6.9394	164,667,570.39
欧元	2,026,461.30	7.2878	14,768,444.70
日元	39.64	0.0593	2.35
港币	6,642,639.85	0.8947	5,943,169.88
英镑	349,533.98	8.5539	2,989,878.71
泰国铢	3,000.00	0.1931	579.30
澳元	2,300.00	5.0018	11,504.14
卢币	365.50	0.113	41.30
巴币	7.30	1.6383	11.96
应收账款			318,604,807.92
其中：美元	45,729,858.17	6.9394	317,337,777.81
欧元	105,762.92	7.2878	770,779.01
港币	57,335.90	0.8947	51,298.43
英镑	52,017.52	8.5539	444,952.67
预付款项			14,949,944.48
其中：美元	2,137,527.30	6.9394	14,833,156.97
日元	1,970,000.00	0.0593	116,787.51
应付账款			8,086,404.88
其中：美元	1,144,351.67	6.9394	7,941,113.97
欧元	470.49	7.2878	3,428.84
日元	2,280,000.00	0.0593	135,165.24
港币	7,485.00	0.8947	6,696.83
预收款项			6,644,142.62
其中：美元	957,452.03	6.9394	6,644,142.62
其他应付款			170,612.78
其中：美元	24,586.10	6.9394	170,612.78

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁波佛来斯通新材料有限公司	2016 年 5 月	130,000,000.00	100.00	受让股权	2016 年 5 月	支付对价款	20,405,541.76	2,056,330.52
浙江旗捷投资管理有限公司	2016 年 5 月	440,000,000.00	100.00	受让股权	2016 年 5 月	支付对价款	70,760,194.52	27,049,373.16
深圳超俊科技有限公司	2016 年 5 月	420,860,000.00	100.00	受让股权	2016 年 5 月	支付对价款	254,241,003.93	43,309,009.10

2、合并成本及商誉

合并成本	宁波佛来斯通新材料有限公司	浙江旗捷投资管理有限公司	深圳超俊科技有限公司
现金	50,000,000.00	123,600,000.00	63,129,000.00
发行的权益性证券的公允价值	80,000,000.00	316,400,000.00	357,731,000.00
合并成本合计	130,000,000.00	440,000,000.00	420,860,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	79,846,535.94	159,612,213.97	96,226,188.86
商誉	50,153,464.06	280,387,786.03	324,633,811.14

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	宁波佛来斯通新材料有限公司		浙江旗捷投资管理有限公司		深圳超俊科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	86,135,608.77	64,783,744.38	180,099,062.92	94,727,465.45	147,741,600.63	147,741,600.63
流动资产	27,053,851.37	27,053,851.37	89,609,475.42	89,609,475.42	142,740,333.66	142,740,333.66
非流动资产	59,081,757.40	37,729,893.01	90,489,587.50	5,117,990.03	5,001,266.97	5,001,266.97
负债：	6,289,072.83	1,282,576.54	20,486,848.95	7,681,109.33	51,515,411.77	51,515,411.77
应付款项及其他	1,282,576.54	1,282,576.54	7,681,109.33	7,681,109.33	51,515,411.77	51,515,411.77
递延所得税负债	5,006,496.29		12,805,739.62			
净资产：	79,846,535.94	63,501,167.84	159,612,213.97	87,046,356.12	96,226,188.86	96,226,188.86
取得的归属于收购方份额	79,846,535.94	63,501,167.84	159,612,213.97	87,046,356.12	96,226,188.86	96,226,188.86

(二) 合并范围变更

2016 年度新纳入合并范围的子公司

名 称	2016 年 12 月 31 日净资产	2016 年 6-12 月净利润
宁波佛来斯通新材料有限公司	81,902,866.46	2,056,330.52
浙江旗捷投资管理有限公司	186,661,587.13	27,049,373.16
深圳超俊科技有限公司	169,535,197.96	43,309,009.10

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
湖北三宝新材料有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区东荆河路1号	进出口贸易	100%	设立
南通龙翔新材料科技股份有限公司(注1)	南通	江苏省海门市临江化工园区扬子江路88号	化工产品的生产和销售	54.323%	控股合并
珠海名图科技有限公司	珠海	珠海市横琴镇永兴二巷10-12号305房	硒鼓产品的生产和销售	100%	控股合并
湖北鼎汇微电子材料有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区东荆河路1号	微电子、半导体、光电显示材料、光电子元器件生产和销售	100%	设立
湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司	武汉	武汉市经济技术开发区东荆河路1号	互联网平台软件的研发、技术服务及批发兼零售；图文的设计、制作及打印服务；摄影服务；3D产品打印服务	100%	设立
珠海鼎龙新材料有限公司	珠海	珠海市高新区唐家湾镇金峰西路15号1号厂房	办公设备、耗材及新材料的生产和销售	70%	设立
宁波佛来斯通新材料有限公司	宁波	浙江省奉化市南山路168号	激光打印机彩色墨粉、复印机、打印机耗材制造	100%	控股合并
浙江旗捷投资管理有限公司	浙江	杭州市拱墅区沈半路428号213室	生产计算机软、硬件，集成电路，电子产品	100%	控股合并
深圳超俊科技有限公司	深圳	深圳市龙岗区平湖街道平湖社区富民工业区第55、56、57、58、60栋	硒鼓产品的生产和销售	100%	控股合并

