

汕头万顺包装材料股份有限公司

审 阅 报 告

大信阅字[2017]第 5-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审 阅 报 告

大信阅字[2017]第 5-00001 号

汕头万顺包装材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的汕头万顺包装材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）备考财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年度的备考合并利润表及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，2016 年度备考经营成果。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十日

备考合并资产负债表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	405,630,955.08	850,899,424.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	72,853,399.72	149,803,314.22
应收账款	五(三)	695,387,549.41	571,875,903.78
预付款项	五(四)	37,067,195.18	29,247,289.43
应收利息	五(五)	738,438.20	5,985,896.28
应收股利			
其他应收款	五(六)	69,663,186.58	1,370,947.83
存货	五(七)	627,941,992.24	546,176,606.89
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(八)	56,887,709.28	33,830,267.80
流动资产合计		1,966,170,425.69	2,189,189,650.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	24,714,128.57	
投资性房地产	五(十)	6,115,026.66	6,372,933.42
固定资产	五(十一)	1,643,310,008.43	1,496,774,226.21
在建工程	五(十二)	312,079,321.58	374,818,025.82
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	205,599,148.28	142,129,030.76
开发支出			
商誉	五(十四)	348,836,173.04	250,624,902.09
长期待摊费用	五(十五)	12,151,254.85	1,907,865.36
递延所得税资产	五(十六)	27,822,967.11	28,075,250.18
其他非流动资产	五(十七)	25,678,378.14	45,903,389.83
非流动资产合计		2,606,306,406.66	2,346,605,623.67
资产总计		4,572,476,832.35	4,535,795,274.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十八)	882,396,800.00	913,566,922.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十九)	447,725,228.48	515,767,244.49
应付账款	五(二十)	296,360,755.70	242,163,324.50
预收款项	五(二十一)	9,608,983.12	4,911,492.72
应付职工薪酬	五(二十二)	13,482,086.90	7,256,383.80
应交税费	五(二十三)	13,397,551.22	12,945,676.99
应付利息	五(二十四)	5,853,137.41	3,720,627.15
应付股利			
其他应付款	五(二十五)	67,275,944.92	66,732,975.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	34,685,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,770,785,487.75	1,767,064,647.06
非流动负债：			
长期借款	五(二十七)	20,000,000.00	64,936,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十八)	36,720,434.45	34,649,226.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,720,434.45	99,585,226.82
负债合计		1,827,505,922.20	1,866,649,873.88
所有者权益：			
股本	五(二十九)	460,185,227.00	460,185,227.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十)	1,444,052,391.07	1,444,052,391.07
减：库存股			
其他综合收益	五(三十一)	257,586.86	131,683.29
专项储备			
盈余公积	五(三十二)	54,156,664.34	50,791,793.39
未分配利润	五(三十三)	611,981,908.93	538,999,399.32
归属于母公司所有者权益合计		2,570,633,778.20	2,494,160,494.07
少数股东权益		174,337,131.95	174,984,906.54
所有者权益合计		2,744,970,910.15	2,669,145,400.61
负债和所有者权益总计		4,572,476,832.35	4,535,795,274.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：汕头万顺包装材料股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额
一、营业收入	五(三十四)	2,235,919,518.14
减：营业成本	五(三十四)	1,872,343,372.41
税金及附加	五(三十五)	16,201,354.94
销售费用	五(三十六)	63,249,867.66
管理费用	五(三十七)	153,172,501.03
财务费用	五(三十八)	25,089,961.52
资产减值损失	五(三十九)	8,246,254.97
加：公允价值变动收益		
投资收益	五(四十)	-1,047,836.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,568,369.13
加：营业外收入	五(四十一)	16,437,430.87
其中：非流动资产处置利得		22,767.66
减：营业外支出	五(四十二)	1,691,076.58
其中：非流动资产处置损失		638,270.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,314,723.42
减：所得税费用	五(四十三)	17,195,252.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,119,470.78
其中：归属于母公司所有者的净利润		89,537,323.99
少数股东损益		-647,774.59
五、其他综合收益的税后净额		125,903.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		125,903.57
（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		125,903.57
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		125,903.57
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额		94,245,374.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,478,514.51
归属于少数股东的综合收益总额		-5,463,061.54
七、每股收益		
（一）基本每股收益		0.1946
（二）稀释每股收益		0.1946

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汕头万顺包装材料股份有限公司

备考财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

购买方的基本情况

(一) 汕头万顺包装材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由汕头保税区万顺包装材料有限公司于2007年12月整体变更设立的股份有限公司,汕头保税区万顺包装材料有限公司由汕头保税区万顺有限公司更名所致,汕头保税区万顺有限公司系经汕头保税区管委会汕保内企[1998]第025号文批准,由自然人杜成城、徐旭霓、徐泽嘉共同发起设立的有限公司。

统一社会信用代码:914405007076475882

住所:汕头保税区万顺工业园

注册资本:人民币肆亿叁仟玖佰陆拾陆万肆仟柒佰捌拾壹元

企业类型:股份有限公司(上市)

公司主要从事纸制品、光电产品、包装材料等的加工、制造、研发以及铝箔的生产及销售业务。

(三) 本备考财务报告经本公司董事会于2017年4月10日决议批准报出。

(四) 本年度备考合并财务报表范围

本年度备考合并财务报表范围包含汕头万顺包装材料股份有限公司、江苏中基复合材料股份有限公司、河南万顺包装材料有限公司、汕头万顺股份(香港)有限公司、江苏中基复合材料(香港)有限公司、江苏华丰铝业有限公司、广东万顺科技有限公司、广东东通文具有限公司、汕头市东通光电材料有限公司。其中广东东通文具有限公司、汕头市东通光电材料有限公司为本年度汕头万顺包装材料股份有限公司通过非同一控制下企业合并形成的新增全资子公司。

