

天津环球磁卡股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】31020018 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并股东权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	16
10、 财务报表附注补充资料	85
11、 追溯重述合并资产负债表	87



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2017】31020018号

天津环球磁卡股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津环球磁卡股份有限公司（以下简称“天津磁卡公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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天津磁卡公司管理层的责任。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。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、导致保留意见的事项

如“附注十二、其他重要事项”第2点所述，天津磁卡公司在2016年度年报编制过程中发现：天津磁卡公司在海南环球金卡有限公司等8家公司工商登记信息显示为其股东但账面并无相应的对外投资记录。因该8家公司现已处于吊销及停业状态，天津磁卡公司无法获得上述8家公司相关财务数据，因而无法确认上述8家公司对天津磁卡公司截至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的影响。

四、审计意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项产生的影响外，天津磁卡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，公允反映了天津磁卡公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表编制基础所述，天津磁卡公司截至2016年12月31日累计亏损673,779,806.85元，欠付大股东天津环球磁卡集团有限公司借款205,351,214.08元，2016年度经营活动净现金流量为-88,128,524.36元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，天津磁卡公司管理层制定了相应的应对计划，可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。



(此页无正文)



中国注册会计师：宋长发



中国注册会计师：徐 春



二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	101,587,186.63	164,373,811.70
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			
应收账款	六、2	101,228,978.17	91,522,361.34
预付款项	六、3	8,941,721.36	9,068,238.62
应收利息			
应收股利	六、4	5,424,780.60	3,720,115.80
其他应收款	六、5	41,845,561.36	19,865,019.84
存货	六、6	28,392,435.52	32,790,377.72
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			
流动资产合计		287,420,663.64	321,339,925.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	11,343,733.21	11,260,353.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	165,003,635.34	168,039,347.63
投资性房地产			
固定资产	六、9	67,604,064.21	72,219,189.80
在建工程	六、10	32,264,331.01	32,264,331.01
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	六、11	35,512,220.68	36,507,339.26
开发支出			
商誉	六、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产	六、14		12,293,480.34
非流动资产合计		311,727,984.45	332,584,041.44
资产总计		599,148,648.09	653,923,966.46

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:天津环球磁卡股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、15		5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	92,638,067.38	94,799,715.23
预收款项	六、17	7,143,447.38	12,225,713.97
应付职工薪酬	六、18	11,297,403.90	11,394,650.73
应交税费	六、19	72,000,295.44	71,861,216.66
应付利息			
应付股利	六、20	9,568,416.23	9,568,416.23
其他应付款	六、21	313,799,088.89	314,571,682.30
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		506,446,719.22	519,421,395.12
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	六、22	998,000.00	55,950,500.00
预计负债	六、23	6,287,351.26	5,710,951.26
递延收益			
递延所得税负债	六、13	131,432.18	118,924.73
其他非流动负债	六、24	1,300,000.00	1,300,000.00
非流动负债合计		8,716,783.44	63,080,375.99
负债合计		515,163,502.66	582,501,771.11
股东权益:			
股本	六、25	611,271,047.00	611,271,047.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	六、26	135,067,831.62	135,067,831.62
减:库存股			
其他综合收益	六、27	744,778.76	673,906.40
专项储备			
盈余公积	六、28	44,964,098.71	44,964,098.71
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-673,779,806.85	-693,143,351.96
归属于母公司股东权益合计		118,267,949.24	98,833,531.77
少数股东权益		-34,282,803.81	-27,411,336.42
股东权益合计		83,985,145.43	71,422,195.35
负债和股东权益总计		599,148,648.09	653,923,966.46

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		132,660,683.50	132,288,814.23
其中：营业收入	六、30	132,660,683.50	132,288,814.23
二、营业总成本		217,502,413.93	186,792,396.34
其中：营业成本	六、30	107,849,495.86	105,183,198.05
税金及附加	六、31	1,943,979.54	899,982.64
销售费用	六、32	9,197,224.90	8,850,047.09
管理费用	六、33	89,915,584.36	64,754,153.51
财务费用	六、34	-290,047.61	-633,251.55
资产减值损失	六、35	8,886,176.88	7,738,266.60
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）	六、36	-1,026,506.24	6,104,044.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,331,047.49	3,409,163.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,868,236.67	-48,399,537.58
加：营业外收入	六、37	103,083,370.16	34,187,676.38
其中：非流动资产处置利得		99,817,866.57	2,993,890.27
减：营业外支出	六、38	4,722,931.75	1,423,505.55
其中：非流动资产处置损失		17,942.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,492,201.74	-15,635,366.75
减：所得税费用	六、39	124.02	7,024,386.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,492,077.72	-22,659,753.37
归属于母公司股东的净利润		19,363,545.11	-20,037,819.68
少数股东损益		-6,871,467.39	-2,621,933.69
六、其他综合收益的税后净额		70,872.36	356,092.90
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		70,872.36	356,092.90
（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		70,872.36	356,092.90
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	六、40	70,872.36	356,092.90
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			
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		12,562,950.08	-22,303,660.47
归属于母公司股东的综合收益总额		19,434,417.47	-19,681,726.78
归属于少数股东的综合收益总额		-6,871,467.39	-2,621,933.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.03
（二）稀释每股收益		0.03	-0.03

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		137,054,476.74	138,134,224.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	3,816,734.13	45,761,834.71
经营活动现金流入小计		140,871,210.87	183,896,059.26
购买商品、接受劳务支付的现金		76,303,295.06	99,923,229.90
支付给职工以及为职工支付的现金		95,342,664.74	69,779,677.64
支付的各项税费		11,568,675.71	29,963,102.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	45,785,099.72	43,019,500.15
经营活动现金流出小计		228,999,735.23	242,685,510.11
经营活动产生的现金流量净额		-88,128,524.36	-58,789,450.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,970,000.00
取得投资收益收到的现金		304,541.25	243,633.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,360,432.32	128,006,984.83
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		32,664,973.57	148,220,617.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,122,066.73	1,917,547.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,122,066.73	1,917,547.87
投资活动产生的现金流量净额		30,542,906.84	146,303,069.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	5,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,300,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,397.02	48,491.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44		57,900,000.00
筹资活动现金流出小计		5,212,397.02	57,948,491.67
筹资活动产生的现金流量净额		87,602.98	-52,948,491.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,389.47	
五、现金及现金等价物净增加额		-57,486,625.07	34,565,127.44
加：期初现金及现金等价物余额		159,073,811.70	124,508,684.26
六、期末现金及现金等价物余额		101,587,186.63	159,073,811.70

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王柱

会计机构负责人：

王柱

郭智

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东的股东权益									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	611,271,047.00						44,964,098.71		-703,003,051.16	-27,411,336.42
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	611,271,047.00						44,964,098.71		-693,143,351.96	-27,411,336.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	611,271,047.00						44,964,098.71		-673,779,806.85	-34,262,803.81

截至第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016年度

上年数

归属于母公司股东的股东权益

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

14

五折

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		97,532,785.36	152,463,273.98
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			
应收账款	十三、1	98,672,199.42	89,370,333.56
预付款项		8,970,120.16	8,553,109.41
应收利息			
应收股利		5,424,780.60	3,720,115.80
其他应收款	十三、2	105,870,286.50	75,277,513.14
存货		28,367,313.13	32,516,903.41
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			
流动资产合计		344,837,485.17	361,901,249.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,343,733.21	11,260,353.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	165,003,635.34	168,039,347.63
投资性房地产			
固定资产		66,957,992.20	71,382,727.55
在建工程			
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		23,049,482.19	23,726,606.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			10,362,917.61
非流动资产合计		266,354,842.94	284,771,953.18
资产总计		611,192,328.11	646,673,202.48

(转下页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 天津环球磁卡股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		88,190,594.61	86,308,292.57
预收款项		5,812,071.95	9,970,981.90
应付职工薪酬		10,452,955.14	10,434,965.58
应交税费		52,621,928.88	52,085,282.92
应付利息			
应付股利		9,568,416.23	9,568,416.23
其他应付款		232,582,257.77	233,787,846.06
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		399,228,224.58	407,155,785.26
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			54,952,500.00
预计负债		591,051.26	591,051.26
递延收益			
递延所得税负债		131,432.18	118,924.73
其他非流动负债		1,300,000.00	1,300,000.00
非流动负债合计		2,022,483.44	56,962,475.99
负债合计		401,250,708.02	464,118,261.25
股东权益:			
股本		611,271,047.00	611,271,047.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		135,067,831.62	135,067,831.62
减: 库存股			
其他综合收益		744,778.76	673,906.40
专项储备			
盈余公积		44,964,098.71	44,964,098.71
一般风险准备			
未分配利润		-582,106,136.00	-609,421,942.50
股东权益合计		209,941,620.09	182,554,941.23
负债和股东权益总计		611,192,328.11	646,673,202.48

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年度

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	131,374,839.64	127,861,737.93
减：营业成本	十三、4	106,774,373.61	101,353,975.25
税金及附加		1,767,725.13	852,312.66
销售费用		8,516,301.09	8,182,673.01
管理费用		54,182,585.70	50,750,658.43
财务费用		-54,163.97	20,558.59
资产减值损失		30,548,984.41	15,343,881.44
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）	十三、5	-1,026,506.24	6,104,044.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,331,047.49	3,409,163.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,387,472.57	-42,538,276.92
加：营业外收入		102,843,168.20	83,884,514.19
其中：非流动资产处置利得		99,577,664.61	102,728.08
减：营业外支出		4,139,889.13	845,457.03
其中：非流动资产处置损失		11,600.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,315,806.50	40,500,780.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,315,806.50	40,500,780.24
五、其他综合收益的税后净额		70,872.36	356,092.90
（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		70,872.36	356,092.90
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		70,872.36	356,092.90
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			
6、其他			
六、综合收益总额		27,386,678.86	40,856,873.14