注：2016年11月，南通龙翔化工有限公司名称变更为南通龙翔新材料科技股份有限公司。

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南通龙翔新材料科技股份有限公司	45.677%	16,423,513.81	—	104,341,902.06
2	珠海市科力莱科技有限公司	49%	1,250,035.98	—	55,086,717.30

注：珠海名图科技有限公司持有珠海市科力莱科技有限公司51%的股份，形成控制，珠海名图科技有限公司将珠海市科力莱科技有限公司纳入合并范围。

3、 重要的非全资子公司主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通龙翔新材料科技股份有限公司	13,857.48	15,176.01	29,033.49	5,804.13	387.44	6,191.57	13,539.92	14,609.56	28,149.49	7,029.68	396.03	7,425.71
珠海市科力莱科技有限公司	17,612.70	1,361.02	18,973.72	7,728.68	—	7,728.68	19,848.56	1,440.88	21,289.44	10,299.95	—	10,299.95

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通龙翔新材料科技股份有限公司	18,113.19	3,417.71	3,417.71	4,581.24	17,327.57	2,969.79	2,969.79	2,478.55
珠海市科力莱科技有限公司	19,763.62	255.11	255.11	-1,342.66	24,693.41	2,682.14	2,682.14	601.08

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东世纪开元电子商务有限公司	山东	山东	图文打印	—	20%	权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	48,276,499.03	—
其中：现金和现金等价物	16,704,695.72	—
非流动资产	54,210,316.24	—
资产合计	102,486,815.27	—
流动负债	40,275,092.35	—
非流动负债	21,097,118.99	—
负债合计	61,372,211.34	—
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	41,114,603.93	—
对联营企业权益投资的账面价值	47,693,005.69	—
营业收入	227,246,166.98	—
财务费用	675,373.10	—
所得税费用	44,172.98	—
净利润	-11,534,971.54	—

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司主要由自然人投资设立，本公司实际控制人为朱双全、朱顺全。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联担保情况

报告期内公司无对外担保情况。

3、 关键管理人员报酬

单位：万元

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
薪金	174.00	161.00
合 计	174.00	161.00

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2015 年 10 月公司审议通过了《湖北鼎龙化学股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。

公司向 132 名激励对象授予限制性股票 599.4 万股。

(二) 股份支付的会计处理

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算：

(1) 授予日会计处理：

2015 年根据授予数量 599.4 万股和授予价格 7.66 元/股，确认股本和股本溢价，同时将股本计入库存股和其他应付款中。

(2) 等待/锁定期、行权会计处理：根据会计准则要求，董事会已确认权益工具的首次授予日为 2015 年 10 月 28 日，在 2015 年-2017 年按照各期权益工具的行权/解锁比例（30%、30%、40%）和授予日权益工具的公允价值总额分别确认权益工具激励成本。

2016 年权益工具激励成本为 14,270,400.00 元，计入相关资产或成本，同时计入资本公积-其他资本公积。2016 年度对于解锁和行权的限制性股票和股票期权，本期从资本公积-其他资本公积转入到股本溢价中。

十、资产负债表日后事项

(一) 根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖北鼎龙化学股份有限公司向王敏等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2016) 949 号), 2017 年 1 月 18 日, 公司非公开发行股票 46,345,100 股(每股面值 1 元), 募集资金总额为人民币 99,086.00 万元, 非公开发行由三家特定投资者以货币资金认购。变更后的注册资本为人民币 534,069,079.00 元。

(二) 2017 年 3 月, 根据公司召开的第三届董事会第十八次会议, 公司回购限制性股票 111,300.00 股(每股面值 1 元), 减少注册资本人民币 111,300.00 元, 变更后的注册资本为人民币 533,957,779.00 元。

(三) 2017 年 4 月 10 日, 公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》: 以本公司 2017 年 4 月 7 日的股份 533,957,779.00 股为基数, 向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税), 合计总金额 53,395,777.90 元(含税), 剩余未分配利润结转下一年度。本年度, 以资本公积金每 10 股转增 8 股。以上利润分配预案须提交公司 2016 年度股东大会审议通过后实施。

