

鸿博股份有限公司
二〇一六年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-83



Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2017)第 351ZA0026 号

鸿博股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鸿博股份有限公司（以下简称鸿博股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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鸿博股份管理层的责任，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，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，鸿博股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿博股份 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

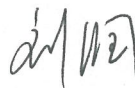
致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十三日

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鸿博股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	951,364,082.38	649,430,707.09	512,170,628.61	264,224,710.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	1,601,514.80		1,933,009.64	
应收账款	五、3	119,718,506.37	30,876,055.59	187,986,206.88	29,416,474.63
预付款项	五、4	13,415,180.19	13,771,247.94	8,154,580.71	10,157,740.98
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	66,341,524.61	238,666,052.90	103,336,928.94	201,067,805.57
存货	五、6	167,896,639.91	40,562,282.75	165,602,259.68	39,718,801.25
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	126,862,654.27	102,511,267.60	9,552,181.74	45,386.73
流动资产合计		1,447,200,102.53	1,075,817,613.87	988,735,796.20	544,630,919.51
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	154,315,265.00	117,815,265.00	179,315,265.00	142,815,265.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			749,006,015.75		686,957,515.75
投资性房地产	五、9			3,533,751.85	
固定资产	五、10	632,392,767.74	116,250,558.58	664,246,108.50	120,007,107.96
在建工程	五、11	23,134,430.33	1,589,829.10	10,796,874.84	1,764,957.30
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	58,448,670.34	5,752,159.04	59,469,399.79	5,649,949.45
开发支出					
商誉	五、13	50,148,616.88		50,148,616.88	
长期待摊费用	五、14	38,284,704.56	211,912.75	44,435,126.16	641,637.18
递延所得税资产	五、15	28,834,993.44	608,915.32	40,820,785.08	444,194.18
其他非流动资产	五、16	949,969.52	813,089.52	2,134,607.76	1,485,122.76
非流动资产合计		986,509,417.81	992,047,745.06	1,054,900,535.86	959,765,749.58
资产总计		2,433,709,520.34	2,067,865,358.93	2,043,636,332.06	1,504,396,669.09

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：鸿博股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	237,000,000.00	197,000,000.00	330,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、18	23,407,906.24	22,907,906.24	109,261,684.98	98,861,684.98
应付账款	五、19	154,198,285.95	33,068,641.64	181,931,293.29	22,328,826.38
预收款项	五、20	6,143,487.47	1,694,289.29	30,090,105.09	27,900,246.94
应付职工薪酬	五、21	20,223,642.52	2,319,717.31	18,867,574.69	2,807,268.49
应交税费	五、22	7,424,262.97	1,398,487.19	31,830,497.93	6,954,007.25
应付利息	五、23	370,939.86	254,820.13	458,780.07	177,258.33
应付股利					
其他应付款	五、24	56,923,870.52	155,312,362.79	176,847,098.59	294,026,647.72
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	14,190,583.34		14,190,583.34	
其他流动负债					
流动负债合计		519,882,978.87	413,956,224.59	893,477,617.98	633,055,940.09
非流动负债：					
长期借款	五、26	56,762,333.49		70,952,916.83	
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	五、27	12,301,119.87		20,383,623.96	
递延收益	五、28	10,929,154.77		11,481,085.65	
递延所得税负债	五、15	1,604,564.58		631,486.64	
其他非流动负债					
非流动负债合计		81,597,172.71	-	103,449,113.08	-
负债合计		601,480,151.58	413,956,224.59	996,926,731.06	633,055,940.09
股本	五、29	333,168,142.00	333,168,142.00	298,186,000.00	298,186,000.00
资本公积	五、30	1,062,959,603.15	1,064,561,844.23	334,340,738.20	335,816,646.98
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	41,211,843.26	39,983,024.86	39,327,736.65	38,098,918.25
未分配利润	五、32	209,998,408.66	216,196,123.25	199,202,457.75	199,239,163.77
归属于母公司股东权益合计		1,647,337,997.07	1,653,909,134.34	871,056,932.60	871,340,729.00
少数股东权益		184,891,371.69	-	175,652,668.40	-
股东权益合计		1,832,229,368.76	1,653,909,134.34	1,046,709,601.00	871,340,729.00
负债和股东权益总计		2,433,709,520.34	2,067,865,358.93	2,043,636,332.06	1,504,396,669.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：鸿博股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	846,376,612.63	193,433,143.68	660,716,146.75	152,819,818.24
减：营业成本	五、33	589,392,175.02	132,823,011.68	501,528,210.42	110,292,397.07
税金及附加	五、34	8,302,637.30	2,074,149.92	3,936,517.12	1,364,704.12
销售费用	五、35	68,068,119.02	22,205,741.74	57,624,442.38	22,832,466.93
管理费用	五、36	114,892,925.53	34,864,471.53	113,391,393.91	41,271,956.80
财务费用	五、37	15,843,893.50	7,624,111.23	14,559,008.44	9,507,123.55
资产减值损失	五、38	4,757,083.15	3,978,483.14	6,275,292.63	-580,505.18
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）	五、39	13,601,970.79	24,708,411.71	45,520,265.00	63,919,662.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		58,721,749.90	14,571,586.15	8,921,546.85	32,051,337.30
加：营业外收入	五、40	7,374,021.21	4,400,005.68	9,561,764.45	7,247,180.00
其中：非流动资产处置利得		84,415.87		274,242.00	237,066.15
减：营业外支出	五、41	858,946.68	91,464.28	260,790.79	14,276.75
其中：非流动资产处置损失		428,279.78	1,948.35	13,702.91	5,051.92
三、利润总额（损失以“-”号填列）		65,236,824.43	18,880,127.55	18,222,520.51	39,284,240.55
减：所得税费用	五、42	24,191,601.97	39,061.46	1,261,646.15	1,516,007.45
四、净利润（损失以“-”号填列）		41,045,222.46	18,841,066.09	16,960,874.36	37,768,233.10
归属于母公司股东的净利润		12,680,057.52	18,841,066.09	9,173,520.42	37,768,233.10
少数股东损益		28,365,164.94		7,787,353.94	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		41,045,222.46	18,841,066.09	16,960,874.36	37,768,233.10
归属于母公司股东的综合收益总额		12,680,057.52	18,841,066.09	9,173,520.42	37,768,233.10
归属于少数股东的综合收益总额		28,365,164.94		7,787,353.94	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.0409		0.0308	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：鸿博股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,030,483,242.17	193,899,324.05	798,562,732.69	241,291,360.75
收到的税费返还		3,670,552.02	3,670,552.02	3,622,274.00	3,669,434.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	39,444,246.67	1,138,040.24	32,117,422.84	228,311,895.03
经营活动现金流入小计		1,073,598,040.86	198,707,916.31	834,302,429.53	473,272,689.78
购买商品、接受劳务支付的现金		578,782,481.48	119,578,532.42	443,428,034.17	114,285,318.92
支付给职工以及为职工支付的现金		175,293,398.06	39,953,409.83	149,788,296.67	41,672,210.15
支付的各项税费		100,798,649.39	16,894,379.64	51,829,971.06	13,532,522.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	91,870,212.72	80,358,769.04	88,604,068.19	127,947,073.56
经营活动现金流出小计		946,744,741.65	256,785,090.93	733,650,370.09	297,437,125.22
经营活动产生的现金流量净额		126,853,299.21	-58,077,174.62	100,652,059.44	175,835,564.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		44,450,000.00	44,450,000.00	80,765,000.00	80,800,941.92
取得投资收益收到的现金		2,100,000.00	13,206,440.92	4,500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		298,048.20	4,693.80	1,671,278.30	1,206,000.00
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	五、43	2,175,089.04	2,175,089.04	54,240,123.46	-
投资活动现金流入小计		49,023,137.24	59,836,223.76	141,176,401.76	82,006,941.92
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,855,361.46	9,354,375.92	36,061,903.71	8,136,477.78
投资支付的现金		10,000,000.00	108,900,240.00	103,000,000.00	212,713,105.37
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	五、43	120,000,000.00	100,000,000.00	51,236,894.63	51,236,894.63
投资活动现金流出小计		160,855,361.46	218,254,615.92	190,298,798.34	272,086,477.78
投资活动产生的现金流量净额		-111,832,224.22	-158,418,392.16	-49,122,396.58	-190,079,535.86
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		763,599,980.80	763,599,980.80	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		402,000,000.00	352,000,000.00	508,000,000.00	418,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	15,020,000.00	15,020,000.00	201,500,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,180,619,980.80	1,130,619,980.80	709,500,000.00	424,500,000.00
偿还债务支付的现金		509,190,583.34	335,000,000.00	345,500,000.00	274,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,401,291.39	10,409,863.68	22,711,841.86	9,721,576.67
其中：子公司支付少数股东的现金股利		7,404,293.95	-	7,248,970.29	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	119,656,330.19	107,605,000.00	98,600,000.00	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		676,248,204.92	453,014,863.68	466,811,841.86	283,821,576.67
筹资活动产生的现金流量净额		504,371,775.88	677,605,117.12	242,688,158.14	140,678,423.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-308,099.19	37,744.31	44,043.14	44,021.89
五、现金及现金等价物净增加额		519,084,751.68	461,147,294.65	294,261,864.14	126,478,473.92
加：期初现金及现金等价物余额		421,916,458.49	179,370,540.23	127,654,594.35	52,892,066.31
六、期末现金及现金等价物余额		941,001,210.17	640,517,834.88	421,916,458.49	179,370,540.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：鸿博股份有限公司

项 目	本年金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	298,186,000.00	334,340,738.20	-	-	-	39,327,736.65	199,202,457.75	175,652,668.40
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、本年年初余额	298,186,000.00	334,340,738.20	-	-	-	39,327,736.65	199,202,457.75	175,652,668.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,982,142.00	728,618,864.95	-	-	-	1,884,106.61	10,795,950.91	9,238,703.29
（一）综合收益总额							12,680,057.52	28,365,164.94
（二）股东投入和减少资本	34,982,142.00	728,618,864.95	-	-	-	-	-	-11,722,167.70
1. 股东投入资本	34,982,142.00	728,745,197.25	-	-	-	-	-	-11,722,167.70
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-126,332.30						-126,332.30
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						1,884,106.61	-1,884,106.61	-7,404,293.95
2. 对股东的分配						1,884,106.61	-1,884,106.61	-
3. 其他								-7,404,293.95
（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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	333,168,142.00	1,062,959,603.15	-	-	-	41,211,843.26	209,998,408.66	184,891,371.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：鸿博股份有限公司

项 目	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	298,186,000.00	335,816,646.98	-	-	-	38,098,918.25	199,239,163.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	298,186,000.00	335,816,646.98	-	-	-	38,098,918.25	199,239,163.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,982,142.00	728,745,197.25	-	-	-	1,884,106.61	16,956,959.48
（一）综合收益总额							18,841,066.09
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本	34,982,142.00	728,745,197.25	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	34,982,142.00	728,745,197.25	-	-	-	-	-
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,884,106.61	-1,884,106.61
2. 对股东的分配						1,884,106.61	-1,884,106.61
3. 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（以负号填列）						-	-
（六）其他							
四、本年年末余额	333,168,142.00	1,064,561,844.23	-	-	-	39,983,024.86	216,196,123.25
							1,653,909,134.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：鸿博股份有限公司