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		136,004,529.75	132,823,277.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,855,695.10	152,652,249.61
经营活动现金流入小计		144,860,224.85	285,475,526.72
购买商品、接受劳务支付的现金		89,250,237.54	96,802,403.36
支付给职工以及为职工支付的现金		60,198,845.45	57,714,133.16
支付的各项税费		10,465,631.03	29,296,649.52
支付其他与经营活动有关的现金		58,601,813.46	49,304,918.23
经营活动现金流出小计		218,516,527.48	233,118,104.27
经营活动产生的现金流量净额		-73,656,302.63	52,357,422.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,970,000.00
取得投资收益收到的现金		304,541.25	243,633.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000,000.00	125,141,010.98
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,304,541.25	145,354,643.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,077,482.11	1,912,385.48
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,077,482.11	1,912,385.48
投资活动产生的现金流量净额		29,227,059.14	143,442,258.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,397.02	48,491.67
支付其他与筹资活动有关的现金			57,900,000.00
筹资活动现金流出小计		5,212,397.02	57,948,491.67
筹资活动产生的现金流量净额		-5,212,397.02	-52,948,491.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,151.89	
五、现金及现金等价物净增加额		-49,630,488.62	142,851,189.28
加：期初现金及现金等价物余额		147,163,273.98	4,312,084.70
六、期末现金及现金等价物余额		97,532,785.36	147,163,273.98

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王桂

会计机构负责人：

王桂

郭智

股东权益变动表

2016年度

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		673,906.40		44,964,098.71		-619,281,641.70	172,695,242.03
加：会计政策变更												
前期差错更正											9,859,699.20	9,859,699.20
其他												
二、本年初余额	611,271,047.00				135,067,831.62		673,906.40		44,964,098.71		-609,421,942.50	182,554,941.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							70,872.36				27,315,806.50	27,386,678.86
（一）综合收益总额							70,872.36				27,315,806.50	27,386,678.86
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		744,778.76		44,964,098.71		-582,106,136.00	209,941,620.09

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

郭 皓

主管会计工作负责人：

王 雅

会计机构负责人：

王 雅

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

股东权益变动表 (续)

2016年度

金额单位: 人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		317,813.50		44,964,098.71		-657,979,837.72	133,640,953.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他											8,057,114.98	8,057,114.98
二、本年初余额	611,271,047.00				135,067,831.62		317,813.50		44,964,098.71		-649,922,722.74	141,698,068.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额							356,092.90				40,500,780.24	40,856,873.14
(二) 股东投入和减少资本							356,092.90				40,500,780.24	40,856,873.14
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本 (或股本)												
2、盈余公积转增资本 (或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	611,271,047.00				135,067,831.62		673,906.40		44,964,098.71		-609,421,942.50	182,554,941.23

载于第16页至第88页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

郭 强

主管会计工作负责人:

王 璇

会计机构负责人:

王 璇

天津环球磁卡股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津环球磁卡股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 1993 年经天津市股份制试点领导小组津股试字(1993)12 号文及天津市人民政府津政函(1993)62 号文批准,由天津环球磁卡集团有限公司独家发起,采用向社会公开募集方式成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字(1993)第 77 号文批准,发行社会公众股 3990 万股,于 1993 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市交易。至 2006 年 12 月 31 日止本公司总股本 551,659,203 股,其中已流通社会公众股 261,739,128 股,业经天津五洲联合合伙会计师事务所验证,并出具“五洲会字(2001)1-0312 号”《验资报告》。

根据本公司第五届董事会第九次会议及 2008 年 12 月 29 日第一次临时股东大会审议并通过的《天津环球磁卡股份有限公司股权分置改革方案》,本公司向全体股东每 10 股转增 2.28 股,非流通股东向流通股东每 10 股送 1.22 股,控股股东豁免本公司 7 亿元债务。2009 年 3 月 3 日,该股权分置方案实施完毕,本公司股本变更为 611,271,047 股,其中流通股 353,312,600 股,限售流通股 257,958,447 股,业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证并出具了“万亚会业字(2009)第 2398 号”《验资报告》。

本公司注册住所:天津空港物流加工区外环北路 1 号 2-A001 室,现总部位于天津市解放南路 325 号。

本公司法定代表人:郭锴。

本公司行业性质:制造业。主要产品为卡类产品、包装印刷产品、有价证券产品、电脑表格产品的印制。

本公司经营范围:软件系统设计、网络集成技术及高科技产品的开发;数据卡及其专用读写机具、银行机具的开发与制造;出版物印刷、包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷;水性荧光墨的制造、加工和销售;纸、纸制品及相关产品的制造、加工和销售;林木及相关产品研究、种植、开发和销售;造纸网及其他过滤用网和线材相关产品的制造、开发和销售;日用电子器具制造;税控收款机产品的开发、设计、制造或生产、销售和服务;数据卡的技术咨询、服务;经营本企业自产产品及技术出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务;承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务;房地产开发及商品房销售;自有房屋的租赁业务;开展对外经济技术合作业务【以(1999)外经贸政审函字第 1563 号为准】;汽车货运(危险品运输除外);承包境外数据卡行业工程境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。(依

法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司于 2014 年 6 月 12 日换领了注册号为 120000000002339 的《营业执照》。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事磁卡、公交机具、印刷与相关产品的生产销售以及配套劳务。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

2、持续经营

本公司截至 2016 年 12 月 31 日累计亏损 673,779,806.85 元，欠付大股东天津环球磁卡集团有限公司借款 205,351,214.08 元；2016 年度经营活动净现金流量-88,128,524.36 元。因本公司之母公司同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、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 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事卡类产品、包装印刷产品、有价证券产品、电脑表格产品的印制经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并

发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则

第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

③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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项，采用个别认定法单独测试风险计提坏账准备。对经单独测试后无明显证据表明是否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，按信用风险特征组合及坏账准备的计提比例，再进行减值测试，确认坏账准备的计提。按个别认定法确定需要单项计提减值准备的应收款项或有充分证据表明无需计提坏账准备的应收款项，不包括在按账龄分析法确认坏账准备的计提范围。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；与对方存在争议；应收关联方款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、包装物、外购商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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初始投资成本;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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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;对于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。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认

投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行

初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	4	2.40
专用（电子）设备	5-15	4	6.4-19.2
通用（机器）设备	5-15	4	6.4-19.2
传导设备	5-15	4	6.4-19.2
运输工具	5-10	4	9.6-19.2
工具仪器	5-15	4	6.4-19.2
其他设备	5-10	4	9.6-19.2

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

根据上述原则，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单，客户签收，获得收取货款的权利，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是

对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对本公司向其他公司贷款提供连带责任担保的实际法律义务估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
天津环球磁卡股份有限公司	应纳税所得额的15%
各子公司	应纳税所得额的25%

2、税收优惠及批文

本公司所属高新技术企业，适用15%的税率，于2015年8月7日换领了证书编号为GF201512000102的《高新技术企业证书》，有效期自2015年度至2017年度。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	101,535.67	151,325.07
银行存款	100,872,309.43	158,922,486.63
其他货币资金	613,341.53	5,300,000.00
合 计	101,587,186.63	164,373,811.70

注：年末其它货币资金系招标保证金、售房保证金以及进出口业务保证金；年初其他货币资金系因贷款而质押的定期存单。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	31,325,593.72	8.47	31,325,593.72	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	334,611,911.10	90.47	235,426,121.55	70.36	99,185,789.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,917,575.39	1.06	1,874,386.77	47.85	2,043,188.62
合 计	369,855,080.21	100.00	268,626,102.04	72.63	101,228,978.17

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	31,488,428.61	8.82	31,488,428.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	319,857,131.46	89.61	228,334,770.12	71.39	91,522,361.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,611,635.36	1.57	5,611,635.36	100.00	
合 计	356,957,195.43	100.00	265,434,834.09	74.36	91,522,361.34

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
日本卡科技股份有限公司	10,718,266.20	10,718,266.20	100.00	无法收回
上海津卡实业有限公司	7,391,320.95	7,391,320.95	100.00	无法收回
康庄广告公司	4,942,756.45	4,942,756.45	100.00	无法收回
合并范围内子公司对账差异	8,273,250.12	8,273,250.12	100.00	对账差异
合 计	31,325,593.72	31,325,593.72		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	73,956,299.01	369,781.49	0.50
1 至 2 年	11,079,148.81	553,957.44	5.00
2 至 3 年	15,841,785.77	4,752,535.73	30.00
3 至 4 年	2,844,114.68	1,422,057.34	50.00
4 至 5 年	5,125,546.57	2,562,773.29	50.00
5 年以上	225,765,016.26	225,765,016.26	100.00
合 计	334,611,911.10	235,426,121.55	

(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 3,191,267.95 元，本年收回或转回的坏账准备为零

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占年末应收账款原值比例%	年末坏账准备
南京南科科技有限公司	非关联方	98,962,000.00	5 年以上	26.76	98,962,000.00
山东省人力资源社会保障信息中心	非关联方	20,747,180.95	1 年以内	5.61	103,735.90
南京比格科技有限公司	非关联方	15,000,000.00	5 年以上	4.06	15,000,000.00
南昌农村商业银行股份有限公司	非关联方	10,997,996.10	1 年及 1 年以上	2.97	2,535,729.10
日本卡科技股份有限公司	关联方	10,718,266.20	5 年以上	2.90	10,718,266.20
合 计		156,425,443.25		42.30	127,319,731.20

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,922,341.36	99.78	7,947,807.50	87.64
1 至 2 年	19,380.00	0.22	892,615.65	9.84
2 至 3 年			92,427.20	1.02
3 年以上			135,388.27	1.50
合 计	8,941,721.36	100.00	9,068,238.62	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款年末余额 合计数的比例 (%)	款项性质
北京华大金码科技发展有限公司	2,150,000.00	1 年以内	24.04	预付材料款
北京中金泰富科技有限公司	1,114,671.00	1 年以内	12.47	预付材料款
山东华翼微电子技术股份有限公司	1,100,778.80	1 年以内	12.31	预付材料款
北京海泰精博电子科技有限公司	743,925.00	1 年以内	8.32	预付材料款
北京豪力恒业电子科技有限公司	643,305.00	1 年以内	7.19	预付材料款
合 计	5,752,679.80		64.33	