被购买方的基本情况

江苏中基复合材料股份有限公司成立于2004年12月14日,股本总额75000万元人民币,其中:汕头万顺包装材料股份有限公司持股69%、GEMGUARD TECHNOLOGIES PTE LTD持股23%、无锡申金投资企业(有限合伙)持股8%。

统一社会信用代码：91320281768299177G。

住所：江阴市中港镇亚包大道2号。

企业类型：股份有限公司（中外合资）

重组方案

公司拟向 GEMGUARD TECHNOLOGIES PTE LTD 发行股份总计 20,520,446.00 股购买其持有江苏中基复合材料股份有限公司 23%的股权。上述股票的发行价格为 13.45 元/股。本次交易完成后公司将持有江苏中基复合材料股份有限公司 92%的股权。

二、备考财务报表的编制基础

（一）备考财务报表的编制基础：因本次交易涉及非公开发行股份购买资产，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

（二）备考财务报表的编制方法

1、本备考财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已经持有江苏中基复合材料股份有限公司 92%股权且在一个独立报告主体的基础上编制的。此次交易为购买少数股东股权。

2、由本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

3、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注三所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有日的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持

有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6、金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十一) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在 100.00 万元以上的应收账款、长期应收款或账面余额在 50.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	职工借备用金和单位押金、应收退税款及纳入合并的关联方账款、保险公司承担赔偿责任的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 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

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值确认方法：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其

可变现净值：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

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

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值较高、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~50	3-10	4.85~1.94
机器设备	5~15	3-10	19.40~6.47
运输设备	5~10	3-10	19.40~9.70
其他设备	5~10	3-10	19.40~9.70

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十二) 股份支付

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

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

(二十三) 收入

1、内销

A 包装材料（复合纸及转移纸）及文具：一是根据与客户签订的合同、订单等的要求送到客户指定的地点，由客户完成验收后在送货单上签收，签收后的送货单交财务部门，财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单。公司财务部门与客户就对账单确认后，根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入；其次是根据与客户的订单发出产品，客户收到公司的产品用于生产符合质量要求签字收货单后确认收入。

B 铝箔：根据与客户的订单生产完成入库后，依提货单发出产品，客户验收后确认收入。

C 导电膜:根据与客户签订的合同、订单等的要求送达到客户指定的地点, 财务部门根据送货单逐单按客户归集并编制对账单, 与客户就对账单确认后, 根据双方确认的品名、数量、金额开具发票并确认收入。

2、外销

公司产品入库后, 根据与客户签订的合同、订单等的要求备货装车后, 财务部门按送货单开具出口专用发票交公司负责报关的部门, 公司负责报关的部门持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口, 财务部门根据出口专用发票和报关单入账确认收入。

公司主要以 FOB 或 CIF 形式出口, 在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。

3、让渡资产使用权

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

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助, 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象, 将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据: 本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助; 本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 确定该计税基础为其差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

2016年5月1日起，执行财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司不存在重要会计估计变更的事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税减去进项税	17
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	5、7
教育费附加	当期应纳流转税额	3
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	15、16.5、25

注：1、本公司企业所得税率为15%；

2、子公司“江苏中基复合材料股份有限公司”企业所得税率为15%；

3、子公司“汕头市东通光电材料有限公司”企业所得税率为15%；

4、子公司“河南万顺包装材料有限公司”企业所得税率为25%；

5、子公司“广东东通文具有限公司”企业所得税率为25%；

6、控股子公司控股公司“江苏华丰铝业有限公司”企业所得税率为25%；

7、子公司“汕头万顺股份（香港）有限公司”企业所得税率为16.5%；

8、子公司“广东万顺科技有限公司”企业所得税率为25%。

(二)重要税收优惠及批文

2012年9月12日，本公司被广东省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，有效期三年，2015年9月30日本公司经广东省科学技术厅《粤科公示[2015]24号》公示通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201544000003的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，因此2016年实际执行企业所得税率15%。

控股子公司“江苏中基复合材料股份有限公司”于2016年11月30日被江苏省科学技术厅依法认定为国家高新技术企业，取得编号为GR201632003328的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率15%，因此2016年实际执行企业所得税率15%。

子公司“汕头市东通光电材料有限公司”于2016年11月30日被广东省科学技术厅依

法认定为国家高新技术企业，取得编号为 GR201644001208 的高新技术企业证书，适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%，因此 2016 年实际执行企业所得税率 15%。

五、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,007,950.59	628,873.98
银行存款	218,842,101.16	439,858,445.96
其他货币资金	185,780,903.33	410,412,104.65
合计	405,630,955.08	850,899,424.59

注：期末货币资金中所有权受限制 3 个月以上的货币资金金额为 63,888,934.58 元，其中，57,600,000.00 元为银行承兑汇票保证金、5,943,562.00 元为信用证保证金、345,372.58 元为员工持股计划资金，除此之外不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制，存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,261,948.59	142,047,056.42
商业承兑汇票	6,591,451.13	7,756,257.80
合计	72,853,399.72	149,803,314.22

注：截止资产负债表日已质押应收票据总金额为 54,257,620.69 元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	526,648,855.15	72.35	32,527,591.29	6.18
采用不计提坏账准备的组合	201,266,285.55	27.65		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	727,915,140.70	100.00	32,527,591.29	-