项 目	上年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	298,186,000.00	335,816,646.98				833,572,495.90
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年年年初余额	298,186,000.00	335,816,646.98	-	-	-	833,572,495.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	37,768,233.10
（一）综合收益总额						37,768,233.10
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 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（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	298,186,000.00	335,816,646.98	-	-	-	871,340,729.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 9 月 26 日取得福建省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91350000705101637F 的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为 6,000 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 6,000 万元。

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

根据 2009 年第一次临时股东大会决议，公司以总股本 8,000 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股，每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 5,600 万元，变更后本公司注册资本（股本）为人民币 13,600 万元。

根据 2010 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]671 号文批复，2011 年本公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）2,094 万股，每股面值 1 元，发行后公司注册资本变更为人民币 15,694 万元。

根据 2011 年度股东大会决议，公司以总股本 15,694 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 9 股，每股面值为人民币 1 元，增加注册资本人民币 14,124.60 万元，变更后注册资本增至人民币 29,818.60 万元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1057 号文件批复，2016 年公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A 股）3,498.2142 万股，每股面值 1 元，发行后贵公司注册资本变更为人民币 33,316.8142 万元。

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

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属于印刷企业，本公司于 2002 年经福建省民政厅认定为福利企业。本集团的许可经营范围为：出版物(含内部书刊印刷)、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（含票证、票据印刷）；磁卡、智能卡的研制与加工；热敏纸、

UV 油墨、印刷设备、电子产品的销售；皮革证件、铜铝牌匾和不干胶的印刷；对外贸易；对金融业、文化、体育和娱乐业的投资；网络技术开发与服务；文化创意设计与服务；物联网技术开发与服务；网上贸易代理；互联网游戏出版服务、网络（手机）游戏服务；动漫游戏软件开发、游戏电子出版物服务；生产、销售酒以及销售食品。报告期内本集团的主要经营活动为：1、彩票热敏纸票证产品、普通税务发票、证书证件等票证产品的生产销售；2、包装装潢品、办公用纸等产品生产销售、3、彩票代购、新彩种开发及技术维护；4、销售酒；5、智能标签、金融 IC 卡、社保卡等 RFID 智能标签制作和物联网技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第四次会议于 2017 年 4 月 13 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团 2016 年度纳入合并财务报表范围的子公司 10 家，孙公司 5 家。各家子公司、孙公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”披露。本集团 2016 年度合并财务报表范围较上年度增加 2 家孙公司，变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下

因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：本公司将年末余额大于 200 万元的应收账款、年末余额大于 50 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准：本公司将年末余额小于 200 万元且账龄超过一年的应收款项，确定为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：对于年末余额小于 200 万元且账龄超过一年的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

保证金、押金与预存
 款性质及合并报表
 范围核算单位的应
 收款项

资产类型

不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在途物资、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00-40.00	5%	2.38%-4.75%
机器设备	10.00-15.00	5%	6.33%-9.50%
运输设备	5.00	5%	19.00%
办公设备	5.00	5%	19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，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

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术和计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

在同时满足上述收入确认原则的情况下，通常在公司根据合同将商品交付客户并经客户签收，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表

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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

27、重大会计判断和估计

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

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

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

退货准备金

中科彩公司针对截至年末已出售但客户尚未最终对外销售的非包销与非长线游戏的彩票，依据历史经验数据模型估算退货概率，按其销售毛利与概率的乘积计提退货准备金。2016 年已签订新的销售合同，2016 年起以后的销售不再执行原有关退货条款的协议。

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、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。利润表中的“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、车船使用税、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”。	①税金及附加 ②管理费用	①2,335,600.96 元 ②-2,335,600.96 元

（2）重要会计估计变更

报告期内，本集团会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、6、5、3
营业税	应税收入	5
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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、12.5、0

纳税主体名称	所得税税率%	税收优惠说明
鸿博股份有限公司	15.00	说明 1
北京中科彩技术有限公司	15.00	说明 1
广州彩创网络技术有限公司	15.00	说明 1
重庆市鸿海印务有限公司	15.00	说明 2
四川鸿海印务有限公司	15.00	说明 2
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	12.50	说明 3
无锡双龙信息纸有限公司	25.00	说明 4
福建鸿博致远信息科技有限公司	0.00	说明 5
四川玉屏池酒业有限公司	20.00	说明 6
鸿博昊天科技有限公司	25.00	
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	25.00	
福州港龙贸易有限公司	25.00	

北京科信盛彩投资有限公司	25.00
北京昊天国彩印刷有限公司	25.00
无锡双龙物联网科技有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠

本公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，自2016年5月1日起实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。2016年1月1日至2016年4月30日根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）的规定，每位残疾人年度最高退税额为35,000.00元/人/年。（2）所得税优惠

说明1：根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司鸿博股份有限公司于2014年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201435000129”高新技术企业证书，于2014年至2016年企业所得税按15%的税率征收；孙公司北京中科彩技术有限公司于2016年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201611002718”高新技术企业证书，于2016年至2018年企业所得税按15%的税率征收；子公司广州彩创网络技术有限公司2014年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201444001390，于2014年至2016年企业所得税按15%的税率征收。

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

说明2：根据财政部、国家税务总局及海关总署联合发文的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条的规定，子公司重庆市鸿海印务有限公司及孙公司四川鸿海印务有限公司2011年至2020年期间的企业所得税按15%的税率征收。

说明3：子公司鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定软件企业，证书编号：闽R-2011-0611，自盈利年度起所得税享受两免三减半税收优惠，2013年至2014年免征所得税，2015年及2016年按12.5%的税率征收。

说明4：子公司无锡双龙信息纸有限公司于2015年被认定为高新技术企业，并于2015年10月10日取得编号为“GR201532001808”高新技术企业证书，有效期自2015年10月至2017年10月。截至报告日，仍未取得当地税务局备案核准，2016年度暂按25%所得税率执行。

说明5：子公司福建鸿博致远信息科技有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定软件企业，证书编号：

闽 R-2012-0008，自盈利年度起所得税享受两免三减半税收优惠。

说明 6：孙公司四川玉屏池酒业有限公司符合财税[2015]34 号规定，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			25,663.48			20,317.07
人民币			25,663.48			20,317.07
银行存款：			940,975,546.69			421,896,141.42
人民币			940,614,356.62			421,622,025.17
美元	52,065.66	6.937	361,179.48	42,211.71	6.4936	274,105.96
欧元	1.45	7.3068	10.59	1.45	7.0894	10.29
其他货币资金：			10,362,872.21			90,254,170.12
人民币			10,362,872.21			89,676,239.72
美元				89,000.00	6.4936	577,930.40
合 计			951,364,082.38			512,170,628.61

说明：年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金，本公司在编制现金流量表时不将其作为现金。除上述外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,601,514.80	1,933,009.64

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	3,960,736.00	

注：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,659,218.74	1.98	625,745.97	23.53	2,033,472.77
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	126,516,480.11	94.32	9,125,046.44	7.21	117,391,433.67
资产状态组合					
组合小计	126,516,480.11	94.32	9,125,046.44	7.21	117,391,433.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,961,086.64	3.70	4,667,486.71	94.08	293,599.93
合 计	134,136,785.49	100.00	14,418,279.12	10.75	119,718,506.37

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	198,963,106.92	97.58	11,609,500.04	5.84	187,353,606.88
资产状态组合					
组合小计	198,963,106.92	97.58	11,609,500.04	5.84	187,353,606.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,931,747.70	2.42	4,299,147.70	87.17	632,600.00
合 计	203,894,854.62	100.00	15,908,647.74	7.80	187,986,206.88

说明：

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
------	------	------	-------	------

北京启思睿德文 科技有限公司	2,659,218.74	625,745.97	23.53	涉及诉讼
-------------------	--------------	------------	-------	------

说明：本集团全资子公司鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司起诉北京启思睿德文科技有限公司合同纠纷一案，根据终审判决结果，计提坏账准备金额。案件诉讼情况详见“十三、其他重要事项”之 3 子公司诉讼事项①。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	111,725,989.07	88.31	5,586,299.45	5.00	106,139,689.62
1 至 2 年	9,000,576.61	7.11	900,057.67	10.00	8,100,518.94
2 至 3 年	1,057,245.61	0.84	211,449.12	20.00	845,796.49
3 至 4 年	4,608,322.89	3.64	2,304,161.45	50.00	2,304,161.44
4 至 5 年	6,335.88	0.01	5,068.70	80.00	1,267.18
5 年以上	118,010.05	0.09	118,010.05	100.00	
合 计	126,516,480.11	100.00	9,125,046.44	7.21	117,391,433.67

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	187,519,916.78	94.25	9,375,995.78	5.00	178,143,921.00
1 至 2 年	3,035,318.49	1.53	303,531.84	10.00	2,731,786.65
2 至 3 年	7,980,295.63	4.01	1,596,059.13	20.00	6,384,236.50
3 至 4 年	122,351.65	0.06	61,175.83	50.00	61,175.82
4 至 5 年	162,434.57	0.08	129,947.66	80.00	32,486.91
5 年以上	142,789.80	0.07	142,789.80	100.00	
合 计	198,963,106.92	100.00	11,609,500.04	5.84	187,353,606.88

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 1,183,871.53 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	306,497.09

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户 A	14,670,955.85	10.94	733,547.79
客户 B	3,757,733.40	2.80	187,886.67
客户 C	3,726,119.69	2.78	186,305.98
客户 D	2,977,892.81	2.22	148,894.64
客户 E	2,812,375.85	2.10	140,618.79
合 计	27,945,077.60	20.84	1,397,253.87

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,751,103.03	80.14	5,917,089.43	72.56
1 至 2 年	793,090.45	5.91	234,757.09	2.88
2 至 3 年	204,926.09	1.53	503,312.09	6.17
3 年以上	1,666,060.62	12.42	1,499,422.10	18.39
合 计	13,415,180.19	100.00	8,154,580.71	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
泸州老窖柒泉聚成酒业销售有限公司	2,702,201.19	20.14
四川酒久酒商贸有限公司	1,500,000.00	11.18
北京科信盛彩置业有限公司	1,277,805.69	9.53
上海汉宏纸业有限公司	1,081,648.44	8.06
北京博大开拓热力有限公司	562,484.51	4.19
合 计	7,124,139.83	53.11

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计	11,858,567.94	14.95	11,245,706.01	94.83	612,861.93

鸿博股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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					
其中：账龄组合	11,272,897.73	14.21	1,244,369.61	11.04	10,028,528.12
资产状态组合	55,700,134.56	70.20			55,700,134.56
组合小计	66,973,032.29	84.41	1,244,369.61	1.86	65,728,662.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	505,200.00	0.64	505,200.00	100.00	
合 计	79,336,800.23	100.00	12,995,275.62	16.38	66,341,524.61