4、应收股利

(1) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
天津中钞纸业有限公司	5,424,780.60	3,720,115.80

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目 (或被投资单位)	金额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
天津中钞纸业有限公司	3,720,115.80	1-2 年及 2 年 以上	以后年度分配时 一并给付	未发生减值 该联营企业经营正常

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	139,298,316.41	33.32	130,737,136.46	93.85	8,561,179.95

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	261,503,905.19	62.55	234,903,908.96	89.83	26,599,996.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,263,440.02	4.13	10,579,054.84	61.28	6,684,385.18
合 计	418,065,661.62	100.00	376,220,100.26	89.99	41,845,561.36

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	138,535,666.14	35.29	131,632,765.01	95.02	6,902,901.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	238,126,046.09	60.65	235,163,763.35	98.76	2,962,282.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,948,495.02	4.06	5,948,659.05	37.30	9,999,835.97
合 计	392,610,207.25	100.00	372,745,187.41	94.94	19,865,019.84

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市中贸源实业发展有限公司	37,387,046.17	37,387,046.17	100.00	预计无法收回
备用金	29,568,066.00	21,006,886.05	71.05	个别认定
天津磁卡国际工贸有限公司	28,058,848.09	28,058,848.09	100.00	预计无法收回
环球通卡网络通信有限公司	15,456,989.33	15,456,989.33	100.00	预计无法收回
天津磁卡物业发展有限公司	6,516,631.02	6,516,631.02	100.00	预计无法收回
天津市南大科技实业发展有限公司	3,336,504.70	3,336,504.70	100.00	预计无法收回
北京环球津卡贸易有限公司	5,215,598.42	5,215,598.42	100.00	预计无法收回
环球磁卡阿拉木图有限公司	2,706,815.00	2,706,815.00	100.00	预计无法收回
合并范围内关联方对账差异	11,051,817.68	11,051,817.68	100.00	预计无法收回
合 计	139,298,316.41	130,737,136.46		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,389,818.60	126,949.10	0.50
1 至 2 年	454,280.06	22,714.00	5.00
2 至 3 年	1,156,014.00	346,804.20	30.00
3 至 4 年	175,621.75	87,810.88	50.00
4 至 5 年	17,080.00	8,540.00	50.00
5 年以上	234,311,090.78	234,311,090.78	100.00
合 计	261,503,905.19	234,903,908.96	

(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 3,474,912.85 元，本年收回或转回的坏账准备为零

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	388,151,490.86	362,924,781.80
备用金	29,914,170.76	29,685,425.45
合 计	418,065,661.62	392,610,207.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
天津金龙科技有限公司	往来款	50,997,151.38	5 年以上	12.20	50,997,151.38
深圳市中贸源实业发展有限公司	往来款	37,387,046.17	5 年以上	8.94	37,387,046.17
天津市银湾建设发展有限公司	往来款	31,373,669.40	5 年以上	7.50	31,373,669.40
天津磁卡国际工贸有限公司	往来款	28,058,848.09	5 年以上	6.71	28,058,848.09
天津住宅建设发展集团有限公司	土地补偿款	24,952,500.00	1 年以内	5.98	124,762.50
合 计		172,769,215.04		41.33	147,941,477.54

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,998,581.98	15,371,562.92	12,627,019.06

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	24,610,344.97	12,140,795.52	12,469,549.45
库存商品	9,556,020.61	8,489,931.05	1,066,089.56
外购商品	2,229,777.45		2,229,777.45
合 计	64,394,725.01	36,002,289.49	28,392,435.52

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,709,087.86	19,678,219.18	17,030,868.68
在产品	32,305,291.82	20,044,561.33	12,260,730.49
库存商品	18,273,766.31	15,905,494.32	2,368,271.99
包装物	306,751.40	306,751.40	
外购商品	1,130,506.56		1,130,506.56
合 计	88,725,403.95	55,935,026.23	32,790,377.72

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,678,219.18	1,741,344.21		6,048,000.47		15,371,562.92
在产品	20,044,561.33	215,338.88		8,119,104.69		12,140,795.52
库存商品	15,905,494.32	13,512.99		7,429,076.26		8,489,931.05
包装物	306,751.40			306,751.40		
合 计	55,935,026.23	1,970,196.08		21,902,932.82		36,002,289.49

(3) 存货跌价准备计提依据

项 目	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	原材料不适用于当前经营，可变现净值降低
库存商品	产品积压、滞销，导致可变现净值降低
在产品	在产品长期不加工，使用价值降低

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	977,716.01		977,716.01	894,336.20		894,336.20
按成本计量的	24,388,608.87	14,022,591.67	10,366,017.20	24,388,608.87	14,022,591.67	10,366,017.20
合 计	25,366,324.88	14,022,591.67	11,343,733.21	25,282,945.07	14,022,591.67	11,260,353.40

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	101,504.70		101,504.70
公允价值	977,716.01		977,716.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	876,211.31		876,211.31
已计提减值金额			

注：其中友利控股为限售股金额 167,440.50 元。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例（%） 或股数	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	年末		
天津市南大科技实业发展有限公司	3,147,127.63			3,147,127.63	3,147,127.63			3,147,127.63		
日本卡科技股份有限公司	8,522,615.40			8,522,615.40	8,522,615.40			8,522,615.40		
天津清源置业股份有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00					6.14	
国泰君安投资管理股份	1,043,358.20			1,043,358.20					625071 股	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%) 或股数	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	年末		
有限公司										
华旭金卡股份有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00	481,835.00			481,835.00	1218165 股	304,541.25
天津滨海投资集团股份 有限公司	32,000.00			32,000.00					20000 股	
天津华联商厦有限公司	36,000.00			36,000.00					20000 股	
中加生物科技 公司	97,659.18			97,659.18	97,659.18			97,659.18		
天津市磁卡 广告传媒有 限公司	90,000.00			90,000.00	53,506.00			53,506.00	9.00	
环球物联科 技有限公司	220,000.00			220,000.00	220,000.00			220,000.00	2.20	
天津通卡 智能网络 科技股份 有限公司									14.74	
上海津卡实 业有限公司	1,499,848.46			1,499,848.46	1,499,848.46			1,499,848.46		
合 计	24,388,608.87			24,388,608.87	14,022,591.67			14,022,591.67		304,541.25

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	12,522,743.21
本年计提	
本年减少	
年末已计提减值余额	12,522,743.21

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、成本法核算子公司						
天津磁卡物业发展有限公司	5,940,000.00					
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	18,000,000.00					
新疆津卡实业开发有限公司	8,500,000.00					
天津精美快速印务有限公司	1,110,000.00					
小 计	33,550,000.00					
二、联营企业						
重庆环球纸业股份有限公司	110,621,386.04			-3,589,511.78		
天津金星嘉信保险代理有限公司	42,756.01					
天津中钞纸业股份有限公司	47,515,506.38			1,377,509.42		
天津人民特种包装制品技术有限公司						
天津环球科技包装纸业股份有限公司						
天津开发区中银信息系统工程技术有限公司						
天津银海环球信息技术有限公司	9,859,699.20			880,954.87		
小 计	168,039,347.63			-1,331,047.49		
合 计	201,589,347.63			-1,331,047.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	出售		
一、成本法核算子公司					
天津磁卡物业发展有限公司				5,940,000.00	5,940,000.00
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司				18,000,000.00	18,000,000.00
新疆津卡实业开发有限公司				8,500,000.00	8,500,000.00
天津精美快速印务有限公司				1,110,000.00	1,110,000.00
小 计				33,550,000.00	33,550,000.00
二、联营企业					
重庆环球纸业有限公司				107,031,874.26	
天津金星嘉信保险代理公司				42,756.01	
天津中钞纸业有限公司	1,704,664.80			47,188,351.00	
天津人民特种包装制品技术有限公司					
天津环球科技包装纸业集团有限公司					
天津开发区中银信息系统工程技术有限公司					
天津银海环球信息技术有限公司				10,740,654.07	
小 计	1,704,664.80			165,003,635.34	
合 计	1,704,664.80			198,553,635.34	33,550,000.00

(2) 成本法核算子公司且未纳入合并范围子公司情况

名 称	注册地址	注册资本 (万元)	控股 比例	表决权 比例	主营范围	备注
天津磁卡物业发展有限公司	天津市河西区	600.00	99%	99%	物业管理	清算中
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	天津华苑产业园区	2,000.00	90%	90%	技术开发、咨询	清算中，税务已注销
新疆津卡实业开发有限公司	乌鲁木齐市	1,000.00	85%	85%	一般经营项目	清算中
天津精美快速印务有限公司	天津市河西区	25 万美元	60%	60%		已掉销

上述子公司正在破产清算过程中，对公司不再存在影响。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	568,496,794.63	1,872,266.73	42,817,348.04	527,551,713.32
其中：房屋及建筑物	83,573,322.51			83,573,322.51
通用（机器）设备	440,204,685.62	1,692,161.16	36,432,561.04	405,464,285.74
专用（电子）设备	4,150,294.70		4,130,878.57	19,416.13
传导设备	8,980,472.63	69,999.16		9,050,471.79
工具仪器	21,340,947.95	64,106.41		21,405,054.36
运输工具	7,986,685.67	43,000.00	2,140,215.43	5,889,470.24
其他设备	2,260,385.55	3,000.00	113,693.00	2,149,692.55
二、累计折旧合计	424,173,380.43	5,995,239.96	36,425,241.45	393,743,378.94
其中：房屋及建筑物	34,561,622.58	1,951,089.36	-	36,512,711.94
通用（机器）设备	351,457,043.16	3,479,859.84	33,020,935.38	321,915,967.62
专用（电子）设备	2,005,634.03	2,357.88	2,005,870.51	2,121.40
传导设备	8,542,202.07	123,243.07		8,665,445.14
工具仪器	19,986,974.54	171,745.24		20,158,719.78
运输工具	5,722,077.49	264,231.67	1,290,427.21	4,695,881.95
其他设备	1,897,826.56	2,712.90	108,008.35	1,792,531.11
三、账面净值合计	144,323,414.20			133,808,334.38
其中：房屋及建筑物	49,011,699.93			47,060,610.57
通用（机器）设备	88,747,642.46			83,548,318.12
专用（电子）设备	2,144,660.67			17,294.73
传导设备	438,270.56			385,026.65
工具仪器	1,353,973.41			1,246,334.58
运输工具	2,264,608.18			1,193,588.29
其他设备	362,558.99			357,161.44
四、减值准备合计	72,104,224.40		5,899,954.23	66,204,270.17
其中：房屋及建筑物	1,202,475.12			1,202,475.12
通用（机器）设备	67,630,324.15		3,278,550.14	64,351,774.01
专用（电子）设备	2,135,634.45		2,135,634.45	
传导设备				
工具仪器	245,375.30			245,375.30