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	449,730,064.31	75.08	27,150,034.90	6.04
采用不计提坏账准备的组合	149,295,874.37	24.92	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	599,025,938.68	100.00	27,150,034.90	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	490,500,643.44	5.00	24,525,038.84	423,060,378.91	5.00	21,151,198.95
1至2年	21,607,398.91	10.00	2,160,728.52	20,837,551.96	10.00	2,082,845.20
2至3年	12,427,126.95	30.00	3,728,138.08	2,737,346.70	30.00	821,204.01
3年以上	2,113,685.85	100.00	2,113,685.85	3,094,786.74	100.00	3,094,786.74
合计	526,648,855.15	—	32,527,591.29	449,730,064.31	—	27,150,034.90

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
许昌永昌印务有限公司	33,653,942.12	4.62	1,682,697.11
QUALITY FOIL S. A. R. L	20,903,531.65	2.87	104,517.66
福建鑫叶投资管理集团有限公司	20,453,902.38	2.81	1,022,695.12
山东新巨丰科技包装有限责任公司	18,961,486.19	2.60	948,074.31
NOVAK GENERAL TRADING L. L. C	18,122,284.90	2.49	90,611.42
合计	112,095,147.24	15.39	3,848,595.62

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,543,420.21	71.60	22,051,392.61	75.40
1至2年	8,443,169.80	22.78	7,081,211.03	24.21
2至3年	1,981,684.90	5.35	20,601.56	0.07
3年以上	98,920.27	0.27	94,084.23	0.32

合 计	37,067,195.18	100.00	29,247,289.43	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽美信铝业有限公司	16,511,877.51	44.55
Amcor Singapore Private Ltd	10,139,119.20	27.35
ELECTRONIC DESIGN SYSTEM S. R. L.	2,985,923.82	8.06
江苏省电力公司江阴市供电公司	2,727,561.09	7.36
中国出口信用保险公司江苏分公司	1,040,550.00	2.80
合 计	33,405,031.62	90.12

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	101,215.20	4,640,474.28
保证金利息	637,223.00	1,345,422.00
合计	738,438.20	5,985,896.28

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,278,036.12	3.25	535,148.00	23.49
采用不计提坏账准备的组合	67,920,298.46	96.75		
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	70,198,334.58	100.00	535,148.00	—

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,578,231.40	88.34	415,638.50	26.34
采用不计提坏账准备的组合	208,354.93	11.66	—	—
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	1,786,586.33	100.00	415,638.50	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,705,657.22	5.00	85,282.86	996,237.78	5.00	49,811.89
1 至 2 年	136,126.40	10.00	13,612.64	45,741.12	10.00	4,574.11
2 至 3 年		30.00		250,000.00	30.00	75,000.00
3 以上	436,252.50	100.00	436,252.50	286,252.50	100.00	286,252.50
合 计	2,278,036.12	—	535,148.00	1,578,231.40	—	415,638.50

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工持股认购金	65,000,000.00	
保证金	2,563,418.40	1,217,469.73
备用金及其他	2,634,916.18	569,116.60
合计	70,198,334.58	1,786,586.33

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
陕西省国际信托股份有限公司	员工认股金	65,000,000.00	1 年以内	92.59	
GENGUARD TECHNOLOGIES PTE LTD	代付税金	1,168,588.45	1 年以内	1.66	
河南金芒果印刷有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	1.00	
汕头保税区投资基金有限公司	未收回的投资款	266,252.50	3 年以上	0.41	286,252.50
吕建华	往来款	230,000.00	1 年以内	0.33	11,500.00
合 计		67,384,840.95		95.99	297,752.50

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	290,883,104.51	—	290,883,104.51	248,235,623.81	2,660,610.77	245,575,013.04
自制半成品	2,760,120.51	9,145.21	2,750,975.30	12,153,423.74	3,951,940.27	8,201,483.47
在产品	95,178,990.88	—	95,178,990.88	100,523,065.99	—	100,523,065.99
库存商品	191,758,952.99	5,035,448.88	186,723,504.11	156,066,943.04	11,242,409.15	144,824,533.89
发出商品	52,405,417.44	—	52,405,417.44	47,052,510.50	—	47,052,510.50
合 计	632,986,586.33	5,044,594.09	627,941,992.24	564,031,567.08	17,854,960.19	546,176,606.89

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,660,610.77			2,660,610.77	
自制半成品	3,951,940.27			3,942,795.06	9,145.21
库存商品	11,242,409.15	1,489,424.65		7,696,384.92	5,035,448.88
合计	17,854,960.19	1,489,424.65		14,299,790.75	5,044,594.09

注：光电薄膜分公司与株式会社木本、木本新技术（上海）有限公司之买卖合同纠纷已于2016年2月结案，报告期内公司已收到木本新技术（上海）有限公司货款、赔偿款及其他诉讼费，相应转销涉诉存货对应的跌价准备13,950,218.04元。此外，本期销售跌价存货相应转销跌价准备349,572.71元。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	55,977,584.10	30,725,250.37
预缴所得税	868,845.18	3,105,017.43
预交租金	41,280.00	
合计	56,887,709.28	33,830,267.80

(九)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他		
一、联营企业							
北京众智同辉科技 股份有限公司		24,750,000.00		-35,871.43		24,714,128.57	
合计		24,750,000.00		-35,871.43		24,714,128.57	