截止报告日, 除上述事项外, 公司无其他重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

报告期内无前期会计差错。

(二) 分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件, 故无需披露分部报告财务信息。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款	13,761,189.00	18.05		

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,481,839.21	81.95	1,409,326.80	2.26
合 计	62,481,839.21	81.95	1,409,326.80	2.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	76,243,028.21	100.00	1,409,326.80	1.85

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的应收账款	17,195,055.00	21.54		
按组合计提坏账准备的应收账款				
（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,617,667.27	78.46	783,646.03	1.25
合 计	62,617,667.27	78.46	783,646.03	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	79,812,722.27	100.00	783,646.03	0.98

2、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
宁波佛来斯通新材料有限公司	252,580.00	—	一年以内	—	未发生减值
珠海市科力莱科技有限公司	4,559,899.00	—	一年以内	—	未发生减值
珠海联合天润打印耗材有限公司	8,026,010.00	—	一年以内	—	未发生减值
深圳超俊科技有限公司	922,700.00	—	一年以内	—	未发生减值
合 计	13,761,189.00	—	—	—	—

3、 按组合计提坏账准备的应收账款

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	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	56,945,921.30	0.50	284,729.61	60,293,108.58	0.50	301,465.54
1 至 2 年	5,361,781.81	20.00	1,072,356.36	2,151,871.20	20.00	430,374.24
2 至 3 年	174,136.10	30.00	52,240.83	172,687.49	30.00	51,806.25
合 计	62,481,839.21	—	1,409,326.80	62,617,667.27	—	783,646.03

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	10,414,512.50	13.66	52,072.56
客户2	9,962,757.79	13.07	984,980.74
客户3	8,026,010.00	10.53	—
客户4	4,559,899.00	5.98	—
客户5	3,963,441.78	5.20	56,459.88
合 计	36,926,621.07	48.44	1,093,513.18

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	239,261.70	100.00	1,196.31	0.50
合计	239,261.70	100.00	1,196.31	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	239,261.70	100.00	1,196.31	0.50

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	210,026.41	100.00	1,050.13	0.50
合 计	210,026.41	100.00	1,050.13	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	210,026.41	100.00	1,050.13	0.50

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

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	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	239,261.70	0.50	1,196.31	210,026.41	0.50	1,050.13

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	239,261.70	0.50	1,196.31	210,026.41	0.50	1,050.13

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		57,500.00
往来款及其他	239,261.70	152,526.41
合 计	239,261.70	210,026.41

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
代缴职工社保	代扣款	68,926.08	一年以内	28.81	344.63
武汉金宏化工有限公司	往来款	44,471.42	一年以内	18.59	222.36
武汉万达瑞华酒店	押金	40,000.00	一年以内	16.72	200.00
代缴职工公积金	代扣款	38,412.00	一年以内	16.05	192.06
代缴职工医保	代扣款	16,150.00	一年以内	6.75	80.75
合 计	——	207,959.50	——	86.92	1,039.80

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,687,984,528.94	——	1,687,984,528.94	647,124,528.94	——	647,124,528.94
合 计	1,687,984,528.94	——	1,687,984,528.94	647,124,528.94	——	647,124,528.94

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北三宝新材料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	——	——
南通龙翔新材料科技股份有限公司	60,398,541.98	20,000,000.00		80,398,541.98	——	——
珠海名图科技有限公司	396,625,986.96			396,625,986.96	——	——
湖北鼎汇微电子材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	——	——
湖北鼎龙爱视觉传播科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	——	——
珠海鼎龙新材料有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	——	——
宁波佛来斯通新材		130,000,000.00		130,000,000.00	——	——

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
料有限公司						
浙江旗捷投资管理有限公司		440,000,000.00		440,000,000.00	—	—
深圳超俊科技有限公司		450,860,000.00		450,860,000.00	—	—
合 计	647,124,528.94	1,040,860,000.00		1,687,984,528.94	—	—

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	257,019,016.36	119,488,772.54	213,660,333.07	105,233,019.51
功能性新材料	257,019,016.36	119,488,772.54	213,660,333.07	105,233,019.51
二、其他业务小计	760,899.32	600,000.00	266,630.13	
合 计	257,779,915.68	120,088,772.54	213,926,963.20	105,233,019.51

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,200,000.00	10,000,000.00
其他	1,149,285.03	
合 计	21,349,285.03	10,000,000.00

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-552,467.05	
2. 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）	10,120,166.88	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	1,149,285.03	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,878.39	
5. 所得税影响额	-1,693,366.76	
6. 少数股东影响额	154,761.63	
合 计	8,379,978.08	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	12.76	0.51	0.36	0.51	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.40	12.10	0.49	0.34	0.49	0.34

湖北鼎龙控股股份有限公司

二〇一七年四月十日

第 1 页至第 51 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____