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	572,464.44		485,769.64	86,694.80
其他设备	317,950.94			317,950.94
五、账面价值合计	72,219,189.80			67,604,064.21
其中：房屋及建筑物	47,809,224.81			45,858,135.45
通用（机器）设备	21,117,318.31			19,196,544.11
专用（电子）设备	9,026.22			17,294.73
传导设备	438,270.56			385,026.65
工具仪器	1,108,598.11			1,000,959.28
运输工具	1,692,143.74			1,106,893.49
其他设备	44,608.05			39,210.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用（机器）设备	76,106,764.24	52,210,464.40	23,585,278.77	311,021.07
专用（电子）设备	19,416.13	2,121.40		17,294.73
传导设备	198,690.00	192,262.72		6,427.28
工具仪器	2,673,834.44	2,528,263.75	105,186.57	40,384.12
其他设备	977,199.34	906,363.87	60,424.56	10,410.91
合 计	79,975,904.15	55,839,476.14	23,750,889.90	385,538.11

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河西区解放南路 325 号	46,285,074.63	土地证产权属于人民印刷厂，房产证产权为本公司

10、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环球化学-房屋 建筑工程	32,264,331.01		32,264,331.01	32,264,331.01		32,264,331.01
环球化学-设备	31,304,915.37	31,304,915.37		31,055,115.37	31,055,115.37	
海南厂房	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	
海南 IC 卡项目	9,154,842.93	9,154,842.93		9,154,842.93	9,154,842.93	
合 计	73,224,089.31	40,959,758.30	32,264,331.01	72,974,289.31	40,709,958.30	32,264,331.01

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	其他（注）	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	51,575,088.92	424,957.27	13,500,000.00	65,500,046.19
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	51,575,088.92	424,957.27	13,500,000.00	65,500,046.19
二、累计摊销				
1、年初余额	15,313,242.59	179,464.34		15,492,706.93
2、本年增加金额	952,622.86	42,495.72	-	995,118.58
(1) 计提	952,622.86	42,495.72	-	995,118.58
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	16,265,865.45	221,960.06	-	16,487,825.51
三、减值准备				
1、年初余额			13,500,000.00	13,500,000.00
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			13,500,000.00	13,500,000.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	35,309,223.47	202,997.21		35,512,220.68
2、年初账面价值	36,261,846.33	245,492.93		36,507,339.26

注：其他系环球化学公司关于直接光氯化法生产氯代吡啶工艺及生产装置的研究，因试生产失败，已全额计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海口保税区土地使用权 C01-3	15,243,800.00	企业尚未办理
海口保税区土地使用权 C01-1	2,037,200.00	企业尚未办理

12、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
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天津环球化学科技有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产 公允价值变动	83,379.81	131,432.18	792,831.50	118,924.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	856,465,111.93	868,581,822.10
合 计	856,465,111.93	868,581,822.10

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
土地使用权（注）		12,293,480.34

注：根据 2013 年 12 月 18 日天津市国土资源和房屋管理局《关于整理收储西青区和苑西区一期地块相关情况的说明》及 2013 年 12 月 31 日天津市西青区人民政府《关于收回天津环球磁卡股份有限公司土地使用权的函》，本公司位于西横堤外玉门路的 43102.30 平方米国有土地使用权（土地证号：西青单国用[2003 更 2]第 073 号地）作为天津市保障房储备用地，2013 年 12 月 31 日，天津市西青区房地产管理局发布“天津环球磁卡股份有限公司注销土地登记公告”，宣告本公司的土地权利已注销，原《国有土地使用证》作废，证号：西青单国用 2003 更 2 字第 073 号。截至 2016 年 12 月 31 日，该土地已交付。

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		5,000,000.00

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
商品采购	92,177,592.48	93,980,536.03
接受劳务	460,474.90	819,179.20
合 计	92,638,067.38	94,799,715.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
暂估材料款	31,838,894.87	票未到
天津国际工贸有限公司	9,950,504.82	对方已破产
张家口卷烟厂	3,401,255.89	材料质量纠纷
合 计	45,190,655.58	

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
商品销售	7,139,447.38	12,225,713.97
提供服务	4,000.00	
合 计	7,143,447.38	12,225,713.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国银行天津分行	1,200,000.00	货品未发出

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,394,650.73	59,028,390.67	59,125,637.50	11,297,403.90
二、离职后福利-设定提存计划		10,899,245.11	10,899,245.11	
三、辞退福利		25,312,665.05	25,312,665.05	
合 计	11,394,650.73	95,240,300.83	95,337,547.66	11,297,403.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	607,901.96	43,083,276.52	43,136,128.35	555,050.13
2、职工福利费	79,772.40	2,734,656.00	2,711,054.00	103,374.40
3、社会保险费		6,251,636.75	6,251,636.75	
其中：医疗保险费		5,723,290.44	5,723,290.44	
工伤保险费		310,976.07	310,976.07	
生育保险费		217,370.24	217,370.24	
4、住房公积金	538,237.54	5,528,431.00	5,683,759.60	382,908.94
5、工会经费和职工教育经费	6,517,824.03	1,027,420.94	1,029,326.54	6,515,918.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	3,650,914.80	402,969.46	313,732.26	3,740,152.00
合 计	11,394,650.73	59,028,390.67	59,125,637.50	11,297,403.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		10,172,462.44	10,172,462.44	
2、失业保险费		726,782.67	726,782.67	
合 计		10,899,245.11	10,899,245.11	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	9,754,833.48	9,289,721.21
营业税	27,021,144.01	27,925,303.25
企业所得税	25,991,050.62	25,604,071.14
城市维护建设税	3,702,759.93	3,613,323.68
房产税	2,171,708.63	2,171,708.62
土地使用税	16,249.11	-3,824.12
教育费附加	2,139,181.29	2,095,707.31
个人所得税	7,123.78	12,240.86
防洪费	715,241.64	700,748.28
印花税	43,344.32	43,344.32

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	437,658.63	408,872.11
合 计	72,000,295.44	71,861,216.66

20、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
国家股股东	3,668,999.41	3,668,999.41
法人股股东	1,805,093.75	1,805,093.75
公众股股东	4,094,323.07	4,094,323.07
合 计	9,568,416.23	9,568,416.23

注：应付股利均超过 1 年，系尚未领取的以前年度股利。

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
往来款	292,231,640.78	308,232,392.65
预提或尚未支付的费用	20,390,730.05	4,153,754.75
代扣代缴社保	1,176,718.06	2,185,534.90
合 计	313,799,088.89	314,571,682.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津环球磁卡集团有限公司	205,351,214.08	暂借款
吉林天洁天然气开发有限责任公司	12,000,000.00	历史挂账
天津环球文化交流中心有限公司	6,251,594.88	历史挂账
天津泰达股份有限公司	6,000,000.00	历史挂账
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	5,296,508.00	历史挂账
合 计	234,899,316.96	

22、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
信息产业部发展研究中心	998,000.00			998,000.00	国家科技部技改专款
土地整理储备补偿费	54,952,500.00	30,000,000.00	84,952,500.00		
合 计	55,950,500.00	30,000,000.00	84,952,500.00	998,000.00	

23、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	5,696,300.00	5,119,900.00	见注 1
破产费用损失	591,051.26	591,051.26	见注 2
合 计	6,287,351.26	5,710,951.26	

注 1：广东省建筑工程集团公司海南分公司诉海南海卡欠付工程款 440.00 万元及停工补偿等共计 470.00 万元。2008 年 12 月 14 日海口市龙华区人民法院下达（2008）龙民二初字第 448 号判决书，判决海南海卡公司支付工程款 440 万元及利息，以及 30 万元的停工补偿和停工看守费。如未按判决的期限履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息，本公司 2013 年前计提预计负债 3,390,700.00 元，2013、2014、2015 以及 2016 年度根据判决书各计提利息 576,400 元，截止 2016 年 12 月 31 日共计提预计负债 5,696,300.00 元。

注 2：天津开发区中银信息工程有限公司（以下简称中银公司）系本公司与中国印钞造币总公司合营投资的公司，本公司拥有 45% 股权。2010 年 5 月 5 日中银公司委托天津市福山清算服务有限公司提供破产清算服务。2010 年 3 月 11 日本公司与中国印钞造币总公司签署了“中银公司破产清算费用垫付协议”，协议规定：本公司与中国印钞造币总公司按照双方出资比例承担中银公司员工费用、破产清算费用及破产清算过程发生其他未列明的费用，本公司同时承诺全部承担破产清算中涉及敏感债务处理部分的费用 14 万元。2012 年 11 月 29 日天津市南开区人民法院民事裁定书（2012）南民破字第 19-1 号裁定中银公司破产。2012 年度根据中银公司破产管理人破产费用汇总表，本公司预提将承担的中银破产费用 591,051.26 元。

24、其他非流动负债

项 目	年末数	年初数
2009 年节能专项资金	300,000.00	300,000.00
2008 年天津市工业技术改造项目贴息资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,300,000.00	1,300,000.00