(十)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,998,106.07	7,998,106.07
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,998,106.07	7,998,106.07
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,625,172.65	1,625,172.65
2.本期增加金额	257,906.76	257,906.76

(1) 计提或摊销	257,906.76	257,906.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,883,079.41	1,883,079.41
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,115,026.66	6,115,026.66
2.期初账面价值	6,372,933.42	6,372,933.42

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	524,255,753.35	1,435,891,231.10	17,742,236.82	114,763,985.27	2,092,653,206.54
2.本期增加金额	110,241,185.78	157,140,106.25	2,203,465.96	21,377,226.48	290,961,984.47
(1) 购置	608,920.31	2,142,349.35	1,104,250.60	14,541,101.01	18,396,621.27
(2) 在建工程转入	79,621,075.92	91,889,941.22		374,949.45	171,885,966.59
(3) 企业合并增加	30,011,189.55	63,107,815.68	1,099,215.36	6,461,176.02	100,679,396.61
3.本期减少金额	-	4,132,658.60	625,096.56	359,315.97	5,117,071.13
(1) 处置或报废	-	4,132,658.60	625,096.56	359,315.97	5,117,071.13
4.期末余额	634,496,939.13	1,588,898,678.75	19,320,606.22	135,781,895.78	2,378,498,119.88
二、累计折旧					
1.期初余额	79,020,388.47	450,344,352.24	13,900,292.81	44,197,274.12	587,462,307.64
2.本期增加金额	21,941,916.66	98,570,678.28	2,221,046.87	16,613,505.51	139,347,147.32
(1) 计提	17,969,960.24	86,776,122.34	1,516,623.19	13,291,638.65	119,554,344.42
(2) 企业合并增加	3,971,956.42	11,794,555.94	704,423.68	3,321,866.86	19,792,802.90
3.本期减少金额	-	3,393,214.68	456,377.15	278,227.40	4,127,819.23
(1) 处置或报废	-	3,393,214.68	456,377.15	278,227.40	4,127,819.23
4.期末余额	100,962,305.13	545,521,815.84	15,664,962.53	60,532,552.23	722,681,635.73
三、减值准备					
1.期初余额	-	8,416,672.69	-	-	8,416,672.69
2.本期增加金额	3,746,465.55	331,187.28	-	12,150.20	4,089,803.03
(1) 在建工程转入	3,746,465.55				3,746,465.55
(2) 企业合并增加	-	331,187.28	-	12,150.20	343,337.48
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,746,465.55	8,747,859.97	-	12,150.20	12,506,475.72

四、账面价值					
1.期末账面价值	529,788,168.45	1,034,629,002.94	3,655,643.69	75,237,193.35	1,643,310,008.43
2.期初账面价值	445,235,364.88	977,130,206.17	3,841,944.01	70,566,711.15	1,496,774,226.21

注：期末抵押受限的固定资产账面价值为 309,847,320.17 元。

(十二) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保生态型包装材料生产线扩建项目				7,545,723.70	—	7,545,723.70
ITO 项目(导电膜)	65,945,169.32		65,945,169.32	86,058,624.28	—	86,058,624.28
长葛市厂房工程	27,460,384.54		27,460,384.54	19,396,293.98	—	19,396,293.98
华丰二期工程	70,534,046.86	2,831,683.54	67,702,363.32	180,001,783.85	6,585,310.86	173,416,472.99
节能膜项目	147,051,752.76		147,051,752.76	85,632,910.87	—	85,632,910.87
其他	3,919,651.64		3,919,651.64	2,768,000.00	—	2,768,000.00
合 计	314,911,005.12	2,831,683.54	312,079,321.58	381,403,336.68	6,585,310.86	374,818,025.82

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
环保生态型包装材料生产线扩建项目	37,567.00	7,545,723.70		7,545,723.70		-
ITO 项目(导电膜)	30,000.00	86,058,624.28	8,135,256.43	28,248,711.39		65,945,169.32
长葛市厂房工程	6,092.34	19,396,293.98	10,978,883.36	2,914,792.80		27,460,384.54
华丰二期工程	—	173,416,472.99	25,460,150.58	129,430,273.15	1,743,987.10	67,702,363.32
节能膜项目	—	85,632,910.87	61,418,841.89			147,051,752.76
合计	—	372,050,025.82	105,993,132.26	168,139,501.04	1,743,987.10	308,159,669.94

(续上表)

工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
—	—	—	—	募股资金
—	—	—	—	募股资金、其他
—	—	—	—	自有资金
—	29,274,513.01	8,026,000.00	—	金融机构贷款、其他
—	—	—	—	募股资金、其他
合计	29,274,513.01	8,026,000.00	—	—

注：本期其他减少为转入长期待摊费用的绿化工程款。

3、在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
华丰二期工程	6,585,310.86		3,753,627.32	2,831,683.54	
合 计	6,585,310.86		3,753,627.32	2,831,683.54	

注：本期减少包含转入固定资产 3,746,465.55 元和转入长期待摊费用 7,161.77 元。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	163,472,242.06			163,472,242.06
2. 本期增加金额	68,477,667.47	37,735.85	63,297.00	68,578,700.32
(1) 购置	56,843,608.15	37,735.85		56,881,344.00
(2) 企业合并增加	11,634,059.32		63,297.00	11,697,356.32
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	231,949,909.53	37,735.85	63,297.00	232,050,942.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	21,343,211.30			21,343,211.30
2. 本期增加金额	5,108,582.80			5,108,582.80
(1) 计提	4,420,340.18			4,420,340.18
(2) 企业合并增加	688,242.62			688,242.62
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,451,794.10			26,451,794.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	205,498,115.43	37,735.85	63,297.00	205,599,148.28
2. 期初账面价值	142,129,030.76			142,129,030.76