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数	计提比例%	净 额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,683,242.97	21.18	13,142,639.08	51.17	12,540,603.89
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	33,672,845.20	27.77	4,750,208.46	14.11	28,922,636.74
资产状态组合	61,873,688.31	51.04			61,873,688.31
组合小计	95,546,533.51	78.81	4,750,208.46	4.97	90,796,325.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,500.00	0.01	7,500.00	100.00	
合 计	121,237,276.48	100.00	17,900,347.54	14.76	103,336,928.94

说明：

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京国彩印刷有限公司	11,858,567.94	11,245,706.01	94.83	涉及诉讼

说明：本集团全资子公司鸿博昊天科技有限公司、全资孙公司北京昊天国彩印刷有限公司起诉北京国彩印刷有限公司租赁合同纠纷一案，根据终审判决结果，计提坏账准备金额。案件诉讼情况详见“十三、其他重要事项”之 3 子公司诉讼事项②。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,182,541.59	72.59	409,127.07	5.00	7,773,414.52
1 至 2 年	1,715,732.03	15.22	171,573.21	10.00	1,544,158.82
2 至 3 年	347,944.44	3.09	69,588.89	20.00	278,355.55
3 至 4 年	762,426.78	6.76	381,213.39	50.00	381,213.39
4 至 5 年	256,929.19	2.28	205,543.35	80.00	51,385.84
5 年以上	7,323.70	0.06	7,323.70	100.00	
合 计	11,272,897.73	100.00	1,244,369.61	11.04	10,028,528.12

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	23,319,868.84	69.25	1,165,993.44	5.00	22,153,875.40
1 至 2 年	2,395,348.12	7.11	239,534.81	10.00	2,155,813.31
2 至 3 年	3,862,297.75	11.47	772,459.55	20.00	3,089,838.20
3 至 4 年	2,404,162.19	7.14	1,202,081.10	50.00	1,202,081.09
4 至 5 年	1,605,143.70	4.77	1,284,114.96	80.00	321,028.74
5 年以上	86,024.60	0.26	86,024.60	100.00	
合 计	33,672,845.20	100.00	4,750,208.46	14.11	28,922,636.74

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 782,424.22 元，本年收回坏账准备金额 1,896,933.07 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,790,563.07

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
深圳市金映辉服装有限公司	其他往来款	2,756,894.08	预计无法收回	否

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
股权转让款	30,899,332.49	30,728,757.19

保证金及押金	24,210,753.42	29,558,771.88
往来款及额度款	18,493,931.97	43,100,497.51
备用金	3,861,917.07	7,670,126.02
其他	1,870,865.28	10,179,123.88
合 计	79,336,800.23	121,237,276.48

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
天津华科创 业投资合伙 企业（有限 合伙）	股权转让款	24,719,465.98	1-2 年	31.16	
北京国彩印 刷有限公司	往来款项	11,858,567.94	3-4 年	14.95	11,245,706.01
新疆通泰股 权投资有限 合伙企业	股权转让款	6,179,866.51	1-2 年	7.79	
深圳市世纪 彩讯科技有 限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年 4,000,000.00 元; 2-3 年 1,000,000.00 元	6.30	
残疾人退税 收入	其他往来款	3,304,201.09	1 年以内	4.16	165,210.05
合 计		51,062,101.52		64.36	11,410,916.06

说明:本公司应收天津华科创业投资合伙企业（有限合伙）、新疆通泰股权投资有限合伙企业款项系 2015 年收购子公司北京科信盛彩投资有限公司因业绩未能完全实现而导致多支付股权转让款；同时，根据双方股权转让协议约定，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未支付 2014 年及之前归属于原股东的未分配利润金额分别是 25,092,683.51 元、6,273,170.88 元，故从集团层面不对上述两家单位的应收款项计提坏账。

(6) 应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
财政部	促进残疾人就 业税收优惠	3,304,201.09	1 年以内	详见说明

说明：残疾人就业税收优惠详见本附注四、2 税收优惠及批文说明。

6、存货

鸿博股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	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	64,299,489.89		64,299,489.89	61,512,403.54		61,512,403.54
在途物资	267,928.19		267,928.19	333,017.09		333,017.09
周转材料	890,055.44		890,055.44	1,074,325.09		1,074,325.09
在产品	15,927,120.61		15,927,120.61	15,476,472.55		15,476,472.55
发出商品	30,959,279.01	2,288,597.29	28,670,681.72	30,786,849.85	1,033,570.97	29,753,278.88
库存商品	66,943,505.72	9,102,141.66	57,841,364.06	68,484,477.79	11,031,715.26	57,452,762.53
合 计	179,287,378.86	11,390,738.95	167,896,639.91	177,667,545.91	12,065,286.23	165,602,259.68

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,033,570.97	2,231,965.27		976,938.95		2,288,597.29
库存商品	11,031,715.26	4,823,498.26		6,753,071.86		9,102,141.66
合 计	12,065,286.23	7,055,463.53		7,730,010.81		11,390,738.95

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	账面价值与可变现净值孰低	已完成销售
库存商品	账面价值与可变现净值孰低	已完成销售
合 计		

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
理财产品	120,000,000.00	
待抵扣进项税额	6,029,399.19	9,448,404.04
预缴所得税	827,200.36	45,386.73
其他	6,054.72	58,390.97
合 计	126,862,654.27	9,552,181.74

说明：银行理财产品分别是本公司和子公司无锡双龙信息纸有限公司购买招商银行福州分行古田支行银行理财产品 100,000,000.00 元和 20,000,000.00 元,期限均为 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 2 月 3 日，为期 35 天，利率为 3.30%。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	154,315,265.00		154,315,265.00	179,315,265.00		179,315,265.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	154,315,265.00		154,315,265.00	179,315,265.00		179,315,265.00
合 计	154,315,265.00		154,315,265.00	179,315,265.00		179,315,265.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少		
成都农村商业银行股份有限公司	42,815,265.00			42,815,265.00				0.30	2,100,000.00
厦门翔安民生村镇银行股份有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00				5.00	
四川融圣投资管理股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				10.71	
泸州多成供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				10.00	
四川天益泰贸易有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00				10.00	
中证信用增进股份有限公司	100,000,000.00		35,000,000.00	65,000,000.00				1.59	
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00				2.61	
合 计	179,315,265.00	10,000,000.00	35,000,000.00	154,315,265.00				--	

说明 1：本公司于报告期内与北京康乐安投资管理中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，根据协议定价，本公司将持有的中证信用增进股份有限公司（以下简称中证信用）3,500 万股以 1.27 元/股的价格转让，转让价款共计人民币 4,445.00 万元，原初始投资成本 3,500.00 万元，报告期内确认投资收益 945.00 万元。此次转让之后，公司仍持有中证

信用 6,500 万股，在中证信用持股比例为 1.59%。

说明 2：本公司于报告期内出资成立华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙），认缴出资额 2,000.00 万元，出资比例 2.61%，截至 2016 年 12 月 31 日已实际出资 1,000.00 万元。

9、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	4,511,223.39
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	4,511,223.39
4.年末余额	
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	977,471.54
2.本年增加金额	206,761.92
3.本年减少金额	1,184,233.46
4.年末余额	
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	
2.年初账面价值	3,533,751.85

10、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	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.年初余额	311,188,556.07	645,221,341.11	14,746,912.14	22,206,508.26	993,363,317.58
2.本年增加 金额	4,917,349.52	21,216,265.79	730,241.02	658,364.63	27,522,220.96
（1）购置	16,126.13	10,074,651.24	730,241.02	331,767.23	11,152,785.62

鸿博股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）在建工程转入	390,000.00	11,141,614.55		295,828.17	11,827,442.72
（3）其他增加	4,511,223.39			30,769.23	4,541,992.62
3.本年减少金额		889,024.90	1,308,427.00	1,339,437.87	3,536,889.77
（1）处置或报废		889,024.90	1,308,427.00	1,339,437.87	3,536,889.77
（2）其他减少					
4.年末余额	316,105,905.59	665,548,582.00	14,168,726.16	21,525,435.02	1,017,348,648.77
二、累计折旧					
1.年初余额	51,009,064.91	251,802,530.34	11,961,402.48	14,344,211.35	329,117,209.08
2.本年增加金额	11,069,224.32	44,334,774.85	934,321.60	2,395,328.84	58,733,649.61
（1）计提	9,884,990.86	44,334,774.85	934,321.60	2,395,328.84	57,549,416.15
（2）其他增加	1,184,233.46				1,184,233.46
3.本年减少金额		451,794.88	1,178,435.50	1,264,747.28	2,894,977.66
（1）处置或报废		451,794.88	1,178,435.50	1,264,747.28	2,894,977.66
（2）其他减少					
4.年末余额	62,078,289.23	295,685,510.31	11,717,288.58	15,474,792.91	384,955,881.03
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.年末余额					
四、账面价值					

1.年末账面 价值	254,027,616.36	369,863,071.69	2,451,437.58	6,050,642.11	632,392,767.74
2.年初账面 价值	260,179,491.16	393,418,810.77	2,785,509.66	7,862,296.91	664,246,108.50

说明：

① 年末，本集团固定资产抵押情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
机器设备	188,170,560.26	86,341,136.19		101,829,424.07	借款抵押

② 本年其他增加系投资性房地产转入。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-北京电子标签生产中心	34,888,420.22	正在办理结算
房屋建筑物-北京实验楼	21,461,872.31	正在办理结算
房屋建筑物-北京数字化精品印刷中心	53,383,472.26	正在办理结算
房屋建筑物-北京研发楼	47,102,871.83	正在办理结算
房屋建筑物-四川厂房、办公科研楼	31,400,917.22	正在办理中
合计	188,237,553.84	

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
全自动智能标签生产线项目	1,410,256.45		1,410,256.45	1,410,256.45		1,410,256.45
高档商业票据印刷生产线及北京数字化印刷基地建设项目				397,976.35		397,976.35
无锡双龙厂房及办公楼建设	21,544,601.23		21,544,601.23	3,499,991.20		3,499,991.20
EMV个人化发卡系统				256,410.25		256,410.25
山拓激光机	98,290.60		98,290.60	98,290.60		98,290.60
剪床	2,222.22		2,222.22			
泛微协同商务软件 ERP	79,059.83		79,059.83			
中科彩新厂房分书机及				5,133,949.99		5,133,949.99

其他设备

合 计	23,134,430.33	23,134,430.33	10,796,874.84	10,796,874.84
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定 资产	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本 年 利 息 资 本 金 额	本 年 利 息 资 本 化 率 %	年末数
新厂房分书机及相关设备	5,133,949.99	1,524,083.12	6,658,033.11				
无锡双龙厂房及办公楼建设	3,499,991.20	18,044,610.03					21,544,601.23
合 计	8,633,941.19	19,568,693.15	6,658,033.11				21,544,601.23

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
新厂房分书机及相关设备	6,700,000.00	100.00	100.00	银行借款
无锡双龙厂房及办公楼建设	27,680,000.00	77.83	77.83	募集资金
合 计	34,380,000.00			

说明：本集团在建工程不存在利息资本化情况；年末，在建工程不存在减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	60,943,536.25	4,847,309.45	2,228,546.65	68,019,392.35
2.本年增加金额		1,436,520.07	148,786.32	1,585,306.39
(1) 购置		1,436,520.07	9,000.00	1,445,520.07
(2) 内部研发				
(3) 其他增加			139,786.32	139,786.32

3.本年减少金额			30,769.23	30,769.23
(1) 处置				
(2) 其他减少			30,769.23	30,769.23
4.年末余额	60,943,536.25	6,283,829.52	2,346,563.74	69,573,929.51
二、累计摊销				
1.年初余额	4,265,309.82	2,322,305.20	1,962,377.54	8,549,992.56
2.本年增加金额	1,219,988.16	1,252,075.08	104,058.07	2,576,121.31
(1) 计提	1,219,988.16	1,252,075.08	104,058.07	2,576,121.31
(2) 其他增加				
3.本年减少金额			854.70	854.70
(1) 处置				
(2) 其他减少			854.70	854.70
4.年末余额	5,485,297.98	3,574,380.28	2,065,580.91	11,125,259.17
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	55,458,238.27	2,709,449.24	280,982.83	58,448,670.34
2.年初账面价值	56,678,226.43	2,525,004.25	266,169.11	59,469,399.79

说明：年末，无形资产不存在抵押情况。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川鸿海土地使用权	14,625,310.55	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备
---------	------	------	------	------	------

无锡双龙信息纸有限公司	17,790,965.08	17,790,965.08
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40	1,937,437.40
北京科信盛彩投资有限公司	30,420,214.40	30,420,214.40
合 计	50,148,616.88	50,148,616.88

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据过往表现及其对市场发展的预期编制预计未来 5 年内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.5%至 14%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本年年末商誉未发生减值（上年年末：无）。

14、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
固定资产改良费	42,250,475.81	408,740.08	5,826,450.85	37,749.68	36,795,015.36
车间装修费	196,503.52		196,503.52		
办公室装修	445,890.40		247,199.83		198,690.57
车间地坪漆工程款	158,277.84		86,333.28		71,944.56
土地营运费摊销	1,361,423.05		155,591.16		1,205,831.89
其他	22,555.54		9,333.36		13,222.18
合 计	44,435,126.16	408,740.08	6,521,412.00	37,749.68	38,284,704.56

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	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/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,099,043.43	4,173,049.31	45,882,814.82	9,233,873.29
可抵扣亏损	97,441,886.22	19,374,592.12	109,918,951.80	24,985,266.15
递延收益	10,929,154.77	2,732,288.70	11,481,085.65	2,870,271.42
经营租赁应付款	3,846,312.86	576,946.93	4,492,204.20	673,830.63
预提退货准备金	12,301,119.87	1,845,167.98	20,383,623.96	3,057,543.59
内部交易未实现损益	886,322.67	132,948.40		
小计	148,503,839.82	28,834,993.44	192,158,680.43	40,820,785.08
递延所得税负债：				
固定资产折旧年限差异	10,697,097.21	1,604,564.58	4,209,910.93	631,486.64

产生的递延所得税负债

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	15,705,250.26	
可抵扣亏损	47,838,377.87	
合 计	63,543,628.13	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数	备注
2016 年			
2017 年	8,396,461.30		
2018 年	4,960,311.24		
2019 年	17,839,053.86		
2020 年	11,485,634.09		
2021 年	5,156,917.38		
合 计	47,838,377.87		

16、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备、工程款	949,969.52	2,134,607.76

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
保证借款	40,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	197,000,000.00	180,000,000.00
合 计	237,000,000.00	330,000,000.00

说明：(1) 本集团保证借款为本公司鸿博股份为全资子公司重庆鸿海印务有限公司（以下简称重庆鸿海）提供担保的短期借款 4,000 万元。具体担保合同事项详见附注十一、2、(1) 集团内公司互相担保形成的或有负债及其财务影响。

18、应付票据

种 类	年末数	年初数
信用证		75,000,000.00

银行承兑汇票	23,407,906.24	34,261,684.98
合 计	23,407,906.24	109,261,684.98

说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	120,072,394.95	153,540,675.94
工程款	31,102,673.23	22,985,375.05
设备款	2,440,175.56	3,951,523.16
其他	583,042.21	1,453,719.14
合 计	154,198,285.95	181,931,293.29

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
中铁建工集团有限公司（暂估）	18,600,000.00	未结算

20、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	6,143,487.47	30,090,105.09

21、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	18,209,699.46	160,618,537.81	158,874,498.58	19,953,738.69
离职后福利-设定提存计划	366,400.35	13,742,794.58	13,839,291.10	269,903.83
辞退福利	291,474.88	2,095,207.95	2,386,682.83	
合 计	18,867,574.69	176,456,540.34	175,100,472.51	20,223,642.52

（1）短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,912,352.35	142,940,313.00	141,190,262.85	14,662,402.50
职工福利及奖励基金	4,580,823.77	4,602,491.34	4,602,491.34	4,580,823.77
社会保险费	176,558.56	8,206,480.76	8,082,331.11	300,708.21
其中：1. 医疗保险费	161,787.36	7,109,617.32	6,986,382.52	285,022.16

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 工伤保险费	4,028.41	618,212.41	617,962.68	4,278.14
3. 生育保险费	10,742.79	478,651.03	477,985.91	11,407.91
住房公积金	301,639.55	4,039,837.18	4,176,282.73	165,194.00
工会经费和职工教育经费	238,325.23	829,415.53	823,130.55	244,610.21
合 计	18,209,699.46	160,618,537.81	158,874,498.58	19,953,738.69

(2) 设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	366,400.35	13,742,794.58	13,839,291.10	269,903.83
其中：1. 基本养老保险费	351,706.60	13,124,126.45	13,216,834.36	258,998.69
2. 失业保险费	14,693.75	618,668.13	622,456.74	10,905.14
合 计	366,400.35	13,742,794.58	13,839,291.10	269,903.83

(3) 辞退福利

说明：本集团本年辞退福利系支付劝退人员赔偿金。

22、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	4,847,703.01	18,720,961.12
企业所得税	1,488,062.16	11,080,556.68
个人所得税	381,207.12	574,132.67
城市维护建设税	331,171.84	652,548.70
教育费附加	237,549.39	469,678.86
其他税种	138,569.45	332,619.90
合 计	7,424,262.97	31,830,497.93

23、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	116,119.73	160,688.41
短期借款应付利息	254,820.13	298,091.66
合 计	370,939.86	458,780.07

24、其他应付款

项 目	年末数	年初数
押金	120,000.00	120,000.00
质保金	459,600.00	20,000.00
代扣员工个人社保	1,109,400.50	175,133.89
预提租赁费及物业费、水电费	2,159,646.59	11,902,339.88
往来及额度款	3,135,521.37	6,961,102.69
股东借款	11,280,000.00	96,400,000.00
员工持股计划收款		6,500,000.00
应付中科彩未分配利润	31,365,854.39	51,749,308.18
其他	7,293,847.67	3,019,213.95
合 计	56,923,870.52	176,847,098.59

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
天津华科创业投资合伙企业（有限合伙）	25,092,683.51	未结算
尤丽娟	10,280,000.00	未结算
新疆通泰股权投资有限合伙企业	6,273,170.88	未结算
合 计	41,645,854.39	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	14,190,583.34	14,190,583.34

26、长期借款

项 目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
抵押借款	70,952,916.83	4.9%-5.39%	85,143,500.17	4.9%-5.39%
小计	70,952,916.83		85,143,500.17	
减：一年内到期的长期借款	14,190,583.34	4.9%-5.39%	14,190,583.34	4.9%-5.39%
合 计	56,762,333.49		70,952,916.83	

说明：本公司之孙公司北京中科彩科技有限公司与交通银行股份有限公司北京市分行经济技术开发区支行签订长期借款合同，将公司的部分固定资产抵押，截至 2016 年 12 月 31 日抵押固定资产账面价值为 101,829,424.07 元。

27、预计负债

项 目	年末数	年初数	形成原因
退货准备金	12,301,119.87	20,383,623.96	详见说明

说明：预付负债期末余额系中科彩公司根据相关协议计提的退货准备金。中科彩公司针对截至年末已出售但客户尚未最终对外销售的非包销与非长线游戏的彩票，依据历史经验数据模型估算退货概率，按其销售毛利与概率的乘积计提退货准备金。2016 年已签订新的销售合同，2016 年起以后的销售不再执行原有关退货条款的协议。

28、递延收益

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	11,481,085.65		551,930.88	10,929,154.77	受益期未满足

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	2,793,770.30		372,502.68		2,421,267.62	与资产相关
无锡市滨湖区马山街道办事处物联网应用示范项目配套扶持资金	8,687,315.35		179,428.20		8,507,887.15	与资产相关
合 计	11,481,085.65		551,930.88		10,929,154.77	

说明：递延收益相关的政府补助文件及摊销方法详见附注五、40。

29、股本（单位：万股）

项 目	年初数	本年增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,818.60	3,498.2142				3,498.2142	33,316.8142

说明：

本公司于 2016 年 7 月 8 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准鸿博股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1057 号）文件核准：

公司获准非公开发行 A 股 34,982,142.00 股，每股面值 1 元，发行价每股 22.40 元；本次股份发行于 2016 年 8 月 5 日业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“致同验字（2016）第 351ZA0033 号”《验资报告》。

30、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	334,340,738.20	728,745,197.25	126,332.30	1,062,959,603.15

说明：

（1）本公司于 2016 年 7 月 8 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准鸿博股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1057 号）文件核准：公司获准非公开发行 A 股 34,982,142.00 股，每股面值 1 元，发行价每股 22.40 元；其中，计入股本 34,982,142.00 元，扣除与合并对价发行权益性证券相关的交易费用，差额 728,745,197.25 计入资本公积。

（2）本公司原持有广州彩创公司 75% 股权，2016 年 6 月本公司与广州彩创公司少数股东签订股权转让协议，约定于 2016 年 6 月向本公司转让广州彩创公司 25% 股权，该股权处置交易将使本公司持有广州彩创公司 100% 控制权。截至 2016 年 7 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 12,048,500.00 元，该项交易导致少数股东权益减少 11,922,167.70 元，资本公积减少 126,332.30 元。

31、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	39,327,736.65	1,884,106.61		41,211,843.26

说明：盈余公积本年增加系根据公司章程规定，按母公司本年净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

32、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	199,202,457.75	193,805,760.64	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	199,202,457.75	193,805,760.64	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,680,057.52	9,173,520.42	
减：提取法定盈余公积	1,884,106.61	3,776,823.31	
年末未分配利润	209,998,408.66	199,202,457.75	

说明：法定盈余公积是按母公司净利润的 10% 提取。

33、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,589,679.91	586,168,672.57	658,230,810.48	500,531,186.56

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	5,786,932.72	3,223,502.45	2,485,336.27	997,023.86
------	--------------	--------------	--------------	------------

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票证产品	661,143,498.58	435,988,121.04	474,044,405.09	345,758,934.47
包装办公用纸	125,277,411.54	111,510,150.92	90,158,996.22	82,706,291.53
代收费及其他	54,168,769.79	38,670,400.61	94,027,409.17	72,065,960.56
合 计	840,589,679.91	586,168,672.57	658,230,810.48	500,531,186.56

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	385,622,146.06	269,102,560.29	190,199,923.91	171,464,094.34
东北地区	8,474,334.33	6,818,709.11	22,034,148.99	16,741,382.34
华东地区	173,855,660.42	104,949,781.44	224,515,871.49	144,763,522.52
华中地区	46,083,607.53	34,075,665.56	46,821,553.44	34,754,061.35
华南地区	48,350,910.06	34,252,880.56	32,554,900.17	24,522,274.23
西南地区	139,807,495.89	113,682,172.93	105,470,531.96	87,786,877.47
西北地区	37,859,892.94	22,851,507.45	35,644,006.35	20,149,379.58
其他（含出口）	535,632.68	435,395.23	989,874.17	349,594.73
合 计	840,589,679.91	586,168,672.57	658,230,810.48	500,531,186.56

34、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,535.25	29,642.99
城市维护建设税	3,312,471.88	2,270,147.77
教育费附加	2,653,029.21	1,636,726.36
房产税	956,942.25	
土地使用税	380,743.40	
车船使用税	13,820.05	
印花税	831,677.18	
其他税种	152,418.08	
合 计	8,302,637.30	3,936,517.12

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,635,826.90	24,537,577.34
运杂费	23,195,939.48	14,244,978.02
业务费	6,828,973.91	5,471,074.19
其他	3,306,479.88	4,029,961.28
差旅费	3,653,204.59	3,649,957.96
办公费用	1,440,338.04	1,872,223.79
推广费	3,562,131.48	1,517,761.49
中介咨询费		843,698.20
租赁费	172,742.86	584,784.50
中标服务费	805,277.28	476,311.50
信息技术服务费	467,204.60	396,114.11
合 计	68,068,119.02	57,624,442.38

36、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,361,100.93	45,100,698.20
研发费用（注）	32,190,457.98	24,023,804.82
折旧与摊销费	9,567,763.81	9,794,829.59
审计咨询费	3,024,270.84	5,107,079.75
租赁费	3,226,607.73	4,132,627.57
办公费	2,538,445.73	3,730,730.37
库存商品报废	1,003,970.25	2,821,528.05
修理检测费	1,415,676.12	2,632,056.27
汽车费用	2,168,497.10	2,600,080.49
差旅费	2,700,429.90	2,585,460.92
业务费	2,460,866.85	2,514,371.06
税费	1,075,992.09	2,297,516.99
水电费	1,283,574.78	1,487,816.64
电信费	543,156.09	674,113.92
其他	4,557,623.60	3,259,598.75
保险费	496,362.86	275,141.72
原材料盘亏		183,788.00

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运费	269,681.88	153,612.80
开办费广告宣传费	8,446.99	16,538.00
合 计	114,892,925.53	113,391,393.91

说明：母公司研发费用本期发生额为 11,473,852.32 元。

37、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	19,118,064.57	11,822,658.77
减：利息收入	3,940,761.77	1,167,464.22
信用证贴息		2,816,483.33
汇兑损益	308,099.19	-44,043.14
手续费及其他	358,491.51	1,131,373.70
合 计	15,843,893.50	14,559,008.44

38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	-2,298,380.38	1,430,522.06
(2) 存货跌价损失	7,055,463.53	4,844,770.57
合 计	4,757,083.15	6,275,292.63

39、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,100,000.00	4,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,450,000.00	41,020,265.00
理财产品利息收入	2,051,970.79	
合 计	13,601,970.79	45,520,265.00

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	84,415.87	274,242.00	84,415.87
其中：固定资产处置利得	84,415.87	274,242.00	84,415.87
增值税退税款	3,307,120.32	5,384,753.08	
政府补助	3,429,733.42	3,677,319.57	3,429,733.42
其他	552,751.60	225,449.80	552,751.60

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	7,374,021.21	9,561,764.45	4,066,900.89
-----	--------------	--------------	--------------

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
昊天科技进口设备贴息	372,502.68	372,502.68	与资产相关	注 1
无锡双龙发展扶持资金	179,428.20	239,400.00	与资产相关	注 2
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	121,831.00		与收益相关	注 3
2015 年度工业和信息化发展专项资金	945,620.00		与收益相关	注 4
长寿经济技术开发区管理委员会统计考核奖	30,000.00		与收益相关	注 5
2015 年度品牌创建先进企业奖励经费	50,000.00		与收益相关	注 6
2016 年度福州市文化新闻出版局奖励扶持款	150,000.00		与收益相关	注 7
2016 年度福州市财政局配套奖励	150,000.00		与收益相关	注 8
2016 年福州市仓山区财政局自主知识产权奖励	106,000.00		与收益相关	注 9
2016 年度福州市仓山区财政局第二批科技计划项目经费	50,000.00		与收益相关	注 10
2016 年度福州市仓山区财政局科技小巨人奖励费	175,000.00		与收益相关	注 11
CMMI 补贴	100,000.00		与收益相关	注 12
2015 年福建省知识产权优势企业"奖励经费		120,000.00	与收益相关	
2015 年国家科技支撑计划课题专项经费		130,000.00	与收益相关	
2015 年国家科技支撑计划课题预算拨款		400,000.00	与收益相关	
2015 年度福建省印刷企业转型升级扶持资金		200,000.00	与收益相关	
福建省残疾人劳动就业服务中心扶残助残奖励费		197,858.00	与收益相关	
2015 年省专利技术实施与产业化项目计划与经费		120,000.00	与收益相关	
2015 年仓山区第二批科技计划项目		110,000.00	与收益相关	
广州市天河区财政局基于移动互联网终端的无纸化购彩平台		600,000.00	与收益相关	

补助				
2015 年度广东省省级企业研究开发财政补助资金	352,200.00		与收益相关	注 13
天河区财政局补助		300,000.00		
2015 年度广州市企业研发费用和研发后补助专项经费	176,120.00		与收益相关	注 14
泸州市纳溪区就业服务管理局		220,342.00	与收益相关	
2014 年民营经济发展专项资金		105,000.00	与收益相关	
绿色印刷 2016 年奖励款	94,760.00	107,996.00	与收益相关	注 15
个税手续费返还	41,869.40	101,393.16	与收益相关	
其他专利奖励	104,600.00	92,000.00	与收益相关	
其他政府补助	229,802.14	260,827.73	与收益相关	
合 计	3,429,733.42	3,677,319.57		

说明：

（1）主要政府补助情况

注 1：根据《财政部、商务部以财企【2012】142 号印发《进口贴息资金管理办法》》，鸿博昊天科技有限公司收到进口设备贴息 3,725,027.00 元，对应设备 2013 年 6 月份开始使用，本期摊销 372,502.68 元。

注 2：根据《锡太旅委纪（2014）4 号》，本报告期内无锡双龙收到无锡市滨湖区马山街道办事处和无锡市滨湖区财政局发放土地使用权补偿金及配套设施补助合计 8,971,410.00 元补助款，按对应土地摊销期限 50 年，本期摊销 179,428.20 元。

注 3：根据锡人社规发（2016）4 号，本报告期内无锡双龙收到失业保险基金稳岗补贴 121,831.00 元。

注 4：根据“关于拨付 2015 年度工业和信息化发展专项资金的通知”（长财经发(2016)229 号），本报告期内重庆市鸿海收到长寿经济技术开发区管理委员会发放的财政专项资金补贴 945,620.00 元。

注 5：本报告期内重庆市鸿海收到长寿经济技术开发区管理委员会支付的长寿经济技术开发区管理委员会统计考核奖 30,000.00 元。

注 6：根据《关于表扬 2015 年度品牌建设工作成绩突出企业的通报》（泸纳委办[2016]25 号），本报告期内四川鸿海收到中共泸州市纳溪区委办公室发放的企业品牌创建先进企业奖励经费 50,000.00 元。

注 7：根据《福建省新闻出版广电局关于 2016 年度福建省印刷企业转型升级扶持项目评审结果》，本报告期内鸿博股份收到福州市文化新闻出版局发放的福州市文化新闻出版局奖励扶持款 150,000.00 元。

注 8: 根据《关于组织定向申报 2016 年创新型企业创新成果后补助项目有关事宜的通知》，本报告期内鸿博股份收到福州市财政局发放的福州市财政局配套奖励 150,000.00 元。

注 9: 根据《2016 年仓山区自主知识产权奖励安排表》，本报告期内鸿博股份收到福州市仓山区财政局发放的福州市仓山区财政局自主知识产权奖励 106,000.00 元。

注 10: 根据《仓山区 2016 年第二批科技计划项目及经费安排表》，本报告期内鸿博股份收到福州市仓山区财政局发放的福州市仓山区财政局 2016 科技计划项目经费 50,000.00 元。

注 11: 根据《关于下达 2016 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金的通知》，本报告期内鸿博股份收到福州市仓山区财政局发放的福州市仓山区财政局科技小巨人奖励费 175,000.00 元。

注 12: 根据《关于印发天河区产业发展专项资金支持天河科技园、天河软件园发展实施办法的实施细则的通知》（穗高天管通[2016]5 号），本报告期内广州彩创收到广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会发放的 CMMI 认证补贴 100,000.00 元。

注 13: 根据《广东省科学技术厅关于组织申报 2015 年广东省省级企业研究开发财政补助资金的预通知》（粤科函政字〔2015〕1078 号），本报告期内广州彩创收到广东省科学技术厅发放的 2015 年广东省省级企业研究开发财政补助资金 352,200.00 元。

注 14: 根据《关于组织开展企业研发经费投入后补助专项资金申请的通知》（穗科创字[2015]186 号），本报告期内广州彩创收到广州市科技创新委员会发放的 2015 年企业研发经费投入后补助专项资金 176,120.00 元。

注 15: 本报告期内，昊天科技收到北京市新闻出版广电局绿色印刷奖励款 94,760.00 元。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	428,279.78	13,702.91	428,279.78
其中：固定资产处置损失	428,279.78	13,702.91	428,279.78
对外捐赠	136,650.00	119,700.00	136,650.00
其他	294,016.90	127,387.88	294,016.90
合 计	858,946.68	260,790.79	858,946.68

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,232,732.39	13,665,573.88

递延所得税费用	12,958,869.58	-12,403,927.73
合 计	24,191,601.97	1,261,646.15

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	65,236,824.43	18,222,520.51
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	9,785,523.66	2,733,378.08
某些子公司适用不同税率的影响	5,739,772.37	-1,157,202.07
对以前期间当期所得税的调整	2,560.14	244,651.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-315,000.00	-1,591,189.74
不可抵扣的成本、费用和损失	820,900.95	2,654,660.41
税率变动对年初递延所得税余额的影响	481,195.84	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	9,531,544.22	
研究开发费加成及残疾人加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,867,580.85	-835,409.20
其他	12,685.64	-787,242.55
所得税费用	24,191,601.97	1,261,646.15

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,940,761.77	1,250,557.55
营业外收入-政府奖励款等其他收现	2,877,802.54	3,290,866.69
其他往来款	18,578,157.04	13,627,666.12
汇票保证金收回	4,891,297.91	13,948,332.48
收回保证金及备用金	9,156,227.41	
合 计	39,444,246.67	32,117,422.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	43,421,399.90	33,032,076.84
管理费用	35,025,846.83	55,158,675.53

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付经营租赁费用	12,561,057.80	
其他	358,491.51	293,615.82
捐赠赞助、罚款等	503,416.68	119,700.00
合 计	91,870,212.72	88,604,068.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
无锡双龙收到与资产相关的政府补助		8,926,715.35
收购子公司科信盛彩收到的现金净额		45,313,408.11
理财产品利息收入	2,175,089.04	
合 计	2,175,089.04	54,240,123.46

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收购科信盛彩多支付的投资款		50,486,894.63
收购科信盛彩公司支付的费用		750,000.00
购买银行理财产品	120,000,000.00	
合 计	120,000,000.00	51,236,894.63

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
信用证借款		95,000,000.00
股东尤丽娟借款	1,000,000.00	100,000,000.00
员工持股计划收到资金	14,020,000.00	6,500,000.00
合 计	15,020,000.00	201,500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还股东尤丽娟借款	86,120,000.00	3,600,000.00
支付信用证保证金		75,000,000.00
归还信用证借款		20,000,000.00
员工持股计划支付资金	20,520,000.00	
收购广州彩创少数股东权益	12,048,500.00	
支付募集资金中介机构费用	967,830.19	
合 计	119,656,330.19	98,600,000.00

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,045,222.46	16,960,874.36
加：资产减值准备	4,757,083.15	6,275,292.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧	57,756,178.07	38,312,174.72
无形资产摊销	2,576,121.31	2,239,146.56
长期待摊费用摊销	6,521,412.00	1,641,819.16
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）	343,863.91	-260,539.09
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）	19,426,163.76	15,716,920.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,601,970.79	-45,520,265.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,985,791.64	-12,403,927.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	973,077.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,349,843.76	5,948,086.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	276,833,205.96	83,386,831.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-272,413,006.44	-11,644,354.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	126,853,299.21	100,652,059.44
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：		
现金的年末余额	941,001,210.17	421,916,458.49
减：现金的年初余额	421,916,458.49	127,654,594.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	519,084,751.68	294,261,864.14

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 26,227,058.48 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金		
其中：库存现金	25,663.48	20,317.07
可随时用于支付的银行存款	940,975,546.69	421,896,141.42
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	941,001,210.17	421,916,458.49

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,362,872.21	保证金
固定资产	101,829,424.07	抵押借款
合 计	112,192,296.28	

说明：使用权受到限制货币资金性质内容详见附注五、1 货币资金，所有权受到限制的固定资产性质内容详见附注五、10 固定资产。

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,065.66	6.937	361,179.48
欧元	1.45	7.3068	10.59

六、合并范围的变动

1、其他

本公司报告期内新设孙公司无锡双龙物联网科技有限公司、四川玉屏池酒业有限公司导致合并范围发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州港龙贸易有限公司	福州	福州	贸易行业	100.00		投资设立

鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	福州	福州	服务业	100.00	投资设立
福建鸿博致远信息科技有限公司	福州	福州	服务业	100.00	投资设立
鸿博昊天科技有限公司	北京	北京	印刷业	100.00	投资设立
北京昊天国彩印刷有限公司（孙公司）	北京	北京	印刷业	100.00	投资设立
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00	投资设立
重庆市鸿海印务有限公司	重庆	重庆	印刷业	100.00	同一控制下企业合并
四川鸿海印务有限公司（孙公司）	四川	四川	印刷业	100.00	投资设立
四川玉屏池酒业有限公司（孙公司）	四川	四川	贸易行业	80.00	投资设立
无锡双龙信息纸有限公司	无锡	无锡	印刷业	60.00	非同一控制下企业合并
无锡双龙物联网科技有限公司（孙公司）	无锡	无锡	服务业	100.00	投资设立
广州彩创网络技术有限公司	广州	广州	服务业	100.00	非同一控制下企业合并
北京科信盛彩投资有限公司	北京	北京	服务业	100.00	非同一控制下企业合并
北京中科彩技术有限公司（孙公司）	北京	北京	印刷业	51.00	投资设立
深圳青石软件有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00	投资设立

说明：子公司深圳青石软件有限公司未开展业务。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
无锡双龙信息纸有限公司	40.00	2,959,424.81	7,404,293.95	29,431,935.37

（3）重要的非全资孙公司

孙公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京中科彩技术有限公司	49.00	26,485,718.16		155,259,436.32

说明：本公司通过北京科信盛彩投资有限公司间接持有北京中科彩技术有限公司 51% 股权。

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）重要非全资子公司、全资孙公司的主要财务信息：

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡双龙信息纸有限公司	75,826,143.52	62,858,848.69	138,684,992.21	56,597,266.58	8,507,887.15	65,105,153.73
北京中科彩技术有限公司（孙公司）	270,681,858.99	151,396,757.49	422,078,616.48	65,471,736.28	70,668,017.94	136,139,754.22

续（1）：

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡双龙信息纸有限公司	75,877,575.09	46,689,251.08	122,566,826.17	29,187,499.49	8,687,315.35	37,874,814.84
北京中科彩技术有限公司（孙公司）	261,591,236.08	176,127,390.29	437,718,626.37	113,864,222.72	91,968,027.43	205,832,250.15

续（2）：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡双龙信息纸有限公司	112,334,582.57	7,398,562.02	7,398,562.02	21,267,785.31
北京中科彩技术有限公司（孙公司）	215,370,894.60	54,052,486.04	54,052,486.04	93,166,751.93

续（3）：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡双龙信息纸有限公司	133,971,672.71	20,567,483.19	20,567,483.19	2,094,362.10
北京中科彩技术有限公司（孙公司）	228,445,667.67	38,900,063.93	38,900,063.93	27,730,467.46

（5）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有广州彩创公司 75% 股权，2016 年 6 月本公司与广州彩创公司少数股东签订股权转让协议，约定于 2016 年 6 月本公司受让少数股东持有广州彩创公司 25% 股权，该股权交易将使本公司持有广州彩创公司 100% 控制权。截至 2016 年 7 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 12,048,500.00 元，该项交易导致少数股东权益减少

11,922,167.70 元，资本公积减少 126,332.30 元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	广州彩创公司
购买成本：	
现金	12,048,500.00
购买成本合计	12,048,500.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	11,922,167.70
差额	126,332.30
其中：调整资本公积	126,332.30

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本集团银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 20.84%（2015 年：47.84%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 64.36%（2015 年：54.93%）。

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 11,300.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 14,610.00 万元）。

年末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年末数			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
金融负债:				

短期借款	237,000,000.00	237,000,000.00
应付票据	23,407,906.24	23,407,906.24
应付账款	154,198,285.95	154,198,285.95
预收款项	6,143,487.47	6,143,487.47
应付职工薪酬	20,223,642.52	20,223,642.52
应交税费	7,424,262.97	7,424,262.97
其他应付款	56,923,870.52	56,923,870.52
一年内到期的非流动负债	14,190,583.34	14,190,583.34
长期借款	56,762,333.49	56,762,333.49
预计负债	12,301,119.87	12,301,119.87
金融负债和或有负债合计	531,813,158.88 56,762,333.49	588,575,492.37

年初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年初数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	330,000,000.00			330,000,000.00
应付票据	109,261,684.98			109,261,684.98
应付账款	181,931,293.29			181,931,293.29
预收款项	30,090,105.09			30,090,105.09
应付职工薪酬	18,867,574.69			18,867,574.69
应交税费	31,830,497.93			31,830,497.93
其他应付款	176,847,098.59			176,847,098.59
一年内到期的非流动负债	14,190,583.34			14,190,583.34
长期借款		70,952,916.83		70,952,916.83
预计负债		20,383,623.96		20,383,623.96
金融负债和或有负债合计	893,018,837.91	91,336,540.79		984,355,378.70

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

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	6,700.00	16,000.00
一年内到期的非流动负债	98.29	98.29
长期借款	393.14	491.43
合 计	7,191.43	16,589.72
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	17,000.00	17,000.00
一年内到期的非流动负债	1,320.77	1,320.77
长期借款	5,283.09	6,603.86
合 计	23,603.86	24,924.63

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 65.06 万元（2015 年 12 月 31 日：76.64 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

本集团年末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 24.71%（2015 年 12 月 31 日：48.78%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	持有本公司股权比例
尤丽娟	股东	14.95%
尤玉仙	股东	10.22%
尤友岳	股东	5.73%
尤雪仙	股东	1.71%
尤友鸾	股东	1.80%

章棉桃	股东	0.58%
合计		34.99%

注：公司实际控制人尤丽娟、尤玉仙、尤友岳、尤雪仙、尤友鸾、章棉桃为同一家族成员。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福建开新贸易有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博光电科技有限公司	受同一实际控制人控制
鸿博集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州联存医药科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市正栋电脑纸品厂	重要子公司的其他股东
无锡双龙办公用品有限公司	受重要子公司的其他股东控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
福建开新贸易有限公司	采购工程设备		55.32
福建鸿博光电科技有限公司	采购商品		4.09

②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
广州联存医药科技股份有限公司	销售货物		0.36
鸿博集团有限公司	销售货物	1.16	
无锡双龙办公用品有限公司	销售货物	70.77	
福建鸿博房地产开发	销售货物	16.64	12.87

发有限公司

福建鸿博光电科技 有限公司	销售货物	11.29	29.45
------------------	------	-------	-------

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费 (万元)	上年确认的租赁费 (万元)
无锡市正栋电脑纸品厂	房屋建筑物	125.87	130.00

说明：根据双方协议定价

(3) 关联担保

关联担保情况详见“十一、承诺及或有事项”之 2 (1)。

(4) 关联方资金拆借情况

关 联 方	年初金额	本年借入	本年偿还	年末金额
尤丽娟	96,400,000.00	15,020,000.00	100,140,000.00	11,280,000.00

说明：上述关联方资金占用系无息借款。

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 22 人，上年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员薪酬	517.39	503.41

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数（万元）		年初数（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建鸿博房 地产开发有 限公司			3.87	0.19
应收账款	福建鸿博光 电科技有限 公司	35.59	2.90	34.41	1.72

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数（万元）	年初数（万元）
其他应付款	尤丽娟	1,128.00	9,640.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

（1） 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末数	年初数
购建长期资产承诺	6,135,398.77	

（2） 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	12,253,821.03	11,398,903.28
资产负债表日后第 2 年	13,108,738.77	12,253,821.03
资产负债表日后第 3 年	13,108,738.77	13,108,738.77
以后年度	51,779,518.16	64,888,256.93
合 计	90,250,816.73	101,649,720.01

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
重庆市鸿海印务有限公司	连带责任担保	4000 万元	2016-1-8-至 2017-1-7	

（2） 股东或高管股权质押

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团股东或高管持有本集团股权质押情况：

序号	证券 股东 名称	持股总数 （股）	冻结股数 （股）	股份性质	冻结 类型	质权人名称	冻结日期	解冻日期
1	尤丽娟	49,810,000.00	10,000,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-12-21	2017-12-20
2	尤丽娟	49,810,000.00	7,000,000.00	流通股	质押	东方证券有限公司	2016-9-12	2017-9-12
3	尤玉	34,060,500.00	7,500,000.00	高管锁定	质押	东方证券有限	2016-4-5	2018-4-4

	仙		股		公司		
4	尤玉仙	34,060,500.00	6,000,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-4-8 2018-4-4
5	尤玉仙	34,060,500.00	6,000,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-4-13 2018-4-13
6	尤玉仙	34,060,500.00	6,000,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-4-18 2018-4-18
7	尤玉仙	34,060,500.00	1,200,000.00	116 万流通股, 4 万高管锁定股	质押	华夏银行股份有限公司福州金融街支行	2016-4-18 2019-4-1
8	尤玉仙	34,060,500.00	4,450,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-9-8 2017-9-8
9	尤玉仙	34,060,500.00	2,530,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-9-13 2017-9-13
10	尤玉仙	34,060,500.00	380,000.00	高管锁定股	质押	东方证券有限公司	2016-9-13 2017-9-13
11	尤友鸾	6,004,000.00	1,500,000.00	流通股	质押	东方证券有限公司	2016-9-21 2017-9-21
12	章棉桃	1,938,000.00	600,000.00	流通股	质押	华夏银行股份有限公司福州金融街支行	2016-4-18 2019-4-1

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、收购无锡双龙信息纸有限公司少数股权

根据 2013 年本公司与无锡市正栋电脑纸品厂（以下简称“正栋厂”）及邓正栋签订的《补充协议二》，本公司承诺在 2016 年 12 月 31 日（届时任一方没有提出股权收购或被收购的情形下该日期可确定在 2017 年 12 月 31 日）；或正栋厂对无锡双龙信息纸有限公司（以下简称“无锡双龙”）不再有经营主导权这二种情形之一出现时收购正栋厂所持有的无锡双龙 40% 的股权。

2017 年 1 月 22 日公司与邓正栋签订股权转让备忘录，双方同意将股权转让基准日确定为 2016 年 12 月 31 日并将股权交割日确定为该股权变更在登记管理部门变更的日期，股权转让价款是根据 2013 年补充协议二第四条收购价格约定计算确定部分 41,169,091.58 元及根据 2016 年审定净利润以利润分配的方式按比例支付给少数股东。2017 年 2 月 23 日，无锡双龙信息纸有限公司已完成工商变更登记；2017 年 2 月 27 日，公司已支付少数股东确定部分的价款 41,169,091.58 元。

2、发行员工股权激励限制性股票 200 万股

公司 2016 年 12 月 29 日召开 2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于鸿博股

份有限公司<2016 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2016 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》和修改后章程的规定，公司于 2017 年 1 月 6 日召开第四届董事会 2017 年第一次临时会议审议通过了《关于激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 46 名激励对象授予限制性股票共计 200 万股，每股面值 1 元，授予价格为 12.20 元/股。

截至 2017 年 2 月 20 日止，本公司已收到 46 名激励对象以货币资金认缴股款人民币 24,400,000.00 元，扣除中介机构费和其他发行相关费用 208,000.00 元后实际收到认缴资金净额 24,192,000.00 元，其中新增注册资本人民币 2,000,000.00 元，余额计人民币 22,192,000.00 元转入资本公积。

3、资产负债表日后利润分配情况说明：

公司 2017 年 4 月 13 日召开第四届董事第四次会议审议通过 2016 年度利润分配预案为：以总股本 335,168,142 股为基数（由于公司限制性股票激励计划授予股份于 2017 年 2 月 28 日上市，公司股本总额变为 335,168,142 股），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），共计派发现金红利 5,027,522.13 元（含税），以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，不以未分配利润送股。

4、资产负债表日后至报告日股东或高管股权质押情况：

序号	证券 股东 名称	持股总数 (股)	冻结股数 (股)	股份性 质	冻 结 类 型	质权人名称	冻结日期	解冻日期
1	尤丽娟	49,810,000.00	1,000,000.00	流通股	补充质押	东方证券股份有限公司	2017-1-18	2017-9-12
2	尤丽娟	49,810,000.00	1,280,000.00	高管锁定股	质押	东方证券股份有限公司	2017-1-18	2017-12-21
3	尤丽娟	49,810,000.00	1,000,000.00	高管锁定股	质押	东方证券股份有限公司	2017-1-13	2017-12-20
4	章棉桃	1,938,000.00	1,300,000.00	流通股	质押	平安银行股份有限公司福州分行	2017-1-4	2018-1-3
5	尤友岳	19,075,428.00	2,800,000.00	高管锁定股	质押	东方证券股份有限公司	2017-3-30	2018-3-30

6	尤友 鸾	6,004,000.00	2,000,000.00	高管锁 定股	质押	东方证券 股份有限 公司	2017-4-5	2018-4-4
---	---------	--------------	--------------	-----------	----	--------------------	----------	----------

5、截至 2017 年 4 月 13 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

差错更正的内容	处理 程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
2015 年 12 月公司 100%收购北京科信盛 彩投资有限公司并间 接控制北京中科彩技 术有限公司 51%股权， 公司在编制 2015 年合 并财务报表及母公司 财务报表时对商誉及 双方债权债务的确认 存在差错	董事 会审 批	① 商誉（合并报表） ② 其他应收款（合并报表） ③ 其他应付款（合并报表） ④ 其他应收款（母公司报表） ⑤ 长期股权投资（母公司报 表）	-32,901,138.73 30,728,757.19 -2,172,381.54 -20,368,842.92 20,368,842.92

2、分部报告

本集团 2016 年度收入主要来自票证、包装装潢品印刷等业务，99.94%的收入来源于中国境内，所有资产均位于中国境内。同时，本集团在内部组织结构和管理要求方面不再对其业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需再对其业务的经营成果进行区分。故本集团无分部信息的相关披露。

3、子公司诉讼事项：

①本集团子公司鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司起诉北京启思睿德文科技有限公司合同纠纷一案，于 2016 年 6 月 29 日审理终结，判决结果为：被告北京启思睿德文科技有限公司给付原告鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司服务费 2,107,840.10 元及违约金（以 2,107,840.10 为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率，自 2015 年 7 月 5 日起计算至欠款实际付清之日止），均于本判决生效之日起 10 日内付清截至 2016 年 12 月 31 日，上述服务费尚未收回 2,107,840.10 元（利息待实际给付之日方能确定）。

②本公司全资子公司鸿博昊天科技有限公司（以下简称“鸿博昊天”）、全资孙公司

北京昊天国彩印刷有限公司（以下简称“昊天国彩”）起诉北京国彩印刷有限公司（以下简称“北京国彩”）租赁合同纠纷一案，案件已于 2015 年 1 月 30 日一审判决生效判决公司胜诉（北京市通州区人民法院（2015）通民初字第 15455 号）。2015 年 12 月 31 日，公司取得【（2015）三中民终字第 16544 号】判决书，维持一审原判。2016 年案件进入执行阶段后，双方就案件款项的折抵顺序以及利息的计算标准、数额未能达成一致意见，于 2016 年 6 月 23 日北京市通州区人民法院出具【（2016）京 0112 执恢 142 号】执行决定书，判决结果如下：截至 2016 年 6 月 23 日，被执行人北京国彩尚欠申请执行人昊天科技、昊天国彩设备转让款 5,772,781.35 元及相应的延迟履行期间的债务利息（待实际给付之日方能确定）、已确定部分延迟履行期间的债务利息 773,381.71 元、本诉讼案件受理费 222,714.00 元。根据法院判决结果，本公司共可收回款项 29,675,754.85 元，截至本年末公司共收回款项 28,450,031.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日仍应收北京国彩余额 3,724,746.03 元及相应的延迟履行期间的债务利息（待实际给付之日方能确定）。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露未披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	23,009,079.43	70.65	1,281,808.04	5.57	21,727,271.39
资产状态组合	9,148,784.20	28.09			9,148,784.20
组合小计	32,157,863.63	98.74	1,281,808.04	3.99	30,876,055.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	410,159.57	1.26	410,159.57	100.00	
合 计	32,568,023.20	100.00	1,691,967.61	5.20	30,876,055.59

应收账款按种类披露（续）

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91	5.78	29,416,474.63
资产状态组合					
组合小计	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91	5.78	29,416,474.63
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91	5.78	29,416,474.63

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	22,320,864.85	97.01	1,116,043.24	5.00	21,204,821.61
1 至 2 年	546,652.87	2.37	54,665.29	10.00	491,987.58
2 至 3 年	13,257.01	0.06	2,651.40	20.00	10,605.61
3 至 4 年	39,118.82	0.17	19,559.41	50.00	19,559.41
4 至 5 年	1,485.88	0.01	1,188.70	80.00	297.18
5 年以上	87,700.00	0.38	87,700.00	100.00	
合 计	23,009,079.43	100.00	1,281,808.04	5.57	21,727,271.39

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	30,461,860.59	97.57	1,523,093.03	5.00	28,938,767.56
1 至 2 年	13,257.01	0.04	1,325.70	10.00	11,931.31
2 至 3 年	468,920.47	1.50	93,784.09	20.00	375,136.38
3 至 4 年	117,501.65	0.38	58,750.83	50.00	58,750.82
4 至 5 年	159,442.82	0.51	127,554.26	80.00	31,888.56
5 年以上					

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91	5.78	29,416,474.63
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,218.29 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	187,758.59

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
客户 F	9,013,901.50	27.68	
客户 B	3,757,733.40	11.54	187,886.67
客户 C	3,726,119.69	11.44	186,305.98
客户 G	2,012,800.00	6.18	100,640.00
客户 H	1,875,072.00	5.76	93,753.60
合 计	20,385,626.59	62.59	568,586.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	7,176,962.08	2.99	823,957.37	11.48	6,353,004.71
资产状态组合	232,313,048.19	96.80			232,313,048.19
组合小计	239,490,010.27	99.79	823,957.37	0.34	238,666,052.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	499,200.00	0.21	499,200.00	100.00	
合 计	239,989,210.27	100.00	1,323,157.37	0.55	238,666,052.90

其他应收款按种类披露（续）

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合	10,153,451.11	5.01	1,156,786.60	11.39	8,996,664.51
资产状态组合	192,071,141.06	94.98			192,071,141.06
组合小计	202,224,592.17	100.00	1,156,786.60	0.57	201,067,805.57
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	202,224,592.17	100.00	1,156,786.60	0.57	201,067,805.57

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,763,240.96	80.31	288,162.05	5.00	5,475,078.91
1 至 2 年	460,695.61	6.42	46,069.56	10.00	414,626.05
2 至 3 年	224,626.24	3.13	44,925.25	20.00	179,700.99
3 至 4 年	464,612.16	6.47	232,306.08	50.00	232,306.08
4 至 5 年	256,463.41	3.57	205,170.73	80.00	51,292.68
5 年以上	7,323.70	0.10	7,323.70	100.00	
合 计	7,176,962.08	100.00	823,957.37	11.48	6,353,004.71

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,157,445.85	60.64	307,872.29	5.00	5,849,573.56
1 至 2 年	466,131.12	4.59	46,613.11	10.00	419,518.01
2 至 3 年	3,247,960.63	31.99	649,592.13	20.00	2,598,368.50
3 至 4 年	256,543.41	2.53	128,271.71	50.00	128,271.70
4 至 5 年	4,663.70	0.05	3,730.96	80.00	932.74

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	20,706.40	0.20	20,706.40	100.00	
合 计	10,153,451.11	100.00	1,156,786.60	11.39	8,996,664.51

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,903,264.85 元，无收回或转回的坏账准备

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,736,894.08

其中，重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
深圳市金映辉服装有限公司	其他往来款	2,756,894.08	预计无法收回	否

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
保证金	8,764,042.03	8,309,392.00
往来款	166,164,447.75	125,671,834.24
股权转让款	30,288,627.01	30,118,051.71
其他	34,772,093.48	38,125,314.22
合 计	239,989,210.27	202,224,592.17

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鸿博昊天科技有限公司	关联方往来款	74,573,922.47	1 年以内 8,159,295.09,1-2 年 40,228,413.55,2-3 年 16,800,000,3-4 年 9,386,213.83	31.07	
重庆市鸿海印务有限公司	关联方往来款	59,156,503.47	1 年以内	24.65	
天津华科创业投资合伙	股权转让款	24,230,901.60	1-2 年	10.10	

鸿博股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业（有限 合伙）				
无锡双龙信 息纸有限公 司	关联方往 来款	36,851,740.00	1 年以内	15.36
新疆通泰股 权投资有限 合伙企业	股权转让 款	6,057,725.41	1-2 年	2.52
合 计		200,870,792.95		83.70

（6）应收政府补助情况

单位名称	政府补助项目 名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
财政部	促进残疾人就 业税收优惠	3,304,201.09	1 年以内	详见附注五、5（6）

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	749,006,015.75		749,006,015.75	686,957,515.75		686,957,515.75

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
重庆市鸿海印务有限 公司	128,431,608.54			128,431,608.54		
福州港龙贸易有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
鸿博（福建）数据网络 科技股份有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
无锡双龙信息纸有限 公司	53,285,702.77			53,285,702.77		
钻研（北京）国际文化 传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
鸿博昊天科技有限公 司	299,198,256.15	50,000,000.00		349,198,256.15		
广州彩创网络技术有 限公司	38,060,000.00	12,048,500.00		50,108,500.00		
福建鸿博致远信息科	10,000,000.00			10,000,000.00		

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技有限公司

北京科信盛彩投资有
 限公司

133,081,948.29

133,081,948.29

合 计

386,957,515.75

62,048,500.00

749,006,015.75

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,819,181.17	125,373,566.85	152,219,836.76	109,787,634.74
其他业务	8,613,962.51	7,449,444.83	599,981.48	504,762.33

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,106,440.92	30,373,455.43
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,474,058.08
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,100,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,450,000.00	41,020,265.00
银行理财产品利息收入	2,051,970.79	
合 计	24,708,411.71	63,919,662.35

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-341,915.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,429,733.42	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,450,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,896,933.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,084.70	
非经常性损益总额	14,556,835.63	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,241,434.87	
非经常性损益净额	12,315,400.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	75,765.13	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,239,635.63	

说明：

（1）作为经常性损益的政府补助明细

项 目	涉及金额	原因
增值税退税款	3,304,201.09 详见说明	

说明：残疾人就业税收优惠详见本附注四、2 税收优惠及批文说明。

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.0409	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.0014	

鸿博股份有限公司

2017 年 04 月 13 日

编号: 1 03015108



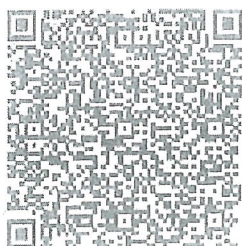
营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

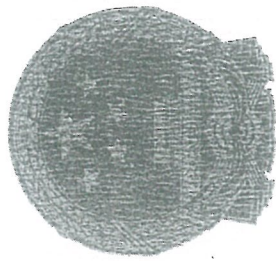
登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 17 日

证书序号: NO.006727



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

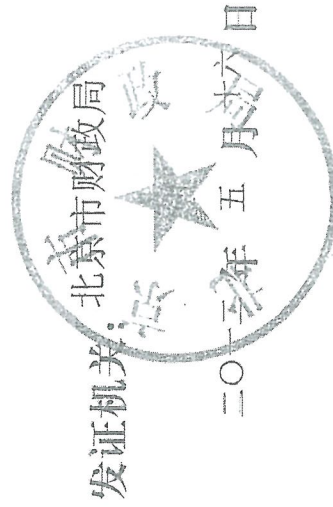
注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

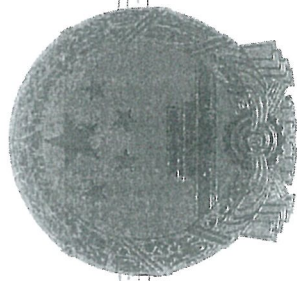
批准设立日期: 2011-12-13

说明

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



中华人民共和国财政部制



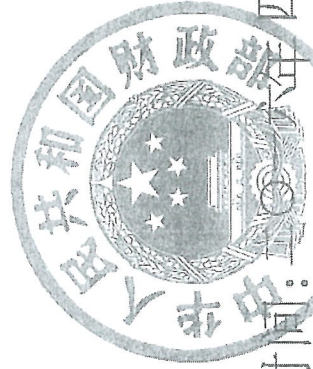
证书序号: 000443

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

徐华
合伙人
首席
合
席



二、

目 录

证书有效期至：二〇一一年四月十五

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人蔡学雷、蔡志良、曹海啸、曹阳、陈芳、陈广清、陈海防、陈弘达、陈建平、陈箭深、陈军、陈连锋、陈平、陈志芳、陈纹、程连木、储燕涛、戴玉平、邓传洲、冯忠军、付后升、付细军、高虹、高楠、郭丽娟、郭绪琴、关黎明、关涛、韩瑞红、何德明、贺晓亮、胡锦涛添、胡素萍、胡晓明、黄成利、黄声森、黄印强、黄志斌、姜韬、江永辉、金鑫、雷鸿、李光宇、李惠琦、李继明、李建彬、李莉、李力、李社利、李仕谦、李司强、李小宁、李炜、李洋、李宜、李正芳、黎荣果、梁春玲、梁寄意、梁青民、梁卫丽、廖金辉、林汉波、林宏华、林庆瑜、林新田、刘存有、刘光斌、刘金凤、刘立宇、刘维、刘仔峰、刘志增、龙传喜、马健、马沁、孟庆卓、倪军、潘汝彬、潘文中、潘轶敏、钱斌、邱连强、丘树旺、任一优、沈在斌、苏洋、孙秉华、孙国建、孙猛、孙宁、唐明、童登书、涂振连、汪明、汪孝玲、汪战彪、王怀发、王恒忠、王洪婕、王娟、王雷、王龙、王龙旷、王涛、王涛、王玉才、王忠年、卫俏嫔、吴传刚、吴乐霖、吴洋、吴迎、席琼、奚大伟、肖洪波、肖双飞、徐豪俊、谢培仁、熊建益、闫钢军、杨向春、杨贞瑜、杨志、姚斌星、姚炜、叶聿稳、殷雪芳、于庆庆、于涛、曾淑君、张立贺、张果林、张亚许、赵奉忠、郑馥丽、郑建彪、郑建利、支彩琴、周万遐、周俊超等 141 人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

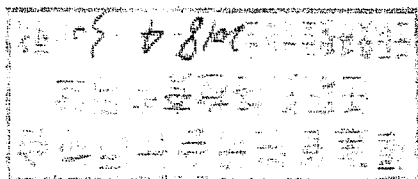
致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师、首席合伙人、执行事务合伙人：_____

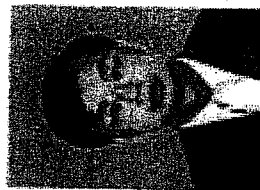
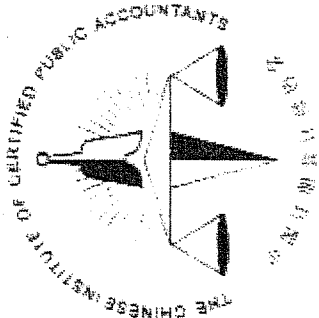
2017 年 1 月 1 日

00010000

2011. 8.

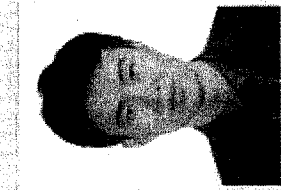
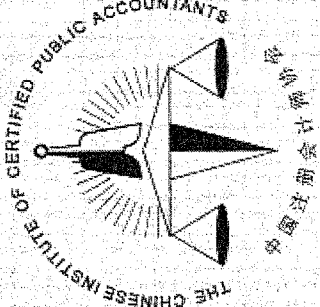
[illegible]

7 3 0 0 0

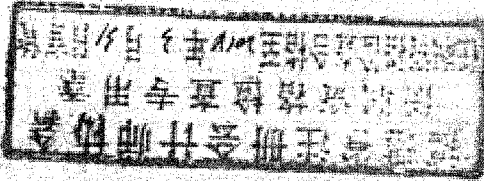
[illegible]

1821611(2002)0093 2002.11.17

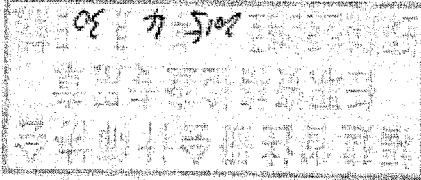
32



姓名: 刘 伟
 Full name: Liu Wei
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1978年05月13日
 Date of birth: 1978-05-13
 工作单位: 中国注册会计师协会
 Working unit: The Chinese Institute of Certified Public Accountants
 身份证号码: 350203790513401
 Identity card No: 350203790513401

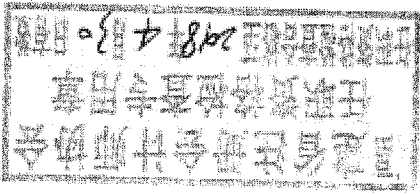


2013.3.1



证书编号: 350100011425 2014.2.18

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Association of CPAs
 发证日期: 2002年01月17日
 Date of Issuance: 2002-01-17
 有效时间: 2002年01月17日至



2017年3月3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.