注 1：2009 年市节能专项资金为本公司制冷系统及锅炉节能技术改造财政补贴款 30 万元，该工程改造尚未验收。

注 2：2008 年财政拨付 IC 卡及器具生产基地项目贴息金额 100 万元，该工程尚未开始。

25、股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	611,271,047.00						611,271,047.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	84,018,044.54			84,018,044.54
其他资本公积	51,049,787.08			51,049,787.08
合 计	135,067,831.62			135,067,831.62

27、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	673,906.40	83,379.81		12,507.45	70,872.36		744,778.76

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	44,964,098.71			44,964,098.71

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-703,003,051.16	-681,162,647.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,859,699.20	8,057,114.98

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	-693,143,351.96	-673,105,532.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,363,545.11	-20,037,819.68
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-673,779,806.85	-693,143,351.96

注：本公司调整年初未分配利润共计 9,859,699.20 元，系由于进行会计差错更正导致。

30、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	131,637,083.87	107,733,477.56	131,149,187.99	104,918,494.64
其他业务	1,023,599.63	116,018.30	1,139,626.24	264,703.41
合 计	132,660,683.50	107,849,495.86	132,288,814.23	105,183,198.05

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	38,616.50	32,697.10
城市维护建设税	641,809.13	467,605.45
教育费附加	269,079.72	200,402.35
地方教育费附加	179,012.78	133,427.66
防洪费	89,524.70	65,850.08
车船税	4,068.34	
印花税	26,049.79	
房产税	334,541.62	
土地使用税	361,276.96	
合 计	1,943,979.54	899,982.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	4,047,029.94	3,882,420.37
市场推广费	1,980,000.00	933,164.53
业务招待费	2,101,998.29	2,680,763.83
工资及福利费	680,923.81	657,374.08
差旅交通费	321,971.41	661,269.71

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	43,805.54	23,054.57
广告宣传费	21,495.91	2,000.00
其他		10,000.00
合 计	9,197,224.90	8,850,047.09

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费等	44,796,002.64	46,370,208.38
折旧及摊销	2,353,037.30	1,657,359.06
办公费用	3,843,528.28	4,326,359.33
技术开发费	2,381,227.89	2,596,331.23
辅料及天然气消耗	3,510,584.69	2,321,534.43
认证、审核服务费	1,815,911.06	950,692.02
税金	354,298.58	1,276,014.84
中介机构费	2,516,694.33	1,782,852.82
业务招待费	438,389.75	546,178.97
运输费	1,025,565.54	932,904.70
保险费	426,943.78	566,522.60
工会经费及职工教育经费	833,257.47	619,394.68
诉讼仲裁费	120,000.00	195,777.00
盘亏、报废损失		83,551.65
租赁费用	200,244.00	528,471.80
安置费（注）	25,299,899.05	
合 计	89,915,584.36	64,754,153.51

注：职工安置费系公司关停子公司中，自愿签署安置协议的员工领取的经济补偿金。

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	212,397.02	48,491.67
减：利息收入	543,769.00	724,030.28
加：汇兑损失	2,299.07	8,077.37
减：汇兑损益	22,418.17	17,134.14
加：其他支出	61,443.47	51,343.83
合 计	-290,047.61	-633,251.55

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,666,180.80	3,631,766.05
存货跌价损失	1,970,196.08	4,106,500.55
在建工程减值损失	249,800.00	
合 计	8,886,176.88	7,738,266.60

36、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,331,047.49	3,409,163.73
处置长期股权投资产生的投资收益		2,451,247.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	304,541.25	
成本法核算的长期股权投资收益		243,633.00
合 计	-1,026,506.24	6,104,044.53

37、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	2,206,346.91	2,993,890.27	2,206,346.91
其中：固定资产处置利得	2,206,346.91	2,993,890.27	2,206,346.91
无形资产处置利得			
土地补偿收益（注 1）	97,611,519.66		97,611,519.66
债务重组利得		30,968,786.11	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		212,000.00	
其他（注 2）	3,265,503.59	13,000.00	3,265,503.59
合 计	103,083,370.16	34,187,676.38	103,083,370.16

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
职业技能竞赛经费补贴		200,000.00	与收益相关
新发展科技型中小企业补贴款		12,000.00	与收益相关
合 计		212,000.00	

注 1：根据市人民政府《关于研究天津市西于庄棚户区改造及定向安置房项目建设有关前期工作会议纪要》（津政纪[2013]55 号）精神，市人民政府委托天津住宅建设发展集团有限公司将本公司土地证号（西青单国用 2003 更 2 第 073 号）面积 64.65 亩的国有土地使用权证予以有偿收回。2013 年 12 月 13 日，本公司与天津住宅建设发展集团有限

公司签订了《协议书》，以 170 万元/亩作为综合补偿标准，合计补偿款 10,990.5 万元。

经本公司申请，根据《天津市土地管理条例》及《天津市土地登记技术规范》等相关规定，2013 年 12 月 31 日，天津市西青区房地产管理局发布“天津环球磁卡股份有限公司注销土地登记公告”，宣告本公司的土地权利已注销，原《国有土地使用证》作废，证号：西青单国用 2003 更 2 字第 073 号。

2016 年 12 月，本公司按照合同的相关要求将土地交付天津住宅建设发展集团有限公司，本公司合同义务履行完毕。至此，本公司将补偿收入 10,990.5 万元扣除土地使用权的净值坐落于该地块的地上房屋建筑物的净值合计 1,229.35 万元对应成本后，本年确认营业外收入 9,761.15 万元，

注 2：具体内容如下

A、本公司与天津一德投资集团有限公司（下称：一德公司）追偿权纠纷一案，根据天津市高级人民法院（2015）津高民二终字第 0095 号民事判决书确认，一德公司应向本公司给付欠款本金 30,000,000.00 元、案件受理费 206,800.00 元、保全申请费 5,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，一德公司仅支付本公司 1,000,000.00 元。

B、2002 年 6 月 7 日本公司为保证人与华夏银行股份有限公司广州分行为债权人签订最高额保证合同，债务人为深圳市晨润投资有限公司（下称：晨润公司），被保证的主债权为债务人自 2002 年 6 月 7 日起至 2007 年 6 月 7 日止的债务，被保证的最高余额不超过折合人民币 20,000,000.00 元。后因晨润公司未偿还本息，2005 年 5 月 20 日，广东省深圳市中级人民法院以（2004）深中法执字第 942-2 号民事裁定书裁定，拍卖本公司所持有的天津环球化学科技有限公司 73% 股权及天津环球磁卡营销有限公司 90% 股权。最终，天津环球化学科技有限公司 73% 股权于 2005 年 12 月 8 日以 3,714,100.00 元的成交价卖出并过户。鉴于晨润公司所无力偿还的款项实际为一德公司使用，2007 年 9 月 25 日，一德公司出具承诺书，其中第四条载明：一德公司保证于 2008 年 12 月 31 日之前向本公司支付 3,714,100.00 元，以偿还本公司因承担担保责任所产生的损失。后因一德公司未履行承诺，本公司于 2012 年 9 月 19 日诉至法院，2013 年 12 月 20 日，经天津市第一中级人民法院主持调解，本公司与一德公司达成协议，一德公司所承诺于 2008 年 12 月 31 日之前向本公司支付的 3,714,100.00 元，一德公司承担 60%，本公司承担 40%，一德公司应给付本公司 2,228,460.00 元。2016 年 8 月 29 日，本公司收到该笔款项并计入营业外收入。

38、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	17,942.81		17,942.81
其中：固定资产处置损失	17,942.81		17,942.81

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
无形资产处置损失			
预计负债（详见本附注六、23）	576,400.00	576,400.00	576,400.00
罚款、滞纳金	537,881.52	786,755.55	537,881.52
其他（注）	3,590,707.42	60,350.00	3,590,707.42
合 计	4,722,931.75	1,423,505.55	4,722,931.75

注：天津磁卡于 2014 年 10 月 29 日公告收到中国证券监督管理委员会天津证监局下发的津 2014【1】号《行政处罚决定书》，就其未按照规定披露环球化学是天津磁卡子公司的行为做出行政处罚，原告以“虚假陈述”为由，分别向天津市第二中级人民法院提起诉讼，要求天津磁卡就前述信息披露违法行为承担民事赔偿责任。

截至 2016 年 12 月 31 日，本案涉及原告共 31 人，其中与 19 人达成庭外和解，11 人判决赔款，1 人被驳回诉讼请求。因本案引起的全部诉讼案件赔偿金额共计 3,590,707.42 元，计入营业外支出。

39、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	124.02	7,024,386.62
合 计	124.02	7,024,386.62

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	12,492,201.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,873,830.26
子公司适用不同税率的影响	-4,161,749.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,423,863.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,135,820.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	
所得税费用	124.02

40、其他综合收益

详见附注六、27。

41、现金流量表项目**(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	543,769.00	724,030.28
政府补助		212,000.00
往来款		850,804.43
土地收储预收款		43,962,000.00
营业外收入-其它	44,505.13	13,000.00
一德公司赔款	3,228,460.00	
合 计	3,816,734.13	45,761,834.71

(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
管理费用及销售费用	20,942,810.76	24,104,056.78
罚款、滞纳金与赔款支出	4,722,931.75	786,755.55
银行手续费	61,443.47	51,343.83
往来款	3,659,913.74	4,077,343.99
天津环球磁卡集团有限公司	16,398,000.00	14,000,000.00
合 计	45,785,099.72	43,019,500.15

(3) 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
上年质押的定期存单	5,300,000.00	
合 计	5,300,000.00	

(4) 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
海南海卡债务重组款		52,600,000.00
质押的定期存单		5,300,000.00
合 计		57,900,000.00

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,492,077.72	-22,659,753.37
加：资产减值准备	8,886,176.88	7,738,266.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,995,239.96	6,253,293.38
无形资产摊销	995,118.58	969,397.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-99,817,866.57	-2,993,890.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,942.81	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	201,007.55	48,491.67
投资损失（收益以“－”号填列）	1,026,506.24	-6,104,044.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,507.45	
存货的减少（增加以“－”号填列）	24,330,678.94	-3,720,537.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,861,457.77	12,731,847.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,406,456.15	-20,083,736.15
其他		-30,968,786.11
经营活动产生的现金流量净额	-88,128,524.36	-58,789,450.85
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	101,587,186.63	159,073,811.70
减：现金的期初余额	159,073,811.70	124,508,684.26
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	-57,486,625.07	34,565,127.44

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	101,587,186.63	159,073,811.70
其中：库存现金	101,535.67	151,325.07
可随时用于支付的银行存款	100,872,309.43	158,922,486.63
可随时用于支付的其他货币资金	613,341.53	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	101,587,186.63	159,073,811.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		5,300,000.00

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
可供出售金融资产	167,440.50	被冻结

44、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	9,153.16	6.9370	63,495.47
港元	129,293.74	0.8945	115,653.30

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	
天津环球高新造纸网业有限公司	天津市	天津华苑产业园区	生产	80.00		同一控制下合并取得
天津环球特种丝有限公司	天津市	天津开发区	生产	90.00		同一控制下合并取得
天津环球磁卡营销有限公司	天津市	天津开发区	贸易	90.00		直接出资设立
海南海卡有限公司	海南省	海口保税区	服务	100.00		直接出资设立
天津市人民印刷厂	天津市	天津市河西区	贸易	100.00		直接出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
储运服务部						
海口保税区环球金卡科技发展有限公司	海南省	海口保税区	服务	70.00		直接出资设立
天津市环球蔡伦纸业 有限公司	天津市	天津市河西区温州 道 10 号	贸易	90.00		直接出资设立
天津市环球凯丰印版 实业有限公司	天津市	天津市河西区解放 南路 325 号	生产	90.00		直接出资设立
天津环球磁卡商贸 发展有限公司	天津市	天津市河西区解放 南路 325 号	贸易	99.00		直接出资设立
天津环球商贸经营部	天津市	天津市河西区	贸易	100.00		直接出资设立
天津环球化学科技 有限公司	天津市	天津经济技术开发 区	生产	73.00		非同一控制下合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
海口保税区环球金卡科技发展有限公司	30			-14,622.95
天津环球磁卡营销有限公司	10			-2,329,861.48
天津市环球蔡伦纸业 有限公司	10	-82,624.26		-836,336.89
天津市环球凯丰印版 实业有限公司	10			22,910.79
天津环球特种丝有限公司	10	-705,472.81		-363,045.48
天津环球高新造纸网 业有限公司	20	-5,798,782.91		-23,281,994.43
天津环球磁卡商贸 发展有限公司	1	0.54		14,855.81
天津环球化学科技 有限公司	27	-284,587.95		-7,494,709.18
合 计		-6,871,467.39		-34,282,803.81

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
海口保税区环球金卡科技发展有限公司	169.00		169.00	48,912.19		48,912.19
天津环球磁卡营销有限公司	35,463.24		35,463.24	23,334,078.08		23,334,078.08
天津市环球蔡伦纸业有限公司	36,928.68		36,928.68	8,400,297.57		8,400,297.57
天津市环球凯丰印版实业有限公司	284,190.87	2,286.56	286,477.43	57,369.58		57,369.58
天津环球特种丝有限公司	19,999,074.78		19,999,074.78	23,629,529.60		23,629,529.60
天津环球高新造纸网业有限公司	9,436,125.92		9,436,125.92	125,846,098.09		125,846,098.09
天津环球磁卡商贸发展有限公司	2,540,265.69	224,426.67	2,764,692.36	1,279,110.98		1,279,110.98
天津环球化学科技有限公司	733,743.28	32,905,476.05	33,639,219.33	61,397,401.46		61,397,401.46

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
海口保税区环球金卡科技发展有限公司	169.00		169.00	48,912.19		48,912.19
天津环球磁卡营销有限公司	35,463.24		35,463.24	23,334,078.08		23,334,078.08
天津市环球蔡伦纸业有限公司	50,349.56		50,349.56	7,587,475.81		7,587,475.81
天津市环球凯丰印版实业有限公司	284,190.87	2,286.56	286,477.43	57,369.58		57,369.58

子公司名称	年初余额					
	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
天津环球特种丝有限公司	24,286,394.52	1,930,562.73	26,216,957.25	22,792,683.93		22,792,683.93
天津环球高新造纸网业有限公司	12,841,461.26		12,841,461.26	100,257,518.86		100,257,518.86
天津环球磁卡商贸发展有限公司	7,551,953.61	267,614.19	7,819,567.80	6,334,040.06		6,334,040.06
天津环球化学科技有限公司	70,673.51	32,937,575.25	33,008,248.76	59,712,401.46		59,712,401.46

子公司名称	本年发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口保税区环球金卡科技发展有限公司								
天津环球磁卡营销有限公司								
天津市环球蔡伦纸业 有限公司	21,030.75	-826,242.64	-826,242.64	-18,820.88	15,964.95	-598,494.64	-598,494.64	-41,196,912.93
天津市环球凯丰印版实业有限公司								
天津环球特种丝 有限公司	189,667.63	-7,054,728.14	-7,054,728.14			1,527,194.17	1,527,194.17	-1,543,073.08
天津环球高新造纸网业有限公司		-28,993,914.57	-28,993,914.57			-12,429,406.50	-12,429,406.50	-999,677.65
天津环球磁		53.64	53.64	-5,075,049.52		145,900.83	145,900.83	-67,136,721.57

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
卡商贸发展有限公司								
天津环球化学科技有限公司	-1,054,029.43	-1,054,029.43	415,369.77		-853,264.28	-853,264.28	53,034.92	

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆环球纸业 有限公司	重庆	重庆	制造型企业	40.00		权益法
天津中钞纸业 有限公司	天津	天津	制造型企业	24.48		权益法
天津银海环球信息技术 有限公司	天津	天津	服务型企业	29.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	重庆环球纸业 有限公司	天津银海环球 信息技术 有限公司	天津中钞纸业 有限公司	重庆环球纸业 有限公司	天津银海环球 信息技术 有限公司	天津中钞纸业 有限公司
流动资产	8,910,902.67	51,069,797.33	105,125,702.43	9,113,030.18	48,958,141.40	107,971,146.49
非流动资产	262,058,564.94	552,327.13	154,576,003.93	270,388,903.51	423,330.16	166,074,835.37
资产合计	270,969,467.61	51,622,124.46	259,701,706.36	279,501,933.69	49,381,471.56	274,045,981.86
流动负债	3,389,781.96	14,585,386.29	16,978,834.64	2,948,468.59	15,382,508.81	29,946,691.12
非流动负债			49,960,000.00			50,000,000.00
负债合计	3,389,781.96	14,585,386.29	66,938,834.64	2,948,468.59	15,382,508.81	79,946,691.12
股东权益	267,579,685.65	37,036,738.17	192,762,871.72	276,553,465.10	33,998,962.75	194,099,290.74
按持股比例计算的 净资产份额	107,031,874.26	10,740,654.07	47,188,351.00	110,621,386.04	9,859,699.20	47,515,506.38

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	重庆环球纸业 有限公司	天津银海环球 信息技术 有限公司	天津中钞纸业 有限公司	重庆环球纸业 有限公司	天津银海环球 信息技术 有限公司	天津中钞纸业 有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	107,031,874.26	10,740,654.07	47,188,351.00	110,621,386.04	9,859,699.20	47,515,506.38
营业收入		26,120,899.64	158,035,831.49		28,087,009.87	236,214,330.53
净利润	-8,973,779.44	3,037,775.42	5,627,080.96	-8,876,248.12	6,215,807.64	18,568,829.11
综合收益总额	-8,973,779.44	3,037,775.42	5,627,080.96	-8,876,248.12	6,215,807.64	18,568,829.11

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	42,756.01	42,756.01

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司外汇银行存款很小且本公司的主要

业务活动均以人民币计价结算，故本公司基本不存在外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。期末本公司无银行借款

（3）其他价格风险

本公司持有可供出售金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，本公司已全额计提坏账准备，具体原因详见本附注六、2 及附注六、5。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司未将银行借款作为主要资金来源。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
天津环球磁卡集团有限公司	天津市	投资咨询	2,440,000,000.00	27.5286	27.5286

注：本公司的最终控制方是天津环球磁卡集团有限公司（以下简称“磁卡集团”）。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
天津人民特种包装制品技术有限公司	联营企业
天津环球科技包装纸业有限公司	联营企业
重庆环球纸业有限公司	联营企业
天津金星嘉信保险代理公司	联营企业
天津环球兆信防伪有限公司	联营企业
天津中钞纸业有限公司	联营企业
天津开发区中银信息工程有限公司	联营企业
天津银海环球信息技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津万华股份有限公司	受同一控股股东控制
天津造纸厂有限公司	受同一控股股东控制
天津市造纸网厂	受同一控股股东控制
天津市人民印刷厂	受同一控股股东控制
天津市河西区人民印刷复合包装厂	受同一控股股东控制
天津市华泰制网有限公司	受同一控股股东控制
天津亚奇科技开发有限公司	受同一控股股东控制
天津福源木业有限公司	受同一控股股东控制
天津市开益工贸有限公司	受同一控股股东控制
天津市第二制本厂	受同一控股股东控制
天津华印纸业有限公司	受同一控股股东控制
天津人民印刷厂维修服务部	受同一控股股东控制
天津通卡智能网络科技股份有限公司	参股公司
上海津卡实业有限公司	子公司的参股公司
天津环球中加生物科技有限公司	参股公司
天津市南大科技实业发展有限公司	参股公司
日本卡科技股份有限公司	参股公司
北京环球津卡贸易有限公司	子公司的参股公司
天津清源置业股份有限公司	参股公司
天津市磁卡广告传媒有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南环球磁卡信息网络有限公司	参股公司
华旭金卡股份有限公司	参股公司
环球磁卡阿拉木图有限公司	参股公司
天津环球物联科技有限公司	参股公司
天津环球高新技术投资有限公司	参股公司

5、关联方交易情况

(1) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津环球磁卡集团有限公司	固定资产抵债	380,538.46	

(2) 关联方资金拆借

关联方	金额	说 明
归还欠款：		
天津环球磁卡集团有限公司	16,010,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,742,035.20	1,409,091.00
高级管理人员	1,302,089.60	885,714.40
独立董事	137,511.00	129,177.00
监事	302,434.60	394,199.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津环球兆信防伪有限公司	275,928.00	275,928.00	275,928.00	275,928.00
天津环球科技包装纸业有限公司	900,497.58	900,497.58	900,497.58	900,497.58
天津市人民印刷厂	278,590.00	278,590.00	278,830.00	278,830.00
天津亚奇科技发展有限公司	443,789.39	443,789.39	443,789.39	443,789.39
天津市华泰制网有限公司	2,530,118.55	759,035.57	2,800,118.55	140,005.93
天津中钞纸业有限公司	1,443,367.35	1,443,367.35	1,443,367.35	1,443,367.35
天津市造纸网厂			570,385.74	28,519.29

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津市造纸网厂聚酯制品厂	998,734.51	998,734.51	867.40	867.40
天津造纸厂有限公司	388,722.33	116,616.70	388,722.33	19,436.11
日本卡科技股份有限公司	10,718,266.20	10,718,266.20	10,718,266.20	10,718,266.20
北京环球津卡贸易有限公司	863,594.65	862,400.65	863,594.65	859,254.65
上海津卡实业有限公司	7,391,320.95	7,391,320.95	7,391,320.95	7,391,320.95
天津通卡智能网络科技股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	13,716,671.87	12,722,576.87
新疆津卡实业开发有限公司	16,200.00	16,200.00	16,200.00	16,200.00
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	780,000.00	780,000.00	780,000.00	780,000.00
云南环球磁卡信息网络有限公司	113,900.00	113,900.00	113,900.00	113,900.00
天津开发区中银信息工程有限公司	4,386,250.00	4,386,250.00	4,386,250.00	4,386,250.00
华旭金卡股份有限公司	16,208.00	16,208.00	16,208.00	16,208.00
合 计	39,545,487.51	37,501,104.9	45,104,918.01	40,535,217.72
其他应收款:				
天津环球兆信防伪有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
天津人民特种包装制品技术有限公司	222,266.89	222,266.89	222,266.89	222,266.89
天津中钞纸业有限公司	909,000.00	909,000.00	909,000.00	909,000.00
天津市造纸网厂	8,784,835.97	2,635,450.79	8,784,835.97	433,369.30
新疆津卡实业开发有限公司	170,000.00	170,000.00	170,000.00	170,000.00
北京环球津卡贸易有限公司	5,215,598.42	5,215,598.42	5,215,598.42	5,215,598.42
天津市南大科技实业发展有限公司	3,336,504.70	3,336,504.70	3,336,504.70	3,336,504.70
天津磁卡物业发展有限公司	6,516,631.02	6,516,631.02	6,516,631.02	6,516,631.02
天津清源置业股份有限公司	1,192,100.00	1,192,100.00	1,192,100.00	1,192,100.00
日本卡科技股份有限公司	295,000.00	295,000.00	295,000.00	295,000.00
天津环球中加生物科技有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
上海津卡实业有限公司	473,000.00	473,000.00	473,000.00	473,000.00
环球磁卡阿拉木图有限公司	2,706,815.00	2,706,815.00	2,706,815.00	2,706,815.00
天津人民印刷厂维修服务部	15,344.45	15,344.45	15,344.45	15,344.45
合 计	32,737,096.45	26,587,711.27	32,737,096.45	24,385,629.78

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
天津市造纸网厂	132,896.58	194,063.24
天津环球物联科技有限公司		21,742.35
天津人民印刷厂维修服务部	149,458.99	149,458.99
合 计	282,355.57	365,264.58
其他应付款：		
天津环球磁卡集团有限公司	205,351,214.08	221,749,214.08
天津人民特种包装制品技术有限公司	466,556.11	466,556.11
天津环球科技包装纸业有限公司	1,690,000.00	1,690,000.00
天津万华股份有限公司	1,747,514.33	1,747,514.33
天津市人民印刷厂	7,694,273.63	7,694,273.63
天津市造纸网厂	1,616,874.90	1,616,874.90
上海津卡实业有限公司	346,030.75	346,030.75
新疆津卡实业开发有限公司	2,126,154.00	2,126,154.00
天津精美快速印务有限公司	760,166.12	760,166.12
天津通卡智能网络科技股份有限公司		3,255,514.73
天津市磁卡广告传媒有限公司	160,294.00	56,494.00
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	5,296,508.00	5,296,508.00
天津开发区中银信息系统工程有限公司	399,139.50	399,139.50
合 计	227,654,725.42	247,204,440.15

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 4 月 14 日收到天津市南开区人民法院的《民事裁定书》【(2016)津 0104 破 1、3、6 号之一】，宣告本公司的子公司天津环球特种丝有限公司、天津市环

球蔡伦纸业有限公司与天津环球高新造纸网业有限公司破产,至本报告报出日上述公司相关破产清算工作尚在进行中。

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为 3 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部,分别为磁卡分部、印刷分部、机具分部。这些报告分部是以公司产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为磁卡、印刷、公交机具。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本,未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	磁卡	印刷	机具	合计
主营业务收入	60,900,370.65	29,266,387.98	40,597,713.60	130,764,472.23
主营业务成本	50,647,720.72	28,928,424.48	27,082,210.11	106,658,355.31

2、工商登记信息显示为股东但账面无对外投资记录的公司

在 2016 年度年报编制过程中发现,在工商登记记录中有下述公司工商登记信息显示为股东但账面无对外投资记录,具体情况如下:

序号	公司名称	注册资本	工商信息显示 天津磁卡公司 的投资比例	公司设立时间	法定 代表人	公司 状态
1	海南环球金卡有限公司	1000 万元	75.00%	1997 年 11 月 28 日	姜肃敌	吊销
2	天津环磁企业管理服务有限公司	20 万元	60.00%	2003 年 8 月 5 日	李恩媛	吊销
3	天津环球光纤光缆有限公司	11000 万元	60.00%	1996 年 8 月 21 日	刘栋来	吊销
4	天津环球国际交流中心有限公司	5800 万元	60.00%	1998 年 12 月 31 日	李克嘉	吊销
5	广西津卡数码技术有限公司	200 万元	40.00%	2004 年 3 月 24 日	曾巧云	停业
6	深圳市南开大学金融工程投资有限公司	8000 万元	25.00%	2003 年 5 月 26 日	胡彦明	吊销
7	环球通卡网络通信有限公司	5000 万元	20.00%	2003 年 2 月 28 日	王尺	吊销
8	天津市网乐技术开发有限公司	122 万元	8.20%	2000 年 7 月 13 日	杨育麟	吊销

上述公司工商登记显示均为 2005 年以前设立,天津磁卡公司除上述 8 公司工商登

记资料外无法获得实际出资证据且在天津磁卡公司无法查得对外投资的账面记录。上述公司除广西津卡数码科技有限公司尚存续停业外，其他公司工商执照均被吊销。

3、前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	期间	受影响的报表项目名称	累积影响数
联营企业账务处理错误	董事会批准	2014-12-31	其他应收款	-580,000.00
		2014-12-31	坏账准备-其他应收款	-580,000.00
		2014-12-31	长期股权投资	8,057,114.98
		2014-12-31	未分配利润	8,057,114.98
		2015-12-31	其他应收款	-580,000.00
		2015-12-31	坏账准备-其他应收款	-580,000.00
		2015-12-31	长期股权投资	9,859,699.20
		2015 年度	投资收益	1,802,584.22
		2015-12-31	年初未分配利润	8,057,114.98

本公司在 2016 年度编制财务报表过程中，在清查公司对外投资时，发现账面无对外投资记录但公司确拥有有投资权益的联营企业。经核查，2005 年度公司治理较为混乱，公司对联营公司天津银海环球信息技术有限公司初始初始投资时暂挂其他应收款，投资完成后经办人未通知公司及时进行账务处理，该事项经办人以前年度已离职，造成公司未能正确掌握对外投资情况。基于上述情况，公司对该事项进行差错更正，该事项累计影响如下：调增 2016 年度年初未分配利润 9,859,699.20 元，调增 2015 年度投资收益 1,802,584.22 元。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司截至 2016 年 12 月 31 日累计亏损 673,779,806.85 元，欠付大股东天津环球磁卡集团有限公司借款 205,351,214.08 元；2016 年度经营活动净现金流量-88,128,524.36 元。针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，本公司管理层制定了应对计划，包括：继续寻求实现预计负债豁免支付的方法；积极寻求处置无法使用固定资产的解决方案；大股东承诺如有需要可优先考虑放弃对本公司的债权，并将持续提供资金支持；通过增加科技研发投入，提升公司产品竞争力和盈利能力。本公司对持续经营假设是适当的。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	23,052,343.60	7.26	23,052,343.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	292,612,888.84	92.14	193,940,689.42	66.28	98,672,199.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,921,522.03	0.61	1,921,522.03	100.00	
合 计	317,586,754.47	100.00	218,914,555.05	68.93	98,672,199.42

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	23,052,343.60	7.58	23,052,343.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	279,351,662.57	91.84	191,620,308.87	68.59	87,731,353.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,752,502.03	0.58	113,522.17	6.48	1,638,979.86
合 计	304,156,508.20	100.00	214,786,174.64	70.62	89,370,333.56

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
日本卡科技股份有限公司	10,718,266.	10,718,266.20	100.00%	无法收回
上海津卡实业有限公司	7,391,320.	7,391,320.95	100.00%	无法收回
康庄广告公司	4,942,756.	4,942,756.45	100.00%	无法收回
合 计	23,052,343.	23,052,343.60		

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	73,449,696.02	367,248.48	0.50
1 至 2 年	11,069,946.81	553,497.34	5.00
2 至 3 年	15,841,785.77	4,752,535.73	30.00
3 至 4 年	2,842,558.18	1,421,279.09	50.00
4 至 5 年	5,125,546.57	2,562,773.29	50.00
5 年以上	184,283,355.49	184,283,355.49	100.00
合 计	292,612,888.84	193,940,689.42	

(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 4,128,380.41 元，本年收回或转回的坏账准备为零

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占年末应收账款 原值比例%
南京南科科技有限公司	非关联方	98,962,000.00	5 年以上	31.16
山东省人力资源社会保障信息中心	非关联方	20,747,180.95	1 年以内	6.53
南京比格科技有限公司	非关联方	15,000,000.00	5 年以上	4.72
南昌农村商业银行股份有限公司	非关联方	10,997,996.10	1 年及 1 年 以上	3.46
日本卡科技股份有限公司	关联方	10,718,266.20	5 年以上	3.37
合 计		156,425,443.25		49.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	326,808,829.32	63.06	249,487,549.37	76.34	77,321,279.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,940,650.50	36.26	160,606,643.95	85.46	27,334,006.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,538,604.05	0.68	2,323,604.05	65.66	1,215,000.00

合 计	518,288,083.87	100.00	412,417,797.37	79.57	105,870,286.50
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	282,939,519.81	61.08	224,781,518.68	79.45	58,158,001.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	176,766,778.73	38.16	160,862,266.72	91.00	15,904,512.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,538,604.05	0.76	2,323,604.05	65.66	1,215,000.00
合 计	463,244,902.59	100.00	387,967,389.45	83.75	75,277,513.14

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津环球高新造纸网业有限公司	84,327,110.97	84,327,110.97	100.00%	预计无法收回
深圳市中贸源实业发展有限公司	37,387,046.17	37,387,046.17	100.00%	预计无法收回
备用金	29,568,066.00	21,006,886.05	71.05%	个别认定
天津磁卡国际工贸有限公司	28,008,848.09	28,008,848.09	100.00%	预计无法收回
天津环球磁卡营销公司	22,461,277.27	22,461,277.27	100.00%	预计无法收回
天津环球特种丝有限公司	16,618,866.51	16,618,866.51	100.00%	预计无法收回
环球通卡网络通信有限公司	15,456,989.33	15,456,989.33	100.00%	预计无法收回
天津磁卡物业发展有限公司	6,516,631.02	6,516,631.02	100.00%	预计无法收回
天津市南大科技实业发展有限公司	3,236,504.70	3,236,504.70	100.00%	预计无法收回
环球磁卡阿拉木图有限公司	2,706,815.00	2,706,815.00	100.00%	预计无法收回
北京环球津卡贸易有限公司	2,265,598.42	2,265,598.42	100.00%	预计无法收回
天津市环球蔡伦纸业纸业有限公司	9,157,300.41	9,157,300.41	100.00%	预计无法收回
天津环球商贸经营部	337,675.43	337,675.43	100.00%	预计无法收回
海南海卡有限公司	65,006,100.00			个别认定
天津环球化学科技有限公司	3,754,000.00			个别认定
合 计	326,808,829.32	249,487,549.37		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,530,422.95	132,652.12	0.50
1 至 2 年	441,026.21	22,051.31	5.00
2 至 3 年	672,953.17	201,885.95	30.00
3 至 4 年	76,307.20	38,153.60	50.00
4 至 5 年	16,080.00	8,040.00	50.00
5 年以上	160,203,860.97	160,203,860.97	100.00
合 计	187,940,650.50	160,606,643.95	

(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 24,450,407.92 元，本年收回或转回的坏账准备为零

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	29,568,066.00	28,434,778.08
往来款	488,720,017.87	434,810,124.51
合 计	518,288,083.87	463,244,902.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
天津环球高新造纸网业有限公司	往来款	84,327,110.97	1 年及 1 年以上	16.27	84,327,110.97
海南海卡有限公司	往来款	65,006,100.00	1 年及 1 年以上	12.54	
天津金龙科技有限公司	往来款	50,997,151.38	5 年以上	9.84	50,997,151.38
深圳市中贸源实业发展有限公司	往来款	37,387,046.17	5 年以上	7.21	37,387,046.17
天津市银湾建设发展有限公司	往来款	31,373,669.40	5 年以上	6.06	31,373,669.40
合 计		269,091,077.92		51.92	204,084,977.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	166,586,143.87	166,586,143.87		166,586,143.87	166,586,143.87	
对联营、合营企业投资	165,003,635.34		165,003,635.34	168,039,347.63		168,039,347.63
合 计	331,589,779.21	166,586,143.87	165,003,635.34	334,625,491.50	166,586,143.87	168,039,347.63

(2) 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
天津市人民印刷厂 储运服务部	10,700,000.00			10,700,000.00		10,700,000.00
天津环球商贸经营部	300,000.00			300,000.00		300,000.00
海口保税区环球金卡 科技发展有限公司	16,800,000.00			16,800,000.00		16,800,000.00
海南海卡有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00
天津环球磁卡营销 有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
天津市环球蔡伦纸业 有限公司	450,000.00			450,000.00		450,000.00
天津市环球凯丰印版 实业有限公司	450,000.00			450,000.00		450,000.00
天津环球特种丝 有限公司	11,217,773.96			11,217,773.96		11,217,773.96
天津环球高新造纸 网业有限公司	16,823,369.91			16,823,369.91		16,823,369.91
天津环球磁卡商贸 发展有限公司	495,000.00			495,000.00		495,000.00
天津环球化学科技 有限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		6,800,000.00
天津磁卡物业发展	5,940,000.00			5,940,000.00		5,940,000.00

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
有限公司						
天津市环球爱赛系统集成技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00
新疆津卡实业开发有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		8,500,000.00
天津精美快速印务有限公司	1,110,000.00			1,110,000.00		1,110,000.00
合 计	166,586,143.87			166,586,143.87		166,586,143.87

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
重庆环球纸业 有限公司	110,621,386.04			-3,589,511.78		
天津金星嘉信保险 代理公司	42,756.01					
天津中钞纸业 有限公司	47,515,506.38			1,377,509.42		
天津人民特种包装 制品技术有限公司						
天津环球科技包装 纸业有限公司						
天津开发区中银 信息系统工程 有限公司						
天津银海环球信息 技术有限公司	9,859,699.20			880,954.87		
合 计	168,039,347.63			-1,331,047.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
重庆环球纸业 有限公司				107,031,874.26	
天津金星嘉信保险 代理公司				42,756.01	
天津中钞纸业 有限公司	1,704,664.80			47,188,351.00	
天津人民特种包装 制品技术有限公司					
天津环球科技包装 纸业有限公司					
天津开发区中银 信息系统工程 有限公司					
天津银海环球信息 技术有限公司				10,740,654.07	
合 计	1,704,664.80			165,003,635.34	

4、营业收入、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	130,764,472.23	106,658,355.31	127,079,413.39	101,200,272.61
其他业务	610,367.41	116,018.30	782,324.54	153,702.64
合 计	131,374,839.64	106,774,373.61	127,861,737.93	101,353,975.25

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		243,633.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,331,047.49	3,409,163.73
处置长期股权投资产生的投资收益		2,451,247.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	304,541.25	
合 计	-1,026,506.24	6,104,044.53

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	99,799,923.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,439,485.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	98,360,438.42	
所得税影响额		

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	241,096.67	
合 计	98,119,341.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	17.84	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-72.58	-0.13	-0.13

3、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

如本附注十二、3“前期差错更正”所述，本公司于2016年度对重大前期差错进行了更正，并对比较财务报表进行了追溯重述。经追溯调整和追溯重述后的2015年1月1日、2015年12月31日合并资产负债表见“追溯重述合并资产负债表”。

追溯重述合并资产负债表

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015.1.1	2015.12.31
流动资产：		
货币资金	124,508,684.26	164,373,811.70
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		
应收账款	80,087,251.40	91,522,361.34
预付款项	8,047,946.30	9,068,238.62
应收利息		
应收股利	2,232,142.13	3,720,115.80
其他应收款	173,684,035.84	19,865,019.84
存货	33,176,340.76	32,790,377.72
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		
流动资产合计	421,736,400.69	321,339,925.02
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,841,420.57	11,260,353.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	183,636,909.77	168,039,347.63
投资性房地产		
固定资产	76,598,029.87	72,219,189.80
在建工程	32,264,331.01	32,264,331.01
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	37,476,737.01	36,507,339.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	12,293,480.34	12,293,480.34
非流动资产合计	353,110,908.57	332,584,041.44
资产总计	774,847,309.26	653,923,966.46

追溯重述合并资产负债表（续）

编制单位：天津环球磁卡股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015.1.1	2015.12.31
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	94,515,594.38	94,799,715.23
预收款项	14,024,032.87	12,225,713.97
应付职工薪酬	14,480,136.24	11,394,650.73
应交税费	85,974,032.74	71,861,216.66
应付利息		
应付股利	9,568,416.23	9,568,416.23
其他应付款	420,523,904.92	314,571,682.30
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	644,086,117.38	519,421,395.12
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	11,988,500.00	55,950,500.00
预计负债	23,690,751.26	5,710,951.26
递延收益		
递延所得税负债	56,084.80	118,924.73
其他非流动负债	1,300,000.00	1,300,000.00
非流动负债合计	37,035,336.06	63,080,375.99
负债合计	681,121,453.44	582,501,771.11
股东权益：		
股本	611,271,047.00	611,271,047.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,067,831.62	135,067,831.62
减：库存股		
其他综合收益	317,813.50	673,906.40
专项储备		
盈余公积	44,964,098.71	44,964,098.71
一般风险准备		
未分配利润	-673,105,532.28	-693,143,351.96
归属于母公司股东权益合计	118,515,258.55	98,833,531.77
少数股东权益	-24,789,402.73	-27,411,336.42
股东权益合计	93,725,855.82	71,422,195.35
负债和股东权益总计	774,847,309.26	653,923,966.46