注：期末抵押受限的无形资产账面价值为 102,629,586.91 元。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
河南万顺包装材料有限公司	12,941.68			12,941.68

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏中基复合材料股份有限公司	250,611,960.41			250,611,960.41
汕头市东通光电材料有限公司		82,332,665.98		82,332,665.98
广东东通文具有限公司		15,876,604.97		15,876,604.97
合计	250,624,902.09	98,211,270.95		348,836,173.04

注：期末经对上述形成商誉的收购对象的盈利能力及未来的现金流情况进行测试，未发现导致商誉减值的情形，因此不计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
自来水设施	166,127.56	-	62,297.88	-	103,829.68
临时设施费	36,266.76	-	13,599.96	-	22,666.80
绿化工程	1,705,471.04	1,861,990.33	813,533.76	-	2,753,927.61
租入厂房洁净系统工程 建设费		9,765,454.84	785,318.03		8,980,136.81
修缮费		317,120.70	26,426.75		290,693.95
合 计	1,907,865.36	11,944,565.87	1,701,176.38		12,151,254.85

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,305,094.86	37,303,823.44	7,108,974.76	44,697,023.55
可抵扣亏损	21,517,872.25	86,071,489.01	20,966,275.42	83,865,101.67
小 计	27,822,967.11	123,375,312.45	28,075,250.18	128,562,125.22

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	24,903,573.06	41,981,997.46
合 计	24,903,573.06	41,981,997.46

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年度		5,135,473.60	
2017 年度	12,999,846.20	12,999,846.20	
2018 年度	11,903,726.86	22,497,347.65	
2019 年度		1,349,330.01	

年 度	期末余额	期初余额	备 注
合 计	24,903,573.06	41,981,997.46	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款项	25,678,378.14	36,443,389.83
预付土地款		9,460,000.00
合 计	25,678,378.14	45,903,389.83

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	270,000,000.00	303,669,316.00
保证借款	462,396,800.00	559,897,606.12
合 计	882,396,800.00	913,566,922.12

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	388,963,856.19	505,243,969.50
信用证	58,761,372.29	10,523,244.99
合 计	447,725,228.48	515,767,244.49

(二十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	290,900,208.29	234,326,934.56
1年以上	5,460,547.41	7,836,389.94
合 计	296,360,755.70	242,163,324.50

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,420,596.70	4,801,714.10
1年以上	188,386.42	109,778.62
合 计	9,608,983.12	4,911,492.72

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	7,256,383.80	122,652,305.86	116,426,602.76	13,482,086.90

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		7,017,930.14	7,017,930.14	
合 计	7,256,383.80	129,670,236.00	123,444,532.90	13,482,086.90

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,763,899.82	111,515,740.33	105,428,403.04	10,951,237.11
2. 职工福利费	12,720.00	6,195,090.06	6,192,650.06	15,160.00
3. 社会保险费		3,264,213.44	3,264,213.44	-
其中：医疗保险费	-	2,550,365.15	2,550,365.15	-
工伤保险费	-	453,124.69	453,124.69	-
生育保险费	-	260,723.60	260,723.60	-
4. 住房公积金	-	1,415,081.17	1,387,337.17	27,744.00
5. 工会经费和职工教育经费	2,479,763.98	162,180.86	153,999.05	2,487,945.79
合 计	7,256,383.80	122,652,305.86	116,426,602.76	13,482,086.90

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,633,927.06	6,633,927.06	
2、失业保险费		384,003.08	384,003.08	
合 计		7,017,930.14	7,017,930.14	

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,891,915.27	3,574,138.41
营业税		105,052.45
企业所得税	6,449,838.53	6,002,184.59
城市维护建设税	687,024.61	849,023.37
房产税	376,302.12	336,102.12
土地使用税	644,575.56	644,575.56
个人所得税	759,641.26	469,902.80
教育费附加	294,439.12	363,867.15
地方教育附加	196,292.74	242,578.12
印花税	97,522.01	68,989.07
堤围费		289,263.35
合 计	13,397,551.22	12,945,676.99

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,154.44	
到期还本付息长期借款利息		1,010,115.56
短期借款应付利息	5,839,942.97	2,710,511.59
合计	5,853,137.41	3,720,627.15

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	274,400.00	100,000.00
员工持股认购款	65,000,000.00	65,000,000.00
其他款项	2,001,544.92	1,632,975.29
合计	67,275,944.92	66,732,975.29

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,685,000.00	
合计	34,685,000.00	

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	20,000,000.00		4.75%
信用借款		64,935,000.00	2.80%
合计	20,000,000.00	64,935,000.00	

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
电容式 ITO 导电膜项目	12,119,333.32		914,666.68	11,204,666.64	政府补助
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	17,666,666.68		1,333,333.32	16,333,333.36	政府补助
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	4,863,226.82		240,792.37	4,622,434.45	政府补助
科技创新创业团队补助		2,000,000.00		2,000,000.00	政府补助
政府科技经费补助款		2,560,000.00		2,560,000.00	政府补助
合计	34,649,226.82	4,560,000.00	2,486,792.37	36,720,434.45	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电容式 ITO 导电膜项目	12,119,333.32		914,666.68		11,204,666.64	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术项目	17,666,666.68		1,333,333.32		16,333,333.36	与资产相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	4,863,226.82		240,792.37		4,622,434.45	与资产、收益相关
科技创新创业团队补助		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
政府科技经费补助款		2,560,000.00			2,560,000.00	与收益相关
合 计	34,649,226.82	4,560,000.00	2,488,792.37		36,720,434.45	

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	460,185,227.00						460,185,227.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,238,168,884.13			1,238,168,884.13
二、其他资本公积	102,941,753.47			102,941,753.47
其中：股东杜成城业绩承诺款	96,119,300.04			96,119,300.04
少数股东增资对母公司权益影响	6,822,453.43			6,822,453.43
三、原制度资本公积转入	—			—
合 计	1,444,052,391.07			1,444,052,391.07

(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	131,683.29	125,903.57			125,903.57		257,586.86
其中：外币财务报表折算差额	131,683.29	125,903.57			125,903.57		257,586.86
其他综合收益合计	131,683.29	125,903.57			125,903.57		257,586.86

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	50,791,793.39	3,364,870.95		54,156,664.34

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	50,791,793.39	3,364,870.95		54,156,664.34

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	538,999,399.32	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	538,999,399.32	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	89,537,323.99	
减: 提取法定盈余公积	3,364,870.95	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,189,943.43	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	611,981,908.93	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,200,069,832.49	1,849,503,935.60	2,164,120,019.14	1,832,709,309.40
纸包装材料业务	599,090,386.58	468,153,453.60	659,892,649.84	505,057,529.87
铝箔业务	1,481,219,061.87	1,283,027,200.43	1,389,974,050.54	1,232,278,403.55
功能性薄膜业务	89,838,170.76	78,625,081.16	114,253,318.76	95,373,375.98
文具	29,922,213.28	19,698,200.41		
二、其他业务小计	35,849,685.65	22,839,436.81	29,422,470.14	27,299,577.71
合计	2,235,919,518.14	1,872,343,372.41	2,193,542,489.28	1,860,008,887.11

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	234,170.96	773,181.47
城市维护建设税	4,845,943.42	5,954,515.32
教育费附加	2,109,125.62	2,551,196.67
地方教育附加	1,352,697.51	1,700,797.79
堤围费	299,848.71	453,677.40
房产税	3,455,897.18	
土地使用税	3,348,142.70	
车船使用税	2,147.00	
印花税	553,381.84	
合计	16,201,354.94	11,433,368.65

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,415,853.06	5,692,889.25
运输费	37,848,731.56	36,451,148.03
业务招待费	6,234,945.34	7,019,949.45
差旅费	2,040,020.07	2,221,098.80
办公费	442,013.97	280,711.95
广告和业务宣传费	1,501,278.42	921,451.77
其他费	9,767,025.24	8,082,984.27
合 计	63,249,867.66	60,670,233.52

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,913,759.63	16,634,625.73
折旧费及摊销	25,415,822.16	22,564,442.35
研发费用	72,367,613.32	67,415,683.46
差旅费	2,928,626.45	2,989,160.71
业务招待费	3,115,143.78	4,114,347.36
税金	2,031,115.30	8,666,886.64
中介机构费	8,897,509.88	2,116,742.13
修理费	1,418,623.40	1,890,208.06
其他费用	13,084,287.11	23,154,465.50
合 计	153,172,501.03	149,546,561.94

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,348,014.21	47,915,441.73
减：利息收入	5,161,035.32	15,671,408.40
汇兑损失	1,252,599.24	22,318,665.11
减：汇兑收益	11,745,540.99	6,218,859.64
手续费支出	7,395,924.38	6,657,351.23
合 计	25,089,961.52	55,001,190.03

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,106,403.03	2,127,118.73
存货跌价损失	1,139,851.94	11,275,815.28
合 计	8,246,254.97	13,402,934.01

(四十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,871.43	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	-1,011,965.05	

类别	本期发生额	上期发生额
资产取得的投资收益		
合计	-1,047,836.48	

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,767.66	1,111.11	22,767.66
其中：固定资产处置利得	22,767.66	1,111.11	22,767.66
政府补助	5,614,963.95	10,663,103.18	5,614,963.95
其他	10,799,699.26	20,381,130.87	10,799,699.26
合计	16,437,430.87	31,045,345.16	16,437,430.87

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局退税款	686,600.00	2,992,700.00	与收益相关
2014年产业转型升级(电容式ITO导电膜项目)	914,666.68	914,666.68	与资产相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点新一代显示技术2014年项目	1,333,333.32	1,333,333.32	与资产相关
收汕头保税区经发局专利申请(授权)资助资金发放补贴	6,885.00	1,090.00	与收益相关
收汕头保税区财政局拨2015年促进进口专项资金贴息(第二期)		94,640.00	与收益相关
收汕头保税区财政局拨2015年第一批省财政企业研究开发补助资金		1,181,100.00	与收益相关
应收第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金项目2014年度贴息		320,000.00	与收益相关
应收进口贴息资金		400,000.00	与收益相关
“扬帆计划”创新创业团队专项经费	240,792.37	3,136,773.18	与收益相关
出口信用补贴	937,400.00	257,300.00	与收益相关
2014年科技创新奖励金		31,500.00	与收益相关
长葛市科技局专利资助款	1,760.00		与收益相关
长葛市产业集聚区电费款	16,900.00		与收益相关
长葛工业和信息工业化局工会奖励	199,800.00		与收益相关
长葛市科技局专利奖励费用	12,000.00		与收益相关
社保补贴	10,726.58		与收益相关
科技创新补贴款	13,500.00		与收益相关
装备贴息款	640,600.00		与收益相关
汕头经济特区保税区财政局拨常驻特别扶持资金	500,000.00		与收益相关
汕头经济特区保税区财政局拨2016年省级工业与信息化发展专项资金(企业转型升级)	100,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
合 计	5,614,963.95	10,663,103.18	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	638,270.20	2,585.91	638,270.20
其中：固定资产处置损失	638,270.20	2,585.91	638,270.20
对外捐赠	8,000.00	4,000.00	8,000.00
其他	1,044,806.33	259,226.26	1,044,806.33
合 计	1,691,076.53	265,812.17	1,691,076.58

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,561,084.98	17,300,968.58
递延所得税费用	252,283.07	-4,593,482.02
其他	-618,115.41	-35,134.07
合 计	17,195,252.64	12,672,352.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	111,314,723.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,697,208.52
适用不同税率的影响	-2,120,674.57
调整以前期间所得税的影响	-618,115.41
非应税收入的影响	5,380.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-357,853.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他(含报表合并过程中减少利润的所得税影响及转回递延所得税资产等)	3,589,306.48
所得税费用	17,195,252.64

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,888,934.58	信用证、银行承兑汇票保证金、员工持股计划账户存款
应收票据	54,257,620.69	票据质押

固定资产	309,847,320.17	贷款抵押
无形资产	102,629,586.91	贷款抵押
合计	530,623,462.35	-

(四十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			59,465,639.35
其中：美元	8,331,671.23	6.9370	57,796,805.09
欧元	7,065.25	7.3068	51,624.37
港币	1,796,590.27	0.8945	1,607,067.96
英镑	1,191.85	8.5094	10,141.93
应收账款			232,178,630.39
其中：美元	33,469,602.31	6.9370	232,178,630.39
应付账款			6,074,501.61
其中：美元	871,201.47	6.9370	6,043,524.60
欧元	24.28	7.3068	177.41
港币	12,000.00	0.8945	10,734.12
日元	336,720.00	0.0596	20,065.48
长期借款			34,685,000.00
其中：美元	5,000,000.00	6.9370	34,685,000.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
广东东通文具有限公司	2016年4月27日	6,000.00	100.00	购买	2016年4月30日	实际控制	2,992.22	462.28
汕头市东通光电材料有限公司	2016年5月12日	15,000.00	100.00	购买	2016年4月30日	实际控制	3,233.95	430.27

2、合并成本及商誉

合并成本	广东东通文具有限公司	汕头市东通光电材料有限公司
------	------------	---------------

现金	60,000,000.00	150,000,000.00
合并成本合计	60,000,000.00	150,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,121,395.03	67,667,334.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,878,604.97	82,332,665.98

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	广东东通文具有限公司		汕头市东通光电材料有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	76,970,316.93	54,686,319.77	103,506,696.55	102,284,683.73
货币资金	7,544,342.04	7,544,342.04	4,922,361.34	4,922,361.34
应收款项	9,889,154.86	9,889,154.86	17,058,169.82	17,058,169.82
存货	14,841,968.49	14,841,968.49	14,061,586.47	14,061,586.47
其他流动资产	1,975,222.42	1,975,222.42	8,893,039.65	8,893,039.65
固定资产	31,710,515.40	18,482,483.44	48,832,740.83	47,610,728.01
无形资产	11,009,113.70	1,953,148.50		
长期待摊费用			9,738,798.44	9,738,798.44
负债：	32,848,921.90	32,848,921.90	35,839,362.53	35,839,362.53
借款	30,000,000.00	30,000,000.00	26,906,250.00	26,906,250.00
应付款项	2,848,921.90	2,848,921.90	8,933,112.53	8,933,112.53
净资产：	44,121,395.03	21,837,397.87	67,667,334.02	66,445,321.20
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	44,121,395.03	21,837,397.87	67,667,334.02	66,445,321.20

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
河南万顺包装材料有限公司	河南长葛市	河南长葛市	生产与销售包装材料	100%	购买
江苏中基复合材料股份有限公司	无锡江阴	无锡江阴	生产有色金属复合材料铝箔加工业务	92%	购买
汕头万顺股份(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易	100%	设立
广东万顺科技有限公司	广东汕头市	广东汕头市	功能性薄膜、光电产品制造项目筹办	100%	设立
广东东通文具有限公司	广东汕头市	广东汕头市	生产与销售包装用品、文具	100%	购买
汕头市东通光电材料有限公司	广东汕头市	广东汕头市	生产与销售光电产品	100%	购买

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计处理方法
北京众智同辉科技股份有限公司	北京	北京	技术开发、服务；销售电子产品、玻璃制品	20%	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
	北京众智同辉科技股份有限公司
流动资产	49,273,897.20
其中：现金和现金等价物	19,520,092.37
非流动资产	35,261,633.15
资产合计	84,555,530.35
流动负债	6,882,736.52
非流动负债	-
负债合计	6,882,736.52
少数股东权益	561,028.05
归属于母公司股东权益	77,111,765.78
按持股比例计算的净资产价值	15,422,353.16
调整事项	9,291,775.41
其中：商誉	9,001,456.86
内部交易未实现利润	-24,487.21
其他	314,805.76
对联营企业权益投资的账面价值	24,714,128.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	20,354,286.31
财务费用	-323,021.23
所得税费用	149,155.31
净利润	29,083.84
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	29,083.84
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杜成城	不适用	不适用	不适用	39.42	39.42

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
普宁市麒麟万顺养殖场	同一实际控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务： 北京众智同辉科技股份有限公司	销售商品	导电膜	市场公允价	2,621,230.73	5.28		

2、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
杜成城	164.62	123.19
黄薇	45.60	45.47
杨奇清	53.04	48.55
洪玉敏	60.62	53.53
陈小勇	45.60	44.67
张金辉	45.60	45.43
陈胜忠	8.00	8.00
郑烈波	8.00	8.00
张吉辉	8.00	8.00
邱佩菲	17.73	16.60
陈敏娜	9.73	10.16

方彬杰	13.94	13.12
刘宗柳	0.13	-
合计	480.58	424.72

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京众智同辉科技股份有限公司	3,206,960.45	160,348.02		
合 计		3,206,960.45	160,348.02		

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 公司控股子公司江苏中基复合材料股份有限公司下属控股公司江苏华丰铝业有限公司曾为徐州联通轻合金有限公司向江苏沛县农村商业银行股份有限公司的 1000 万元借款（合同号-（沛）农商借字（2014）第 102201 号）提供连带责任保证（合同号-（沛）农商保字（2014）第 102201 号），该银行贷款已于 2015 年 10 月 21 日到期，尚未偿还。截止 2016 年 12 月 31 日，未付利息 53.045 万元。2015 年 12 月 20 日，江苏中基复合材料有限公司、江苏华丰铝业有限公司、沛县华丰房地产开发有限公司签订三方协议，同意沛县华丰房地产开发有限公司将其持有的江苏华丰铝业有限公司 20% 股权向江苏华丰铝业有限公司因上述借款担保责任可能承担各项费用（包括但不限于借款本金、利息、其他费用等）损失提供反担保，并已在沛县工商行政管理局办妥股权质押担保登记手续，鉴此，江苏华丰铝业有限公司因上述担保责任可能实际承担损失的可能性不大，公司未对该项或有负债予以确认。该项或有负债对归属于母公司所有者当期净利润的影响数为 581.28 万元。

2、 2014 年 10 月，公司下属子公司河南万顺包装材料有限公司与林州二建集团建设有限公司（以下简称二建集团）签订《建筑安装工程承包合同》，合同约定：由二建集团承建公司长葛厂区 9# 厂房建筑工程，建筑总面积 13,230.44 平方米，单位造价 780 元/平方米，工程总造价为 10,319,743.00 元，双方约定竣工日期为 2015 年 6 月 15 日，每推迟一天，则扣除二建集团 1000.00 元工程款作为违约金。合同签订后，二建集团未按照合同约定的时间交付工

程，给公司造成了经济损失，公司于2016年10月24日向法院提起诉讼，要求二建集团赔偿违约损失53.3万元（计至起诉日）。由于二建集团经营状况不好，涉诉案件较多，已被多家法院查封，最终收到的违约金金额存在不确定性，实际以法院后期判决为准。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、2017年3月13日，公司董事会审议通过了《关于江苏中基复合材料股份有限公司支付现金购买安徽美信铝业有限公司100%股权的议案》，公司控股子公司江苏中基复合材料股份有限公司拟以自有资金22,750.00万元收购杨养玉等9名自然人所持的安徽美信铝业有限公司100%的股权。

2、2017年3月14日，公司董事会审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，为适应公司业务发展的需要，建立大宗原材料采购、销售平台，同时推进公司纸包装材料、功能性薄膜、铝箔业务的市场拓展，丰富经营模式，公司拟使用自有资金不超过人民币5,000.00万元（含）投资设立全资子公司汕头市万顺贸易有限公司（具体以工商登记注册为准）。

（二）利润分配情况

根据本公司2017年4月6日董事会决议，2016年度公司利润分配预案为每10股派发人民币0.4元。

十一、其他重要事项

2016年12月26日，公司董事会审议通过了《关于与合作方共同投资设立子公司暨关联交易的议案》，为延伸公司业务产业链、布局市场、吸引人才并提高公司资源的有效配置水平，公司拟使用自有资金人民币87.00万元与北京众智同辉科技股份有限公司、添溢股权投资基金管理（上海）有限公司共同投资设立子公司上海顺聿信息科技有限公司，2017年3月7日，该公司已取得上海嘉定区市场监督管理局核发的营业执照。

汕头万顺包装材料股份有限公司

二〇一七年四月十日

(二)利润分配情况

根据本公司2017年4月6日董事会决议，2016年度公司利润分配预案为每10股派发人民币0.4元。

十一、其他重要事项

2016年12月26日，公司董事会审议通过了《关于与合作方共同投资设立子公司暨关联交易的议案》，为延伸公司业务产业链、布局市场、吸引人才并提高公司资源的有效配置水平，公司拟使用自有资金人民币87.00万元与北京众智同辉科技股份有限公司、添溢股权投资基金管理(上海)有限公司共同投资设立子公司上海顺聿信息科技有限公司，2017年3月7日，该公司已取得上海嘉定区市场监督管理局核发的营业执照。

汕头万顺包装材料股份有限公司
二〇一七年四月十日



第5页至第46页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

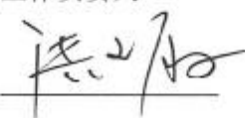


日期:

2017.4.10

主管会计工作负责人

签名:

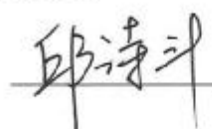


日期:

2017.4.10

会计机构负责人

签名:



日期:
