



# 深圳劲嘉集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人乔鲁予、主管会计工作负责人富培军及会计机构负责人(会计主管人员)富培军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	144

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/劲嘉股份	指	深圳劲嘉集团股份有限公司
中华烟草	指	中华香港国际烟草集团有限公司
贵州劲嘉	指	贵州劲嘉新型包装材料有限公司
江苏劲嘉	指	江苏劲嘉新型包装材料有限公司
安徽安泰	指	安徽安泰新型包装材料有限公司
英莎特	指	东方英莎特有限公司
重庆宏声	指	重庆宏声印务有限责任公司
重庆宏劲	指	重庆宏劲印务有限责任公司
中丰田	指	中丰田光电科技（珠海）有限公司
昆明彩印	指	昆明彩印有限责任公司
江西丰彩丽	指	江西丰彩丽印刷包装有限公司
劲嘉科技	指	深圳市劲嘉科技有限公司
劲嘉智能	指	深圳劲嘉新型智能包装有限公司
贵州瑞源	指	贵州瑞源包装有限责任公司
贵州劲瑞	指	贵州劲瑞新型包装材料有限公司
珠海嘉瑞	指	珠海市嘉瑞包装材料有限公司
佳信（香港）	指	佳信（香港）有限公司
劲嘉供应链	指	深圳前海劲嘉供应链有限公司
蓝莓文化	指	深圳前海蓝莓文化传播有限公司
长春吉星	指	长春吉星印务有限责任公司
江苏顺泰	指	江苏顺泰包装印刷科技有限公司
劲嘉物业	指	深圳市劲嘉物业管理有限公司
劲嘉创投	指	深圳市劲嘉创业投资有限公司
世纪运通	指	新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）
太和印刷	指	太和印刷实业有限公司
合元劲嘉	指	深圳合元劲嘉电子科技有限公司
嘉颐泽	指	青岛嘉颐泽印刷包装有限公司
烟标	指	俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，使之区别于各种烟

		草制品并具有商标意义
酒标	指	酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
基纸 / 原纸	指	用作进一步加工之用的纸基，主要有涂布纸板、卡纸、白板
纸 / 纸板	指	一般把克重小于 180g/m <sup>2</sup> 的纸页称作纸，把克重大于等于 180g/m <sup>2</sup> 的纸页称作纸板
膜	指	基膜/原膜或成品膜
基膜 / 原膜	指	作载体用或其他加工用途的未曾使用过的薄膜，通常为聚酯
成品膜	指	已经完成所有预设工序加工的薄膜，包括 PET/OPP 转移膜、PET/OPP 镭射镀铝膜、PET/OPP 镭射转移膜
大箱	指	香烟计量单位，250 条/大箱，10 盒/条，20 支/盒
套	指	烟标计量单位，一大箱包含 250 套，每套包含 10 盒及用于 10 盒卷烟的整体外包装
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳劲嘉集团股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	劲嘉股份	股票代码	002191
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳劲嘉集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	劲嘉股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN JINJIA GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JINJIA		
公司的法定代表人	乔鲁予		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓华	何娜
联系地址	深圳市南山区高新产业园区科技中二路 劲嘉科技大厦 18-19 楼	深圳市南山区高新产业园区科技中二路 劲嘉科技大厦 18-19 楼
电话	0755-26609999-1078	0755-26609999-1078; 0755-86708116
传真	0755-26498899	0755-26498899
电子信箱	jjcp@jinjia.com	jjcp@jinjia.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 06 月 24 日	深圳市南山区高新产业园区科技中二路劲嘉科技大厦 18-19 楼	440301501120233	440306618921880	61892188-0
报告期末注册	2016 年 03 月 02 日	深圳市南山区高新产业园区科技中二路劲嘉科技大厦 18-19 楼	91440300618921880R	91440300618921880R	91440300618921880R
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 03 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	(2016-020)《关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第四届董事会 2015 年第十次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司变更全称为“深圳劲嘉集团股份有限公司”。具体内容详见 2016 年 4 月 1 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的（2016-028）《关于更改公司全称并完成工商登记的公告》。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,301,250,109.96	1,345,350,740.80	-3.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	352,071,873.04	393,168,487.45	-10.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	244,953,538.39	363,126,314.19	-32.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	306,525,022.58	342,117,876.38	-10.40%
基本每股收益（元/股）	0.27	0.30	-10.00%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.30	-10.00%
加权平均净资产收益率	8.23%	10.77%	-2.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,363,929,041.87	5,365,316,561.79	18.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,227,799,586.87	4,147,309,221.16	1.94%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	114,459,916.36	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,744,098.00	
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		-
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	374,878.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减：所得税影响额	19,281,345.27	
少数股东权益影响额（税后）	2,179,212.63	
合计	107,118,334.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016 年上半年,公司在国内外经济增速放缓,经济下行压力加大,以及烟草行业在经历 2015 年四季度高速增长后,2016 年上半年度处于优库存、调结构的整体环境下,公司全体员工在董事会的带领下,全面贯彻“继续做大做强烟标主业、强力推进产品产业转型”的发展战略,积极应对不利因素,一方面,凭借在烟标主业十几年的技术积累和沉淀,稳定既有客户,深挖需求、增强黏度,同时积极拓展客户资源,持续发挥公司烟标产品的技术、品牌、规模等优势;另一方面,公司积极推进产品转型,在化妆品、药品、电子产品、烟酒品等精品包装的业务进一步延伸,利润点逐步体现,并进一步加大 RFID、物联网等技术在包装产品上运用的投入,力求使得公司现有包装产品实现智能化功能,促使传统包装制造产业向服务类行业转型。另外,公司将继续加大外延投资并购的力度,不断延伸产业链,整合资源,丰富公司盈利模式,并根据实际情况进一步发挥上市公司资本平台优势,积极实现公司产品、技术多元化,为公司未来的发展奠定基础,从而实现持续稳定的增长。

1、报告期内,公司共实现营业收入 130,125.01 万元,比上年同期下降 3.28%;实现归属于上市公司股东的净利润 35,207.19 万元,比上年同期下降 10.45%;截至 2016 年 6 月 30 日,公司总资产 636,392.90 万元,比报告期初增长 18.61%,归属于上市公司股东的所有者权益为 422,779.96 万元,比报告期初增长 1.94%。

2、公司主营烟标业务在报告期内继续保持固有优势,顺应烟草行业的变化,克服困难,内抓管理,外拓市场,不断强化产品质量,继续在行业内保持领先地位。

3、报告期内,公司高效推进产品转型升级,位于深圳的新型材料精品包装基地已完成二期厂房的竣工,后期产能将得以进一步的释放,目前的知名客户包括步步高 VIVO、魅族等生产厂商;重庆的新型材料精品包装基地、以及贵州、江西、云南等基地的精品包装业务均得以有序开展,产品系列日益丰富。

4、报告期内,公司顺利完成对重庆宏劲 33%股权收购的工作,公司在电子产品、信息智能包装领域的业务拓展得以提升,在西南地区的业务覆盖进一步扩大;公司顺利完成对长春吉星 70%股权收购工作,以吉林烟标市场为立足点,辐射整个东北烟标市场,有利于填补公司此前在东北烟标市场的空白并提高公司在东北烟标市场规模和占有率。公司外延投资并购的顺利进展有利于公司扩大产业规模,拓宽利润来源。

5、公司启动了非公开发行股票事项,引入复星集团下属全资子公司复星安泰作为战略投资者,募集资金不超过 16.5 亿元,通过本次项目的实施,公司将形成从新型材料研发到智能精品包装设计、制造再到信息追溯、物流追踪全产业链产品体系,并对公司及下属子公司的现有产能进一步技术改造,进一步提升产品的附加值和客户的满意度。非公开发行股票事项的实施与公司发展大包装的战略高度契合,是公司实现产品智能化、多元化的重要举措,截至本报告出具之日,公司非公开发行股票申请获得中国证监会受理,公司会全面配合、推进该项目的进度。

6、公司与天津长荣印刷设备股份有限公司达成战略合作，在联合开发适用于烟草及其他行业印刷包装的新产品、互相采购额度等方面达成一致，此项合作有利于公司学习吸收先进的技术，有利于提升公司整体生产效率和生产技术水平。

7、报告期内，公司继续发扬多年来形成的抓技改、求创新、增效益的优良传统，在技术创新方面取得了多项突破。公司（含合并报表范围内子公司）新申请专利 48 项，其中发明专利 13 项；新申请外观设计 1 项；新获得专利授权 74 项，其中发明专利 13 项。截至 2016 年 6 月 30 日，公司（含合并报表范围内子公司）已累计获得专利授权 378 项（含合并单位新增期初数 27 项），其中发明专利 57 项；已获得计算机软件著作权 7 项；继续保持了行业中的领先地位。

2016 年下半年，公司将继续推进“继续做大做好烟标主业、强力推进产品产业转型”的发展战略，发挥优势整合优质资源，对生产水平精益求精，对产品进行智能化升级，对公司双主业强力推进，力求公司全年业绩的平稳增长。

## 二、主营业务分析

### 概述

公司的主要产业为大包装产业及大健康产业，目前公司主营业务为烟标制品的生产和销售，大健康领域的业务已初步展开，报告期公司主营业务盈利能力与上年同期相比未发生重大变化；报告期公司实现烟标主营业务收入 110,874.04 万元，比上年同期下降 6.42%，占营业总收入的 85.21%。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,301,250,109.96	1,345,350,740.80	-3.28%	
营业成本	746,336,887.39	746,628,588.10	-0.04%	
销售费用	32,857,171.51	33,741,193.34	-2.62%	
管理费用	190,443,238.16	154,368,033.55	23.37%	
财务费用	619,829.55	6,206,736.75	-90.01%	主要系报告期贷款减少相应减少利息支出所致。
所得税费用	75,157,968.20	80,989,860.90	-7.20%	
研发投入	61,645,024.49	49,543,281.97	24.43%	
经营活动产生的现金流量净额	306,525,022.58	342,117,876.38	-10.40%	
投资活动产生的现金流量净额	-277,677,263.30	-163,618,607.55	-69.71%	主要系报告期投资支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	65,559,779.52	-305,855,627.07	121.43%	主要系报告期贷款增加大于贷款归还所致。
现金及现金等价物净增加额	95,155,191.28	-127,102,646.01	174.86%	主要系报告期贷款归还减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司各项工作均围绕公司制定的发展战略和经营计划展开，较好的完成了各项工作。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
包装印刷	1,199,470,544.30	714,610,230.17	40.42%	-2.88%	-0.52%	-1.41%
镭射包装材料	206,085,933.41	154,107,397.82	25.22%	-23.39%	-24.51%	1.11%
物业管理	4,665,003.43	3,813,455.37	18.25%	-3.02%	18.23%	-14.70%
行业之间抵销	-127,401,204.97	-127,173,367.21	0.18%	-30.15%	-30.47%	0.46%
合计	1,282,820,276.17	745,357,716.15	41.90%	-3.29%	0.34%	-2.10%
分产品						
烟标	1,108,740,387.34	635,874,522.87	42.65%	-6.42%	-5.36%	-0.64%
镭射包装材料	206,085,933.41	154,107,397.82	25.22%	-23.39%	-24.51%	1.11%
其他产品	95,395,160.39	82,549,162.67	13.47%	73.12%	66.16%	3.63%
产品之间抵销	-127,401,204.97	-127,173,367.21	0.18%	-30.15%	-30.47%	0.46%
合计	1,282,820,276.17	745,357,716.15	41.90%	-3.29%	0.34%	-2.10%
分地区						
华东地区	559,954,272.50	288,777,849.75	48.43%	-21.89%	-25.77%	2.70%
华南地区	101,780,235.71	73,715,278.89	27.57%	-4.43%	32.14%	-20.04%
西南地区	491,858,064.59	306,747,025.26	37.64%	22.38%	29.82%	-3.58%
其他	129,227,703.37	76,117,562.25	41.10%	27.71%	23.32%	2.10%
合计	1,282,820,276.17	745,357,716.15	41.90%	-3.29%	0.34%	-2.10%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、市场竞争优势

报告期内，全国卷烟产品结构不断优化，细支烟产销量显著提升，重点品牌发展态势良好。公司作为烟标行业的领军企业，在烟草重点区域的市场布局已经显现成效，在安徽、云南、贵州、川渝、江西、江苏的下属子公司生产的烟标基本覆盖了国内烟草行业的规模品牌，具备明显的竞争优势。

## 2、技术领先优势

公司作为烟标行业的标准制定者，在行业内具有技术研发和品牌效应的竞争优势。报告期内，公司继续发扬多年来形成的抓技改、求创新、增效益的优良传统，在技术创新方面取得了多项突破。公司（含合并报表范围内子公司）新申请专利48项，其中发明专利13项；新申请外观设计1项；新获得专利授权74项，其中发明专利13项。截至2016年6月30日，公司（含合并报表范围内子公司）已累计获得专利授权378项(含合并单位新增期初数27项)，其中发明专利57项；已获得计算机软件著作权7项。继续保持了行业中的领先地位。公司先后与重庆西南集成电路设计有限责任公司、中移物联网有限公司、天津长荣印刷设备股份有限公司达成合作，有利于公司生产研发技术的创新升级。

## 3、生产规模优势

随着烟草行业的重组，品牌集中度进一步提高，烟草客户对烟标配套生产企业将提出更高的要求，具有规模化的烟标生产企业将具备更强的竞争优势。公司完成对重庆宏劲33%股权、吉星印务70%股权的收购工作，公司的业务版图进一步扩大，产业链的高效整合有利于公司控制成本、扩大生产规模、更快更好地服务客户。

## 4、人才优势

随着公司的发展，凝聚了一批具有较高忠诚度、专业性和开拓性的高层经营管理团队、核心技术人员和市场销售人员，塑造了公司的人才优势。

## 5、成本控制优势

面对卷烟生产企业控制生产成本的要求，具有规模化竞争优势的企业，可以通过规模化生产和集中采购降低生产成本。公司将充分利用在生产规模上的优势，通过集中采购，管理体系的各项优化措施，积极降低生产成本，保持竞争优势。

# 五、投资状况分析

## 1、对外股权投资情况

### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
449,000,000.00	325,000,000.00	38.15%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
长春吉星印务有限责任公司	包装印刷	70.00%
深圳前海劲嘉供应链有限公司	贸易	100.00%
重庆宏劲印务有限责任公司	包装印刷	33.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽安泰新型包装材料有限公司	子公司	包装印刷业	新型包装材料、包装装潢印刷品的设计、生产和销售	RMB11,000万元	647,746,391.35	554,243,373.59	207,194,646.07	83,169,976.37	70,697,175.04
江苏劲嘉新型包装材料有限公司	子公司	包装印刷业	生产新型包装材料，销售自产产品	RMB6,000万元	179,322,203.05	142,512,872.63	137,914,605.49	49,898,351.29	42,488,952.12

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
青岛嘉颐泽印刷包装有限公司（注1）	31,738	700.3	26,742.74	84.26%	247	2013年09月11日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的2013-045《关于向全资子公司青岛嘉颐泽印刷包装有限公司增加投资的公告》
劲嘉集团包装印刷工业园一期（注2）	11,600	250	13,338.18	100.00%		2012年12月11日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的2012-063《关于以自有资金对募投项目追加投资的公告》
新型材料精品包装项目	51,928	6,541.99	16,969.1	32.68%	-550	2015年04月27日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的（2015-025）《关于投资建设新型材料精品包装项目的公告》
顺丰速运劲嘉物流基地（贵阳）（注3）	4,000	2,248.77	2,248.77	56.22%		2015年11月05日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的（2015-073）《关于全资子公司与顺丰速运（贵州）达成合作的公告》

合计	99,266	9,741.06	59,298.79	--	--	--	--
----	--------	----------	-----------	----	----	----	----

注：1、2013 年 9 月 10 日，公司第三届董事会 2013 年第七次会议审议通过了《关于向全资子公司青岛嘉颐泽印刷包装有限公司增加投资的议案》，公司拟由全资子公司中华香港国际烟草集团有限公司向青岛嘉颐泽印刷包装有限公司增加投资 4,000 万元，原计划 2013 年 12 月前完成，因涉及中外合作企业性质变更问题，与当地相关主管部门审批沟通所致推迟。

2、劲嘉集团包装印刷工业园的项目收益情况体现在母公司财务报表中。

3、2015年10月28日，公司全资子公司贵州劲嘉与贵州顺丰速运有限公司（以下简称“贵州顺丰”）签订了《顺丰速运劲嘉物流基地（贵阳）租赁合同》，双方达成一致合作意向，合作模式为由土地使用权所有人贵州劲嘉按照贵州顺丰要求完成设计、建造并承担建设费用，项目完工后该房屋和设施按照租赁合同移交贵州顺丰经营使用。租赁场所占地面积：其中厂房建筑面积18,000平方米，空地占地面积22,400平方米，具体面积以实测面积为准，需经过双方确认。租金为含税租金，总租金为每年6,580,320元。租金从交付使用第二年开始递增，租金每一年递增3%。租赁期限为五年，自2016年9月1日起至2021年8月31日止。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	43,553.97	至	58,925.96
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	51,239.96		
业绩变动的原因说明	1、烟草行业经过 2015 年四季度的较快增长，2016 年上半年处于调结构、优库存阶段；2、公司为了把握调结构机会加大了新产品设计打样投入；3、公司大力发展的包装物联网、新型精品包装、新型烟具等尚处于投入期。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经2016年5月9日召开的公司2015年年度股东大会审议通过，2015年年度利润分配方案为以1,315,496,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本。该方案已于2016年7月8日实施，详见2016年7月4日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网的（2016-071）《2015年度权益分派实施公告》。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月05日	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦19楼	实地调研	机构	安信轻工、领骥资本、易方达基金、富国基金、广发基金、招商基金、大成基金、	公司经营情况。未提供资料。
2016年01月06日	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦19楼	实地调研	机构	广发基金、中欧基金、上投摩根、招商基金、申万证券、大成基金、华夏基金、长信基金、交银施罗德	公司经营情况。未提供资料。
2016年01月08日	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦19楼	实地调研	机构	西南证券、中邮基金、大摩华鑫、前海安康、睿泉资本、国信证券、安信证券、信达澳银、浙江巴沃自产管理、四川光华上智、通晟资产、深圳中金南海资产管理、长城证券、东方港湾、银河基金、中泰证券、广发证券、鼎业投资、研股金融信息服务、华创证券、景顺长城、方正证券、银河证券、摩根士丹利华鑫基金、创金合信、伟时资本、瑞天投资	公司经营情况。未提供资料。
2016年01月18日	香港岛金钟道88号太古广场香港JW万豪酒店	其他	机构	上投摩根资产管理(香港)有限公司、宏利资产管理(香港)有限公司、马休斯国际资本管理有限责任公司等	公司经营情况。未提供资料。
2016年06月14日	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦19楼	电话沟通	机构	万家基金、上投摩根、上海朴道投资、上海源实资产、相生资本、上海鸿湖投资、东亚期货、东北证券、中信建投证券、中信证券、中再资产、中邮基金、中金公司等	公司经营情况。未提供资料。
2016年06月15日	深圳市南山区科技中二路劲嘉科技大厦19楼	实地调研	机构	银河证券、中金公司、国金证券、金元证券、安信证券、平安大华、鹏华基金、信达澳银、中航信托、民森投资、广东新价值投资、广东昭时投资、瑞业资产、锦鸿资本、久趣资产、世纪恒丰、中欧瑞博、恒泰	公司经营情况。未提供资料。

				华盛、裕晋投资、智成海威、众德资本、万杉资本、 证券日报	
2016年06 月22日	深圳市南山区科技中二 路劲嘉科技大厦19楼	实地 调研	机构	广发证券、中银国际、鹏华基金	公司经营情况。 未提供资料。
2016年06 月28日	深圳市南山区科技中二 路劲嘉科技大厦19楼	实地 调研	机构	中信证券、东兴证券、南方基金、平安大华、华宝 兴业、沣杨资本、博裕资本、泰瑞通财富	公司经营情况。 未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
上海中昂实业有限公司	长春吉星印务有限责任公司60%股权	19,200	报告期内,所涉及的资产产权已全部过户;所涉及	收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性有积	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利	1.97%	否	不适用	2016年04月25日	刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》、《证券日报》及巨潮

			的债权债务已全部转移	极影响	润 695.04 万元					资讯网的《关于签订收购长春吉星印务有限责任公司 70% 股权之股权转让协议的公告》
上海伟岩投资咨询管理有限公司	长春吉星印务有限责任公司 10% 股权	3,200	报告期内, 所涉及的资产产权已全部过户; 所涉及的债权债务已全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性有积极影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 115.84 万元	0.33%	否	不适用	2016 年 04 月 25 日	刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于签订收购长春吉星印务有限责任公司 70% 股权之股权转让协议的公告》
星港联合有限公司	重庆宏劲印务有限责任公司 33% 股权	17,500	报告期内, 所涉及的资产产权已全部过户; 所涉及的债权债务已全部转移	收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性有积极影响	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 589.88 万元	1.67%	否	不适用	2016 年 03 月 10 日	刊登于《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的《关于变更发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金为现金购买资产的公告》

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

事项概述	披露日期	披露索引
回购注销完毕不符合授予条件的限制性股票	2016年1月29日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的（2016-006）《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》
预留部分限制性股票第一个解锁期股份上市流通	2016年6月22日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网的（2016-063）《关于预留部分限制性股票激励计划第一个解锁期股份上市流通的提示性公告》

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

### 4、重大关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 重大租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆宏声印务有限责任公司	2016年03月29日	4,000	2016年05月12日	4,000	连带责任保证	2016年4月28日至2017年4月28日	否	否
长春吉星印务有限责任公司	2016年06月23日	6,000		0	连带责任保证		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				4,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				4,000
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
重庆宏劲印务有 限责任公司	2016年03 月29日	4,000	2016年04月12 日	4,000	连带责任保 证	2016年4月 12日至2017 年6月12日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1)			4,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2)				4,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (C3)			4,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (C4)				4,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			14,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				8,000
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			14,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				8,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.89%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订 立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万	合同涉 及资产 的评估 价值 (万	评估机 构名称 (如有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格 (万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况

				元) (如有)	元) (如有)							
青岛嘉颐泽印刷包装有限公司	青岛胶城建设集团有限公司	青岛嘉颐泽工业园厂房建设工程	2014年10月01日			无		双方协商	9,195	否	无	正在履行中
深圳劲嘉集团股份有限公司	福建博业建设集团有限公司	劲嘉工业园二期厂房建设工程	2015年04月28日			无		双方协商	6,810	否	无	正在履行中
深圳劲嘉集团股份有限公司	福建省惠东建筑工程有限公司	劲嘉工业园1#6#宿舍建设工程	2015年06月10日			无		双方协商	6,500	否	无	正在履行中
深圳劲嘉集团股份有限公司	星港联合有限公司	重庆宏劲印务有限责任公司33%股权	2016年03月09日	6,823.05		无		双方协商	17,500	否	无	正在履行中
贵州劲嘉新型包装材料有限公司	中建富林集团有限公司	贵州工业园二期厂房及宿舍建设工程	2016年03月16日			无		双方协商	4,030	否	无	正在履行中
深圳劲嘉集团股份有限公司	中建富林集团有限公司	劲嘉工业园二期4#厂房建设工程	2016年06月05日			无		双方协商	8,525	否	无	正在履行中
深圳劲嘉集团股份有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司	共同开发、引进行业技术等	2016年04月22日			无		-		否	无	正在履行中
深圳劲嘉股份有	上海中昂实业有限公	长春吉星印务有限责	2016年04月22日			无		双方协商	19,200	否	无	正在履行中

限公司	司	任公司 60%股 权										
深圳劲 嘉集团 股份有 限公司	上海伟 岩投资 咨询管 理有限 公司	长春吉 星印务 有限责 任公司 10%股 权	2016 年 04 月 22 日			无		双方协 商	3,200	否	无	正在履 行中

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	公司	公司将根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 8 号：重大资产重组相关事项》等规定，承诺自变更本次发行股份购买资产事项公告之日起至少三个月内不再筹划发行股份购买资产事项。	2016 年 03 月 10 日	2016 年 6 月 10 日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市劲嘉创业投资有限公司、太和印刷实业有限公司、新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）、公司实际控制人乔鲁予	深圳市劲嘉创业投资有限公司、太和印刷实业有限公司、新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）、公司实际控制人乔鲁予	2007 年 12 月 05 日	长期有效	严格履行
	乔鲁予、侯旭东、李德华	乔鲁予、侯旭东、李德华承诺：间接持有本公司股份相关的持股锁定及持股变动申报需遵守公司法第 142 条、《公司章程》第 28 条和第 29 条、《证券法》第 47 条、《深圳证券交易所股票上市规则（2006	2007 年 12 月 05 日	长期有效	严格履行

		年修订)》第 3.1.6 条的相关规定及要求, 并承诺其所持有的公司股份自公司股票上市交易之日起 3 年内不得转让, 包括(但不限于)任何形式的委托他人管理。超过上述 3 年的期限, 在公司任职期间, 每年转让的公司股份不得超过其所持有的公司股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让所持有的公司股份。	日		行
	深圳市劲嘉创业投资有限公司、公司实际控制人乔鲁予	1、本公司/本人不越权干预公司的经营管理活动, 不侵占公司的利益; 2、本承诺出具日后至公司本次非公开发行实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且本承诺相关内容不能满足中国证监会该等规定时, 本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺; 3、本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本公司/本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2016 年 06 月 13 日	公司本次非公开发行实施完毕前	严格履行
	公司全体董事及高级管理人员	1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束; 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动; 4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、未来公司如实施股权激励, 本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺; 7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2016 年 06 月 13 日	公司本次非公开发行实施完毕前	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	深圳市劲嘉创业投资有限公司、新疆世纪运通股权投资合伙企业(有限合伙)、公司董事、监事、高级管理人员	公司控股股东深圳市劲嘉创业投资有限公司、公司股东新疆世纪运通股权投资合伙企业(有限合伙)、公司董事、监事、高级管理人员严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所、相关主管部门颁布的法律法规、通知和要求, 在资本市场持续巨幅调整及法律法规、通知和要求中明确规定的期间内, 承诺不通过二级市场减持本公司股份, 切实维护全体股东的利益。	2015 年 07 月 09 日	2016 年 1 月 9 日	履行完毕
	公司	公司未来不为激励对象依股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助, 包括为其贷款提供担保。	2014 年 03 月 14 日	本次限制性股票激励计划有效期内	严格履行
	股权激励计划激励对象	1、激励对象为公司董事和高级管理人员的, 其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。2、激励对象为公司董事和高级管理人员的, 将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出, 或者在卖出后 6 个月内又买入, 由此所得收益归本公	2014 年 03 月 14 日	本次限制性股票激励计划有	严格履行

		司所有，本公司董事会将收回其所得收益。3、在本计划有效期内，如果《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化，则这部分激励对象转让其持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。		效期内
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无			

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2016年1月19日	2016-003	关于全资子公司完成工商注册登记的公告* 注1	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网
2016年2月2日	2016-006	关于投资设立全资子公司的公告*注2	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网
2016年5月27日	2016-049	关于完成对长春吉星印务有限责任公司 70%股权收购的公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网
2016年5月30日	2016-050	关于重大事项停牌公告*注3	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网
2016年6月1日	2016-051	关于完成对重庆宏劲印务有限责任公司 33%股权收购的公告	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》及巨潮资讯网

注：

- 1、公司以自有资金出资人民币5,000万元设立全资子公司深圳前海劲嘉供应链有限公司，经营范围为供应链管理；包装材料、印刷材料及激光镭射新材料的销售；无线射频标签、高新材料包装产品的销售等。
- 2、公司以自有资金出资人民币3,000万元设立全资子公司深圳前海蓝莓文化传播有限公司，主要提供品牌策划、文化创意、品牌营销、设计制作等服务。
- 3、公司因筹划非公开发行股票暨引入战略投资者，特向深交所申请公司股票（证券简称：劲嘉股份，证券代码：002191）自 2016年5月30日（星期一）上午开市起停牌。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,824,000	1.58%	0	0	0	-882,400	-882,400	19,941,600	1.52%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	20,824,000	1.58%	0	0	0	-882,400	-882,400	19,941,600	1.52%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	20,824,000	1.58%	0	0	0	-882,400	-882,400	19,941,600	1.52%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,294,676,000	98.42%	0	0	0	878,400	878,400	1,295,554,400	98.48%
1、人民币普通股	1,294,676,000	98.42%	0	0	0	878,400	878,400	1,295,554,400	98.48%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,315,500,000	100.00%	0	0	0	-4,000	-4,000	1,315,496,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、由于原激励对象左智胜已离职，已不符合作为激励对象的条件，经公司2015年9月21日召开的第四届董事会2015年第七次会议审议通过，同意回购注销已离职的预留部分限制性股票激励对象左智胜所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计4,000股。2016年1月28日，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

2、2016年6月23日，预留部分限制性股票第一个限售期已满且解锁条件成就并流通上市，共计解锁的限制性股票数量为87.84万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年9月21日，公司召开第四届董事会2015年第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于当日召开了第四届监事会2015年第五次会议，同意回购注销已离职的预留部分限制性股票激励对象左智胜所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计4,000股，回购价格为6.57元/股。2016年1月28日，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳公

司完成回购注销。2016年1月29日，公司于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网刊登了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

2、2016年5月25日，公司召开了第四届董事会2016年第六次会议，审议通过了《关于预留部分限制性股票第一次解锁条件成就的议案》，本次符合解锁条件的激励对象57人，共计87.84万股，并于当日召开了第四届监事会2016年第四次会议，同意解锁符合解锁条件的限制性股票。2016年6月22日，公司于《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网刊登了《关于预留部分限制性股票激励计划第一个解锁期股份上市流通的提示性公告》，解锁日即上市流通日为2016年6月23日，本次解锁涉及的激励对象共57人，解锁限制性股票数量为87.84万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1、2016年1月28日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成已离职的预留部分限制性股票激励对象左智胜所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计4,000股的回购注销。

2、公司于2016年6月20日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕预留部分限制性股票解除限售登记等手续。解锁日即上市流通日为2016年6月23日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
预留部分限制性股票激励对象（57人）	2,196,000	878,400	0	1,317,600	未解除限售股权激励限售股	2016年6月23日
合计	2,196,000	878,400	0	1,317,600	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	94,689	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市劲嘉创业投	境内非国有法	32.73%	430,505,994	0	0	430,505,994	质押	384,031,000

资有限公司	人							
新疆世纪运通股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.14%	54,400,000	0	0	54,400,000	质押	48,000,000
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品-019L-CT001 深	其他	0.80%	10,548,031	8,204,928	0	10,548,031		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	其他	0.79%	10,452,528	7,313,445	0	10,452,528		
浙江锦鑫建设工程有限公司	境内非国有法人	0.77%	10,098,800	-1,818,200	0	10,098,800		
深圳市特美思经贸有限公司	境内非国有法人	0.72%	9,432,448	0	0	9,432,448		
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	0.59%	7,808,927	7,808,927	0	7,808,927		
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	0.58%	7,567,602	5,932,802	0	7,567,602		
中国人寿再保险有限责任公司	其他	0.47%	6,134,016	366,700	0	6,134,016		
全国社保基金四一八组合	其他	0.36%	4,774,200	4,774,200	0	4,774,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市劲嘉创业投资有限公司与新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）存在如下关联关系：乔鲁予持有深圳市劲嘉创业投资有限公司 90% 的股份，持有新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）71.44% 的股份，其余前十名无限售股股东之间，未知是否存在关联关系，也未知该无限售条件股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市劲嘉创业投资有限公司	430,505,994	人民币普通股	430,505,994					

新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）	54,400,000	人民币普通股	54,400,000
泰康人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-019L-CT001 深	10,548,031	人民币普通股	10,548,031
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-019L-FH002 深	10,452,528	人民币普通股	10,452,528
浙江锦鑫建设工程有限公司	10,098,800	人民币普通股	10,098,800
深圳市特美思经贸有限公司	9,432,448	人民币普通股	9,432,448
中国工商银行股份有限公司－富国医疗保健行业混合型证券投资基金	7,808,927	人民币普通股	7,808,927
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	7,567,602	人民币普通股	7,567,602
中国人寿再保险有限责任公司	6,134,016	人民币普通股	6,134,016
全国社保基金四一八组合	4,774,200	人民币普通股	4,774,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市劲嘉创业投资有限公司与新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）存在如下关联关系：乔鲁予持有深圳市劲嘉创业投资有限公司 90% 的股份，持有新疆世纪运通股权投资合伙企业（有限合伙）71.44% 的股份，其余前十名无限售股股东之间，未知是否存在关联关系，也未知该无限售条件股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	前十名无限售条件股东中，浙江锦鑫建设工程有限公司通过信用证券账户持有公司股份 10,098,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳劲嘉集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	667,366,795.56	570,996,326.12
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	113,951,363.03	211,082,106.03
应收账款	1,030,231,164.85	630,196,699.98
预付款项	50,155,893.76	11,380,479.64
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	15,146,815.30	25,085,515.41
其他应收款	56,966,278.99	31,000,022.72
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	443,489,487.57	410,218,751.11

划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,214,127.67	4,324,704.80
流动资产合计	2,378,521,926.73	1,894,284,605.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	42,248,109.08	534,900,606.05
投资性房地产	163,669,309.21	166,413,855.85
固定资产	1,650,365,362.19	1,300,726,780.57
在建工程	390,936,192.37	287,015,010.10
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	379,534,187.00	291,702,547.36
开发支出	66,002.01	0.00
商誉	1,293,866,377.32	807,659,682.58
长期待摊费用	19,523,084.04	17,558,011.58
递延所得税资产	32,443,426.50	27,305,048.96
其他非流动资产	12,755,065.42	37,750,412.93
非流动资产合计	3,985,407,115.14	3,471,031,955.98
资产总计	6,363,929,041.87	5,365,316,561.79
流动负债：		
短期借款	276,500,000.00	54,900,320.13
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	189,276,990.63	220,314,735.50

应付账款	466,424,420.55	382,425,307.91
预收款项	10,601,241.94	6,421,167.76
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	17,740,918.51	43,489,773.06
应交税费	80,607,242.92	85,314,510.37
应付利息	0.00	0.00
应付股利	223,375,692.67	6,179,178.00
其他应付款	390,250,857.29	158,526,078.03
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	10,000,000.00
流动负债合计	1,654,777,364.51	967,571,070.76
非流动负债：		
长期借款	47,500,000.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	15,197,879.44	15,197,879.44
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	55,033,415.17	10,383,251.87
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	117,731,294.61	25,581,131.31
负债合计	1,772,508,659.12	993,152,202.07
所有者权益：		
股本	1,315,496,000.00	1,315,496,000.00
其他权益工具	0.00	0.00

其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	245,957,786.50	326,300,176.77
减：库存股	90,403,632.00	96,174,720.00
其他综合收益	-13,159,545.77	-13,473,740.71
专项储备		
盈余公积	353,023,443.73	353,023,443.73
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,416,885,534.41	2,262,138,061.37
归属于母公司所有者权益合计	4,227,799,586.87	4,147,309,221.16
少数股东权益	363,620,795.88	224,855,138.56
所有者权益合计	4,591,420,382.75	4,372,164,359.72
负债和所有者权益总计	6,363,929,041.87	5,365,316,561.79

法定代表人：乔鲁予

主管会计工作负责人：富培军

会计机构负责人：富培军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	225,617,924.14	151,299,101.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	63,754,108.75	113,586,498.56
应收账款	276,818,046.56	257,590,986.32
预付款项	27,600,600.83	5,568,634.78
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	22,405,011.17
其他应收款	508,682,544.65	493,251,318.78
存货	153,631,425.40	153,323,510.19
划分为持有待售的资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	1,256,104,650.33	1,197,025,061.00

非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	2,706,025,540.54	2,148,004,718.22
投资性房地产	163,669,309.21	166,413,855.85
固定资产	648,150,657.22	648,006,275.68
在建工程	145,184,992.55	113,217,487.87
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	120,446,061.27	121,969,072.77
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	3,518,067.54	3,550,171.16
递延所得税资产	8,186,436.84	8,935,208.38
其他非流动资产	0.00	27,619,037.93
非流动资产合计	3,795,181,065.17	3,237,715,827.86
资产总计	5,051,285,715.50	4,434,740,888.86
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	34,900,320.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	106,903,506.67	199,924,328.46
应付账款	129,411,846.39	169,915,987.43
预收款项	9,253,831.73	5,771,309.00
应付职工薪酬	5,595,259.11	15,901,815.48
应交税费	14,524,972.13	27,055,265.60
应付利息	0.00	0.00
应付股利	199,119,025.00	1,794,625.00
其他应付款	844,538,590.36	400,237,722.49
划分为持有待售的负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	10,000,000.00
流动负债合计	1,459,347,031.39	865,501,373.59
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	16,353,123.35	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	16,353,123.35	0.00
负债合计	1,475,700,154.74	865,501,373.59
所有者权益：		
股本	1,315,496,000.00	1,315,496,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	482,736,068.93	477,459,265.15
减：库存股	90,403,632.00	96,174,720.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	353,023,443.73	353,023,443.73
未分配利润	1,514,733,680.10	1,519,435,526.39
所有者权益合计	3,575,585,560.76	3,569,239,515.27
负债和所有者权益总计	5,051,285,715.50	4,434,740,888.86

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,301,250,109.96	1,345,350,740.80
其中：营业收入	1,301,250,109.96	1,345,350,740.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	978,531,213.12	961,604,868.35
其中：营业成本	746,336,887.39	746,628,588.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	14,546,992.73	15,394,147.69
销售费用	32,857,171.51	33,741,193.34
管理费用	190,443,238.16	154,368,033.55
财务费用	619,829.55	6,206,736.75
资产减值损失	-6,272,906.22	5,266,168.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	112,567,503.03	77,584,254.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,546,680.71	77,154,225.28
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	435,286,399.87	461,330,127.36
加：营业外收入	23,504,727.19	43,227,297.49
其中：非流动资产处置利得	7,362,328.24	42,258,080.77
减：营业外支出	2,280,824.73	3,454,989.61
其中：非流动资产处置损失	2,090,215.67	2,039,108.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	456,510,302.33	501,102,435.24
减：所得税费用	75,157,968.20	80,989,860.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	381,352,334.13	420,112,574.34
归属于母公司所有者的净利润	352,071,873.04	393,168,487.45

少数股东损益	29,280,461.09	26,944,086.89
六、其他综合收益的税后净额	314,194.94	58,580.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	314,194.94	58,580.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	314,194.94	58,580.79
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	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	314,194.94	58,580.79
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	381,666,529.07	420,171,155.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	352,386,067.98	393,227,068.24
归属于少数股东的综合收益总额	29,280,461.09	26,944,086.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.30
（二）稀释每股收益	0.27	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：乔鲁予

主管会计工作负责人：富培军

会计机构负责人：富培军

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	354,614,934.55	494,400,331.58
减：营业成本	213,188,557.34	307,722,391.64
营业税金及附加	3,513,625.43	4,443,685.51
销售费用	13,533,153.67	18,048,277.91
管理费用	58,611,789.64	63,703,702.92
财务费用	-734,179.44	6,434,637.11
资产减值损失	1,397,941.66	2,519,566.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	145,787,117.45	84,738,086.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	70,308,056.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	210,891,163.70	176,266,156.31
加：营业外收入	13,515,288.32	42,640,196.44
其中：非流动资产处置利得	1,710,220.00	42,159,145.16
减：营业外支出	1,898,737.69	34,677.18
其中：非流动资产处置损失	1,860,337.69	34,677.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	222,507,714.33	218,871,675.57
减：所得税费用	29,885,160.62	32,632,805.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	192,622,553.71	186,238,870.37
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位	0.00	0.00

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	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	192,622,553.71	186,238,870.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.14
（二）稀释每股收益	0.15	0.14

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,481,590,889.83	1,270,399,328.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	878,959.14	14,643,407.83
收到其他与经营活动有关的现金	45,120,083.54	18,215,552.97
经营活动现金流入小计	1,527,589,932.51	1,303,258,289.10

购买商品、接受劳务支付的现金	648,875,797.55	508,266,513.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	208,988,751.11	125,289,886.07
支付的各项税费	234,340,381.33	209,530,938.37
支付其他与经营活动有关的现金	128,859,979.94	118,053,075.14
经营活动现金流出小计	1,221,064,909.93	961,140,412.72
经营活动产生的现金流量净额	306,525,022.58	342,117,876.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,595,512.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,798,085.06	43,885,798.76
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	1,700,000.00	3,590,000.00
投资活动现金流入小计	19,498,085.06	49,071,311.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,799,170.19	118,332,142.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	140,049,720.68	91,367,776.90
支付其他与投资活动有关的现金	1,326,457.49	2,990,000.00
投资活动现金流出小计	297,175,348.36	212,689,919.06
投资活动产生的现金流量净额	-277,677,263.30	-163,618,607.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,454,000.00
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	168,000,000.00	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	47,085,606.00	47,492,159.50
筹资活动现金流入小计	215,085,606.00	66,946,159.50
偿还债务支付的现金	27,500,000.00	211,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,643,955.09	146,002,266.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	59,367,165.54	45,468,661.22
支付其他与筹资活动有关的现金	42,381,871.39	15,799,519.79
筹资活动现金流出小计	149,525,826.48	372,801,786.57
筹资活动产生的现金流量净额	65,559,779.52	-305,855,627.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	747,652.48	253,712.23
五、现金及现金等价物净增加额	95,155,191.28	-127,102,646.01
加：期初现金及现金等价物余额	504,387,052.67	574,548,738.52
六、期末现金及现金等价物余额	599,542,243.95	447,446,092.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,395,560.39	433,063,863.65
收到的税费返还	548,782.35	
收到其他与经营活动有关的现金	435,293,861.21	301,775,274.22
经营活动现金流入小计	807,238,203.95	734,839,137.87
购买商品、接受劳务支付的现金	304,652,011.17	227,510,844.01
支付给职工以及为职工支付的现金	38,116,720.09	38,918,604.88
支付的各项税费	50,446,613.04	64,620,355.21
支付其他与经营活动有关的现金	301,683,842.46	441,835,855.50
经营活动现金流出小计	694,899,186.76	772,885,659.60
经营活动产生的现金流量净额	112,339,017.19	-38,046,521.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	59,171,306.30	33,349,582.36

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	764,000.00	40,117,968.50
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	1,700,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	61,635,306.30	76,967,550.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,310,610.83	39,473,944.54
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	205,880,968.00	
支付其他与投资活动有关的现金	816,842.49	2,900,000.00
投资活动现金流出小计	256,008,421.32	42,373,944.54
投资活动产生的现金流量净额	-194,373,115.02	34,593,606.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,454,000.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,713,723.84	38,331,416.99
筹资活动现金流入小计	183,713,723.84	52,785,416.99
偿还债务支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,229,091.68
支付其他与筹资活动有关的现金	2,631,747.11	1,881,032.43
筹资活动现金流出小计	2,631,747.11	251,110,124.11
筹资活动产生的现金流量净额	181,081,976.73	-198,324,707.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	99,047,878.90	-201,777,622.53
加：期初现金及现金等价物余额	96,330,026.10	331,229,885.63
六、期末现金及现金等价物余额	195,377,905.00	129,452,263.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,315,496,000.00				326,300,176.77	96,174,720.00	-13,473,740.71		353,023,443.73		2,262,138,061.37	224,855,138.56	4,372,164,359.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,315,496,000.00				326,300,176.77	96,174,720.00	-13,473,740.71		353,023,443.73		2,262,138,061.37	224,855,138.56	4,372,164,359.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-80,342,390.27	-5,771,088.00	314,194.94				154,747,473.04	138,765,657.32	219,256,023.03
（一）综合收益总额							314,194.94				352,071,873.04	29,280,461.09	381,666,529.07
（二）所有者投入和减少资本					5,276,803.78								5,276,803.78
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,276,803.78								5,276,803.78
4. 其他													
（三）利润分配											-197,324,400.00		-197,324,400.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配												-197,32 4,400.0 0	-197,32 4,400.0 0	
4. 其他														
（四）所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-85,619, 194.05	-5,771,0 88.00						109,485 ,196.23	29,637, 090.18	
四、本期期末余额	1,315, 496.00 0.00				245,957 ,786.50	90,403, 632.00	-13,159, 545.77		353,023 ,443.73			2,416,8 85,534. 41	363,620 ,795.88	4,591,4 20,382. 75

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	656,65 0,000. 00				571,060 ,797.51		-12,291, 037.79		311,654 ,393.15		1,940,8 02,400. 80	145,899 ,602.25	3,613,7 76,155. 92
加：会计政策 变更					122,108 ,655.80	136,245 ,000.00					3,132,5 06.16		-11,003, 838.04
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	656,650,000.00				693,169,453.31	136,245,000.00	-12,291,037.79		311,654,393.15		1,943,934,906.96	145,899,602.25	3,602,772,317.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	658,846,000.00				-366,869,276.54	-40,070,280.00	-1,182,702.92		41,369,050.58		318,203,154.41	78,955,536.31	769,392,041.84
(一)综合收益总额							-1,182,702.92				720,729,704.99	68,538,315.84	788,085,317.91
(二)所有者投入和减少资本	2,196,000.00				27,120,723.46								29,316,723.46
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00				12,254,000.00								14,454,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,889,003.46								14,889,003.46
4. 其他	-4,000.00				-22,280.00								-26,280.00
(三)利润分配	262,660,000.00								41,369,050.58		-402,526,550.58	-23,984,553.00	-122,482,053.00
1. 提取盈余公积									41,369,050.58		-41,369,050.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-361,157,500.00	-23,984,553.00	-385,142,053.00
4. 其他	262,660,000.00												262,660,000.00
(四)所有者权益内部结转	393,990,000.00				-393,990,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	393,990,000.00				-393,990,000.00								

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						-40,070,280.00						34,401,773.47	74,472,053.47
四、本期期末余额	1,315,496,000.00				326,300,176.77	96,174,720.00	-13,473,740.71		353,023,443.73		2,262,138,061.37	224,855,138.56	4,372,164,359.72

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,315,496,000.00				477,459,265.15	96,174,720.00			353,023,443.73	1,519,435,526.39	3,569,239,515.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,315,496,000.00				477,459,265.15	96,174,720.00			353,023,443.73	1,519,435,526.39	3,569,239,515.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,276,803.78	-5,771,088.00				-4,701,846.29	6,346,045.49
（一）综合收益总额										192,622,553.71	192,622,553.71
（二）所有者投入和减少资本					5,276,803.78						5,276,803.78

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,276,803.78						5,276,803.78
4. 其他											
(三) 利润分配										-197,324,400.00	-197,324,400.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-197,324,400.00	-197,324,400.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										-5,771,088.00	-5,771,088.00
四、本期期末余额	1,315,496,000.00				482,736,068.93	90,403,632.00			353,023,443.73	1,514,733,680.10	3,575,585,560.76

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	656,650,000.00				722,219,885.89				311,654,393.15	1,505,139,065.06	3,195,663,344.10
加：会计政策变更					122,108,655.80	136,245,000.00				3,132,506.16	-11,003,838.04
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	656,650,000.00				844,328,541.69	136,245,000.00			311,654,393.15	1,508,271,571.22	3,184,659,506.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	658,846,000.00				-366,869,276.54	-40,070,280.00			41,369,050.58	11,163,955.17	384,580,009.21
（一）综合收益总额										413,690,505.75	413,690,505.75
（二）所有者投入和减少资本	2,196,000.00				27,120,723.46						29,316,723.46
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00				12,254,000.00						14,454,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,889,003.46						14,889,003.46
4. 其他	-4,000.00				-22,280.00						-26,280.00
（三）利润分配	262,660,000.00								41,369,050.58	-402,526,550.58	-98,497,500.00
1. 提取盈余公积									41,369,050.58	-41,369,050.58	
2. 对所有者（或股东）的分配	262,660,000.00									-361,157,500.00	-98,497,500.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	393,990,000.00				-393,990,000.00						
1. 资本公积转增	393,990,000.00				-393,990,000.00						

资本（或股本）	000.00				000.00						
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						-40,070,280.00					40,070,280.00
四、本期期末余额	1,315,496,000.00				477,459,265.15	96,174,720.00			353,023,443.73	1,519,435,526.39	3,569,239,515.27

### 三、公司基本情况

深圳劲嘉集团股份有限公司（以下简称“本公司”）系经中华人民共和国商务部以商资二批[2003]933 号文及深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸资复[2003]3853 号文批准，以深圳劲嘉彩印集团有限公司 2003 年 8 月 31 日业经审计的净资产人民币 20,000 万元，按 1:1 的比例折成 20,000 万股，整体改制设立的股份有限公司。本公司于 2003 年 12 月 16 日领取了深圳市工商行政管理局颁发的 440301501120233 号企业法人营业执照，初始登记的注册资本为人民币 20,000 万元。

根据本公司 2006 年第四次股东大会决议并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]402 号文《关于核准深圳劲嘉彩印集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司于 2007 年 11 月 21 日向社会首次公开发行人民币普通股 6,750 万股，并于 2007 年 12 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行上市后注册资本增加至人民币 26,750 万元。

根据本公司 2007 年年度股东大会决议，本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 26,750 万股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股。资本公积转增股本完成后，本公司注册资本增加至人民币 42,800 万元。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议，本公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 42,800 万股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股。资本公积转增股本完成后，本公司注册资本增加至人民币 64,200 万元。

根据本公司 2014 年 5 月 5 日第二次临时股东大会通过的《深圳劲嘉彩印集团股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》、2014 年 5 月 20 日第四届董事会 2014 年第六次会议通过的《关于调整限制性股票激励计划的议案》规定，公司共向 67 人授予限制性股票 1,465 万股，授予价格为 9.30 元/股，增加注册资本人民币 1,465.00 万元，本次增资完成后，本公司注册资本增加至人民币 65,665.00 万元。

2015 年 5 月 11 日，公司实施 2014 年年度权益分配方案，以公司现有总股本 656,650,000.00 股为基础，向全体股东每 10 股送红股 4 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计增加股本 656,650,000 股，分红转增后总股本增至 1,313,300,000 股。

2014 年 5 月 5 日公司第二次临时股东大会通过的《深圳劲嘉彩印集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》、2015 年 5 月 13 日第四届董事会第四次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，公司对激励对象黄丹阳等 58 人授予预留限制性股票 220 万股，变更后的总股本增至 131,550.00 万股。本次增资完成后，本公司注册资本增加至人民币 131,550.00 万元，本期增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具瑞华验字[2015]48210002 号验资报告。

2015 年 9 月 21 日第四届董事会 2015 年第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司按照《深圳劲嘉彩印集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，对已离职的预留部分限制性股票激励对象左智胜所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 4000 股进行回购注销处理，公司注册资本由 1,315,500,000.00 元减少为

1,315,496,000.00 元。

2016 年 3 月 31 日，本公司取得深圳市场监督管理局变更（备案）通知书，核准本公司名称变更事项，本公司名称由“深圳劲嘉彩印集团股份有限公司”变更为“深圳劲嘉集团股份有限公司”。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 131,549.60 万股，详见附注“七、31 股本”。

行业性质：包装印刷行业

变更后的经营范围：包装材料及印刷材料技术的设计、研发；转让自行开发的技术成果，企业形象策划，经济信息咨询，计算机软件；自有物业租赁；承接包装材料的制版、印刷及生产业务（仅限于分支机构）；货物及技术进出口；有形动产租赁（不含金融租赁业务）、生物专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；健康管理、健康咨询（不得从事诊疗活动和心理咨询）。许可经营项目：无

主要产品及提供的劳务：烟标制品

实际控制人：本公司的母公司为于中国深圳成立的深圳市劲嘉创业投资有限公司，实际控制人为自然人乔鲁予。

本财务报表业经本公司 2016 年 8 月 24 日召开的 2016 年第四届董事会第十次会议决议批准报出。

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年 1-6 月合并范围比上年度增加 5 户，减少 0 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、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

本公司预计自报告期末起12个月的持续经营能力正常。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司实际执行之会计政策系按照企业会计准则规定制定，不存在需要特别提示的会计政策和会计估计。

### 1、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2015年12月31日的财务状况及2015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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、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（参见本附注五、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五、14“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）。

## 6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、14、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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用于境外经营净投资有效套期的套

期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③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。

#### ④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持有至到期投资、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②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。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确

定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末应收账款单笔余额在 1000 万元及以上的款项；期末其他应收款单笔余额在 100 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
单项金额重大未出现减值迹象的应收账款	余额百分比法
单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
单项金额重大未出现减值迹象的应收账款	5.00%	5.00%
单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款	5.00%	5.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该应收款项难以收回
坏账准备的计提方法	100%

### (4) 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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、在产品、库存商品、发出商品等五类。

### (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。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中

所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、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五、10“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本

模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子及其他设备	年限平均法	5	10	18

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (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。

## 17、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费

用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。  
在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

## 18、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；购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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 内部研究开发支出会计政策

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五、20“长期资产减值”。

## 20、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。

## 21、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。本公司的长期待摊费用主要包括松岗工业园搬迁费用、设备改造安装、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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）。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 23、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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、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。

本公司根据烟厂客户网上的电子订单组织生产，货到验收合格后，按实际入库数量，凭增值税发票办理结算。本公司在得到烟厂同意开票结算的通知后，向财务部提出商品开票特别申请单，劲嘉股份财务部凭此向烟厂开具增值税发票，并进行结算，确认销售收入。因为烟厂在验收确认的过程中，经常会把检测出的不合格产品返回公司，故本公司以烟厂的验收通知

作为该公司确认销售收入的主要依据。

#### (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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 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

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 27、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。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### （1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法需要披露。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、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) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 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。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (5) 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。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 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。

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等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。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## 32、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
消费税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
营业税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
企业所得税	按应纳税所得额的 16.5%、25% 计缴。	16.5%, 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司之全资子公司中华香港国际烟草集团有限公司(以下简称"中华烟草")和全资子公司佳信(香港)有限公司(以下简称"佳信香港")依照香港立法局颁布的《税务条例》,依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得税。2014 年 4 月 28 日中华烟草和佳信香港分别取得深圳市南山区地方税务局颁发的境外注册中资控股企业居民身份认定书,并按照我国居民企业所得税管理规定及《境外注册中资控股企业企业所得税管理办法(试行)》的规定办理有关税收事项,按 25% 的所得税税率在深圳市交纳企业所得税。	16.5%, 25%
本公司之全资子公司东方英莎特有限公司(以下简称"东方英莎特")注册地为英属维尔京群岛,根据当地税收规定免除所有离岸业务的税收。2014 年 4 月 28 日东方英莎	25%

特有限公司取得深圳市南山区地方税务局颁发的境外注册中资控股企业居民身份认定书，并按照国家居民企业所得税管理规定及《境外注册中资控股居民企业所得税管理办法（试行）》的规定办理有关税收事项，按 25% 的所得税税率在深圳交纳企业所得税。	
--	--

## 2、税收优惠

### （1）本公司

本公司 2009 年被认定为国家高新技术企业，2015 年通过复审，并领取深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GF201544200581，发证日期为 2015 年 6 月 19 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2015 年至 2017 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （2）昆明彩印有限责任公司（以下简称“昆明彩印”）

昆明彩印 2016 年继续享受国家发改委和商务部制定的西部大开发税收优惠政策，执行 15% 的所得税税率。

### （3）安徽安泰新型包装材料印刷有限公司（以下简称“安徽安泰”）

2014 年 7 月 2 日，安徽安泰取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201434000551。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2014 年至 2016 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （4）贵州劲嘉新型包装材料有限公司（以下简称“贵州劲嘉”）

2012 年被认定为国家高新技术企业，2015 年通过复审，并领取贵州省科技厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GF201552000026。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2015 年至 2017 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （5）江西丰彩丽包装印刷有限公司（以下简称“丰彩丽”）

2013 年 12 月 10 日，江西丰彩丽通过了江西省高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2013 年至 2015 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2016 年将进行高新技术企业的复审，根据国家税收相关规定，2016 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

### （6）江苏劲嘉新型包装材料有限公司（以下简称“江苏劲嘉”）

2014 年 6 月 30 日，江苏劲嘉取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201432000600。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2014 年至 2016 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （7）江苏顺泰包装印刷科技有限公司（以下简称“江苏顺泰”）

2014 年江苏顺泰被认定为国家高新技术企业，并领取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201432001312。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2014 年至 2016 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### （8）深圳市合元劲嘉电子科技有限公司（以下简称“合元劲嘉”）

本公司之子公司合元劲嘉为小型微利企业，国家对符合条件的小型微利企业减按 20% 的税率征收企业所得税，同时将享受减半征收企业所得税政策，即所得税税率为 10%。

### （9）贵州劲瑞新型包装材料有限公司（以下简称“贵州劲瑞”）

2015 年贵州劲瑞取得《省经济和信息化委关于确定贵州劲瑞新型包装材料有限公司国家鼓励类产业项目的批复》（黔经信产业函（2015）53 号）文件，该公司 2015 年享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2016 年 1-6 月仍按 15% 预缴企业所得税。

### （10）中丰田光电科技（珠海）有限公司（以下简称“中丰田”）

2015 年中丰田被认定为国家高新技术企业，并领取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201544000102。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，

该公司 2015 年至 2017 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(11) 重庆宏声印务有限责任公司（以下简称“重庆宏声”）

2013 年重庆宏声被认定为国家高新技术企业，并领取由重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201351100121。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2013 年至 2015 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2016 年将进行高新技术企业的复审，根据国家税收相关规定，2016 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

(12) 重庆宏劲印务有限责任公司（以下简称“重庆宏劲”）

2013 年重庆宏劲被认定为国家高新技术企业，并领取由重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务局、重庆市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201351100106。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，该公司 2013 年至 2015 年享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2016 年将进行高新技术企业的复审，根据国家税收相关规定，2016 年 1-6 月仍减按 15% 的税率预缴企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	675,069.15	899,602.93
银行存款	598,867,174.80	503,487,449.74
其他货币资金	67,824,551.61	66,609,273.45
合计	667,366,795.56	570,996,326.12
其中：存放在境外的款项总额	28,267,504.70	5,355,737.02

其他说明

注：使用受限的货币资金：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和信用证保证金，详见“七、49。”

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	103,151,580.71	195,419,816.49
商业承兑票据	3,248,140.00	15,662,289.54
信用证	7,551,642.32	
合计	113,951,363.03	211,082,106.03

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,755,514.66
合计	9,755,514.66

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,758,531.37	
合计	16,758,531.37	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	
无	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	1,084,455,435.84	98.66%	54,224,270.99	5.00%	1,030,231,164.85	663,364,947.34	97.83%	33,168,247.36	5.00%	630,196,699.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,757,805.58	1.34%	14,757,805.58	100.00%		14,721,470.13	2.17%	14,721,470.13	100.00%	
合计	1,099,213,241.42	100.00%	68,982,076.57	6.28%	1,030,231,164.85	678,086,417.47	100.00%	47,889,717.49	7.06%	630,196,699.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收集团内部单位应收账款			
单项金额重大未出现减值迹象的应收账款	974,789,035.38	48,739,451.76	5.00%
单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款	109,666,400.46	5,484,819.23	5.00%
合计	1,084,455,435.84	54,224,270.99	5.00%

确定该组合依据的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为1000万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在1000万元以上，经减值测试后如存在减值迹象，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

单项金额重大未出现减值迹象的应收账款是指期末余额在1000万元以上，经减值测试后不存在减值迹象；

单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款是指账龄较短（一般是指三年以内），可以取得债务人确认并预计可以收回的应收账款；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额在1000万元以下，且有明显特征表明该等款项难以收回的应收账款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,624,144.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收账款核销情况：	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备-期末余额
重庆中烟工业有限责任公司	非关联方	202,199,311.19	一年以内	18.39	10,109,965.56
川渝中烟工业有限责任公司	非关联方	141,176,421.81	一年以内	12.84	7,058,821.09
云南中烟物资(集团)有限责任公司	非关联方	117,518,133.77	一年以内	10.69	5,875,906.69
延边烟草物资供应有限公司	非关联方	63,204,237.93	一年以内	5.75	3,160,211.90
贵州中烟工业有限责任公司	非关联方	57,006,518.57	一年以内	5.19	2,850,325.93
合计		581,104,623.27		52.86	29,055,231.17

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,636,712.93	92.99%	10,535,247.55	92.57%
1 至 2 年	2,673,948.74	5.33%	596,992.01	5.25%
2 至 3 年	596,992.01	1.19%		
3 年以上	248,240.08	0.49%	248,240.08	2.18%
合计	50,155,893.76	--	11,380,479.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	年限	比例 (%)
施潘德包装印刷科技发展(北京)有限公司	14,890,000.00	一年以内	29.69
海德堡(天津)印刷设备有限公司	9,481,000.00	一年以内	18.90
重庆招标采购(集团)有限公司	2,406,118.52	一年以内	4.80
上海连洋印刷科技有限公司	3,300,000.00	一年以内	6.58
湖北吴城环保科技有限公司	1,500,000.00	一年以内	2.99
合计	31,577,118.52		62.96

其他说明:

无

## 5、应收股利

### (1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青岛嘉泽包装有限公司	15,146,815.30	15,146,815.30
重庆宏声印务有限责任公司		9,938,700.11
合计	15,146,815.30	25,085,515.41

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
青岛嘉泽包装有限公司	15,146,815.30	2-3 年	该公司因投资对资金需求较大	公司目前经营情况较好, 不存在减值迹象
合计	15,146,815.30	--	--	--

其他说明:

无

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,702,830.04	6.92%	4,702,830.04	100.00%		4,702,830.04	11.57%	4,702,830.04	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,964,504.20	88.30%	2,998,225.21	5.00%	56,966,278.99	32,631,602.89	80.29%	1,631,580.17	5.00%	31,000,022.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,247,123.16	4.78%	3,247,123.16	100.00%		3,306,486.26	8.14%	3,306,486.26	100.00%	
合计	67,914,457.40	100.00%	10,948,178.41	16.12%	56,966,278.99	40,640,919.19	100.00%	9,640,896.47	23.72%	31,000,022.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市宜美特科技公司	2,702,830.04	2,702,830.04	100.00%	收回可能性较小
深圳市泛彩溢实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	收回可能性较小
珠海永庆贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	收回可能性较小
合计	4,702,830.04	4,702,830.04	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收集团内部单位的其他应			

收款			
单项金额重大未出现减值迹象的应收账款	9,082,658.72	453,960.44	5.00%
单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款	50,881,845.48	2,544,264.77	5.00%
合计	59,964,504.20	2,998,225.21	5.00%

确定该组合依据的说明：

公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为100万元；

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在100万元以上，经减值测试后如存在减值迹象，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

单项金额重大未出现减值迹象的其他应收款是指期末余额在100万元以上，经减值测试后不存在减值迹象；

单项金额不重大未出现减值迹象的其他应收款是指账龄较短（一般是指三年以内），可以取得债务人确认并预计可以收回的其他应收款；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额在100万元以下，且有明显特征表明该等款项难以收回的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,698,397.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 64,145.80 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,258,734.93	8,014,385.71
保证金	7,655,375.39	4,512,074.36
押金	3,956,979.37	4,893,325.15
长账龄预付款项重分类	2,091,801.20	2,091,801.20
青苗补偿款	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	36,951,566.51	19,129,332.77
合计	67,914,457.40	40,640,919.19

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州盐业（集团）有限责任公司	往来款	23,594,214.17	1-2 年	34.74%	1,179,710.71
川渝中烟工业有限责任公司	投标保证金	3,050,000.00	1 年以内	4.49%	152,500.00
深圳市宜美特科技公司	资产处置款	2,702,830.04	3 年以上	3.98%	2,702,830.04
青岛市城阳区夏庄街道企业服务中心	青苗补助款	2,000,000.00	1-2 年	2.94%	100,000.00
深圳市宝安区财政局	工程保证金	1,434,717.00	1 年以内	2.11%	71,735.85
合计	--	32,781,761.21	--	48.26%	4,206,776.60

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

**7、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,375,262.93	6,831,252.21	99,544,010.72	6,124,182.74	4,704,322.08	1,419,860.66
在产品	59,244,251.94		59,244,251.94	52,544,099.86		52,544,099.86
库存商品	168,367,213.59	11,049,002.74	157,318,210.85	196,800,402.16	11,369,760.82	185,430,641.34
周转材料	3,662,570.40		3,662,570.40	1,372,293.11		1,372,293.11
发出商品	123,739,847.04	5,686,803.30	118,053,043.74	176,057,916.65	8,006,267.88	168,051,648.77
委托加工物资	5,667,399.92		5,667,399.92	1,400,207.37		1,400,207.37
合计	467,056,545.82	23,567,058.25	443,489,487.57	434,299,101.89	24,080,350.78	410,218,751.11

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,704,322.08		2,864,421.22	737,491.09		6,831,252.21
库存商品	11,369,760.82		208,795.43	529,553.51		11,049,002.74
发出商品	8,006,267.88			2,319,464.58		5,686,803.30
合计	24,080,350.78		3,073,216.65	3,586,509.18		23,567,058.25

无

**8、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产				

其他说明：

无

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的可供出售金融资产		
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税及预交的其他税费	1,214,127.67	4,324,704.80
合计	1,214,127.67	4,324,704.80

其他说明：

无

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆宏声 印务有限 责任公司	496,199,1 77.68								-496,199, 177.68		
青岛嘉泽 包装有限 公司	38,701,42 8.37			3,546,680 .71						42,248,10 9.08	
小计	534,900,6 06.05			3,546,680 .71					-496,199, 177.68	42,248,10 9.08	
合计	534,900,6 06.05			3,546,680 .71					-496,199, 177.68	42,248,10 9.08	

其他说明

无

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	184,614,382.14			184,614,382.14
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	184,614,382.14			184,614,382.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,200,526.29			18,200,526.29
2.本期增加金额	2,744,546.64			2,744,546.64
(1) 计提或摊销	2,744,546.64			2,744,546.64
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,945,072.93			20,945,072.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	163,669,309.21			163,669,309.21
2.期初账面价值	166,413,855.85			166,413,855.85

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 13、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	763,411,038.38	1,341,886,404.23	53,505,942.71	130,724,527.67	2,289,527,912.99
2.本期增加金额	230,063,705.45	449,693,339.22	39,038,706.74	26,038,439.03	744,834,190.44
（1）购置		69,668,661.67	4,259,733.81	3,616,037.62	77,544,433.10
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	230,063,705.45	380,024,677.55	34,778,972.93	22,422,401.41	667,289,757.34
3.本期减少金额	3,725,569.82	9,405,525.32	1,649,263.52	3,207,428.03	17,987,786.69
（1）处置或报废	3,725,569.82	9,405,525.32	1,649,263.52	3,207,428.03	17,987,786.69
4.期末余额	989,749,174.01	1,782,174,218.13	90,895,385.93	153,555,538.67	3,016,374,316.74

二、累计折旧					
1.期初余额	133,690,989.32	745,802,473.53	37,447,086.94	66,437,902.03	983,378,451.82
2.本期增加金额	78,640,510.67	262,811,081.13	23,500,447.24	20,979,563.86	385,931,602.90
(1) 计提	17,358,534.53	59,412,870.29	2,580,255.43	5,717,479.70	85,069,139.95
(2) 企业合并增加	61,281,976.14	203,398,210.84	20,920,191.81	15,262,084.16	300,862,462.95
3.本期减少金额	354,933.69	2,677,767.07	1,480,747.54	2,543,776.77	7,057,225.07
(1) 处置或报废	354,933.69	2,677,767.07	1,480,747.54	2,543,776.77	7,057,225.07
4.期末余额	211,976,566.30	1,005,935,787.59	59,466,786.64	84,873,689.12	1,362,252,829.65
三、减值准备					
1.期初余额		5,386,284.56		36,396.04	5,422,680.60
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,666,555.70			1,666,555.70
(1) 处置或报废		1,666,555.70			1,666,555.70
4.期末余额		3,719,728.86		36,396.04	3,756,124.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	777,772,607.71	772,518,701.68	31,428,599.29	68,645,453.51	1,650,365,362.19
2.期初账面价值	629,720,049.06	590,697,646.14	16,058,855.77	64,250,229.60	1,300,726,780.57

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	6,682,621.51	2,606,321.09	3,671,123.35	405,177.07	
运输工具					
电子及其他设备	365,222.74	261,960.07	85,001.55	18,261.12	
合计	7,047,844.25	2,868,281.16	3,756,124.90	423,438.19	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
劲嘉集团包装印刷工业园房屋建筑物*注	304,947,804.32	报告期内尚在申请办理中
云南办事处房产	2,839,824.00	尚在申请办理中
重庆宏劲仓库食堂等建筑物	22,355,668.02	尚在申请办理中
合计	330,143,296.34	

其他说明

注：劲嘉集团包装印刷工业园房屋建筑物 2016 年 8 月 5 日取得产权证。

(6) 期末，所有权受限制的固定资产情况见“六、49”。

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
劲嘉集团包装印刷工业园	17,609,494.58		17,609,494.58	15,109,494.58		15,109,494.58
青岛嘉颐泽工业园	168,236,511.86		168,236,511.86	146,565,599.84		146,565,599.84
劲嘉集团工业园二期	105,600,553.64		105,600,553.64	71,504,121.29		71,504,121.29
贵州劲嘉二期厂房	22,487,687.20		22,487,687.20			
长春吉星二期厂房	15,547,658.46		15,547,658.46			
机器设备	52,356,564.75		52,356,564.75	49,267,166.50		49,267,166.50
其他设备	9,097,721.88		9,097,721.88	4,568,627.89		4,568,627.89
合计	390,936,192.37		390,936,192.37	287,015,010.10		287,015,010.10

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
劲嘉集团包装印刷工业园	480,747,700.00	15,109,494.58	2,500,000.00			17,609,494.58	107.56%	99%	1,219,166.67			
青岛嘉颐泽工业园	168,160,000.00	146,565,599.84	21,670,912.02			168,236,511.86	100.05%	99%				
劲嘉集团工业园二期	238,205,000.00	71,504,121.29	34,096,432.35			105,600,553.64	44.33%	70%				
合计	887,112,700.00	233,179,215.71	58,267,344.37	0.00	0.00	291,446,560.08	--	--	1,219,166.67			--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		
无		

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	高尔夫会费	合计
一、账面原值					
1.期初余额	338,680,347.08	2,710,676.44	2,415,243.98	1,870,520.00	345,676,787.50
2.本期增加金额	95,414,128.07		116,933.03		95,531,061.10
(1) 购置			51,326.26		51,326.26
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加	95,414,128.07		65,606.77		95,479,734.84
3. 本期减少金额	472,803.84		29,160.00		501,963.84
(1) 处置	472,803.84		29,160.00		501,963.84
4. 期末余额	433,621,671.31	2,710,676.44	2,503,017.01	1,870,520.00	440,705,884.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	50,616,625.74	1,757,387.10	1,365,125.69	235,101.61	53,974,240.14
2. 本期增加金额	7,177,861.72	121,150.14	121,428.62	27,999.06	7,448,439.54
(1) 计提	3,713,247.83	121,150.14	121,428.62	27,999.06	3,983,825.65
(2) 企业合并增加	3,464,613.89				3,464,613.89
3. 本期减少金额	236,401.92		14,580.00		250,981.92
(1) 处置	236,401.92		14,580.00		250,981.92
4. 期末余额	57,558,085.54	1,878,537.24	1,471,974.31	263,100.67	61,171,697.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	376,063,585.77	832,139.20	1,031,042.70	1,607,419.33	379,534,187.00
2. 期初账面价值	288,063,721.34	953,289.34	1,050,118.29	1,635,418.39	291,702,547.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末，所有权受限制的无形资产情况见“六、49”。

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合并深圳市劲嘉 科技有限公司	641,549.76					641,549.76
合并中丰田光电 科技（珠海）有 限公司	79,712,372.22					79,712,372.22
合并江西丰彩丽 印刷包装有限公 司	86,507,261.23					86,507,261.23
合并佳信（香港） 有限公司	40,509,904.33					40,509,904.33
江苏顺泰印刷包 装科技有限公司	630,230,371.10					630,230,371.10
贵州瑞源包装有 限责任公司	897,339.80					897,339.80
长春吉星印务有 限责任公司		167,731,482.74				167,731,482.74
重庆宏声印务有 限责任公司		318,475,212.00				318,475,212.00
合计	838,498,798.44	486,206,694.74				1,324,705,493.18

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
合并中丰田光电 科技（珠海）有 限公司	30,839,115.86					30,839,115.86
合计	30,839,115.86					30,839,115.86

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

无

其他说明

无

**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
蒸汽管道费	219,000.00		219,000.00		
房屋修缮费	13,966,087.42	2,013,770.09	973,544.41		15,006,313.10
搬迁费用	3,372,924.16	1,484,387.12	340,540.34		4,516,770.94
合计	17,558,011.58	3,498,157.21	1,533,084.75		19,523,084.04

其他说明

无

**18、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资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,057,127.77	18,917,821.04	94,227,999.47	14,896,603.88
内部交易未实现利润	10,511,102.35	1,607,313.87	13,557,038.21	2,080,412.48
可抵扣亏损	14,164,501.84	4,038,780.46	20,861,951.74	5,215,487.94
递延收益			10,000,000.00	1,500,000.00
预提费用	14,147,782.72	3,512,345.77		
未发放工资及奖金产生的暂时性差异	8,948,628.49	1,342,294.27	9,194,627.62	1,379,194.14
股权激励	18,142,431.32	3,024,871.09	14,889,003.46	2,233,350.52
合计	174,971,574.49	32,443,426.50	162,730,620.50	27,305,048.96

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	257,868,612.13	38,680,291.82	65,344,588.23	10,383,251.87

股权按公允价值重新计量产生的利得	109,020,822.32	16,353,123.35		
合计	366,889,434.45	55,033,415.17	65,344,588.23	10,383,251.87

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		32,443,426.50		27,305,048.96
递延所得税负债		55,033,415.17		10,383,251.87

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励确认回购义务形成的暂时性差异	90,403,632.00	96,174,720.00
合计	90,403,632.00	96,174,720.00

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

无

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产的款项	12,755,065.42	37,750,412.93
合计	12,755,065.42	37,750,412.93

其他说明：

无

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	52,500,000.00	34,900,320.13
抵押借款	74,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	
合计	276,500,000.00	54,900,320.13

短期借款分类的说明：

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	189,276,990.63	220,314,735.50
合计	189,276,990.63	220,314,735.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	433,374,927.49	354,246,999.08
1-2 年	26,005,702.39	25,350,210.58
2-3 年	1,833,619.60	675,834.21
3 年以上	5,210,171.07	2,152,264.04

合计	466,424,420.55	382,425,307.91
----	----------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

**23、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,836,320.01	649,016.32
1-2 年	5,322,590.49	5,329,820.00
2-3 年	315,000.00	356,842.42
3 年以上	127,331.44	85,489.02
合计	10,601,241.94	6,421,167.76

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市世纪天源环保技术有限公司	5,320,000.00	预收松岗工业园 6 楼租金
合计	5,320,000.00	--

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

**24、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,502,102.68	162,908,461.34	188,329,344.20	17,081,219.82
二、离职后福利-设定提存计划	9,375.61	10,556,533.22	10,412,533.22	153,375.61
四、一年内到期的其他福利	978,294.77		471,971.69	506,323.08
合计	43,489,773.06	173,464,994.56	199,213,849.11	17,740,918.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	40,517,773.42	139,246,722.61	166,853,599.25	12,910,896.78
2、职工福利费	1,834,357.90	7,140,988.73	8,975,346.63	
3、社会保险费	769.99	6,734,210.09	6,680,213.09	54,766.99
其中：医疗保险费	703.99	4,636,073.36	4,594,076.36	42,700.99
工伤保险费		445,856.87	436,856.87	9,000.00
生育保险费	33.00	406,859.56	403,859.56	3,033.00
劳动保险费	33.00	1,245,420.30	1,245,420.30	33.00
4、住房公积金	38,096.00	6,875,500.01	4,218,833.83	2,694,762.18
5、工会经费和职工教育经费	111,105.37	2,671,093.31	1,418,104.81	1,364,093.87
6、其他短期职工薪酬		239,946.59	183,246.59	56,700.00
合计	42,502,102.68	162,908,461.34	188,329,344.20	17,081,219.82

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,433.12	10,034,198.79	9,908,198.79	134,433.12
2、失业保险费	942.49	522,334.43	504,334.43	18,942.49
合计	9,375.61	10,556,533.22	10,412,533.22	153,375.61

其他说明：

无

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,651,445.80	28,660,330.94
营业税		216,345.88
企业所得税	27,987,947.02	48,363,093.58
个人所得税	1,403,508.66	662,159.19
城市维护建设税	2,443,790.58	2,479,326.58
房产税	1,561,536.28	1,534,989.93
土地使用税	1,568,654.51	1,115,066.23
教育费附加	1,046,609.36	1,051,308.78
地方教育费附加	698,469.10	700,872.54
印花税	245,281.61	468,156.16
水利及防洪基金		19,849.42
其他		43,011.14
合计	80,607,242.92	85,314,510.37

其他说明：

无

## 26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	199,119,025.00	1,794,625.00
其他	24,256,667.67	4,384,553.00
合计	223,375,692.67	6,179,178.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款及运输费	7,386,239.21	21,277,023.21

保证金及押金	7,006,930.24	9,632,583.22
限制性股票回购义务	90,403,632.00	96,174,720.00
股权收购款	243,119,032.00	
其他	42,335,023.84	31,441,751.60
合计	390,250,857.29	158,526,078.03

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
悉地国际设计顾问（深圳）有限公司	3,038,024.00	租赁押金
市场风险金	1,560,000.00	押金
合计	4,598,024.00	--

其他说明

无

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益-与收益相关的政府补助	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

无

### 30、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	15,197,879.44	15,197,879.44
合计	15,197,879.44	15,197,879.44

#### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

### 31、股本

单位：元

	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	1,315,496,000.00						1,315,496,000.00

其他说明：

由于原激励对象左智胜已离职，已不符合作为激励对象的条件，经公司2015年9月21日召开的第四届董事会2015年第七次会议审议通过，同意回购注销已离职的预留部分限制性股票激励对象左智胜所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计4,000股，2015年度报告期末已对公司股本做会计处理。2016年1月28日，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。

## 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	282,599,616.09		85,619,194.05	196,980,422.04
其他资本公积	43,700,560.68	5,276,803.78		48,977,364.46
合计	326,300,176.77	5,276,803.78	85,619,194.05	245,957,786.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本公积-资本溢价减少部分系：本期收购重庆宏劲 33% 股权的少数股权，收购成本与购买日可辨认净资产公允价值之间的差额，调整资本公积。

（2）本期资本公积-其他资本公积新增部分系将股权激励发行的权益工具在授予日的公允价值分摊计入成本费用，本期分摊金额为 5,276,803.78 元。

## 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
确认回购义务时的款项	96,174,720.00		5,771,088.00	90,403,632.00
合计	96,174,720.00		5,771,088.00	90,403,632.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股减少系本期解锁 87.84 万股预留限制性股票对应之库存股。

## 34、其他综合收益

单位：元

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
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					0.00		

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,473,740.71	314,194.94			314,194.94		-13,159,545.77
其中：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					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部分					0.00		
外币财务报表折算差额	-13,473,740.71	314,194.94			314,194.94		-13,159,545.77
其他综合收益合计	-13,473,740.71	314,194.94			314,194.94	0.00	-13,159,545.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,023,443.73			353,023,443.73
合计	353,023,443.73			353,023,443.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,262,138,061.37	1,940,802,400.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,132,506.16
调整后期初未分配利润	2,262,138,061.37	1,943,934,906.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	352,071,873.04	720,729,704.99
减：提取法定盈余公积		41,369,050.58
应付普通股股利	197,324,400.00	98,497,500.00
转作股本的普通股股利		262,660,000.00

期末未分配利润	2,416,885,534.41	2,262,138,061.37
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,282,820,276.17	745,357,716.15	1,326,479,849.97	742,829,324.93
其他业务	18,429,833.79	979,171.24	18,870,890.83	3,799,263.17
合计	1,301,250,109.96	746,336,887.39	1,345,350,740.80	746,628,588.10

### 38、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,271,482.14	951,162.26
城市维护建设税	6,545,843.99	7,766,302.18
教育费附加	2,874,874.98	3,688,292.07
价格调节基金	99,249.38	110,014.11
地方教育费附加	1,704,814.66	1,857,607.48
堤围防护费	50,727.58	97,480.99
其他		923,288.60
合计	14,546,992.73	15,394,147.69

其他说明:

无

### 39、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	1,074,641.87	3,459,111.33
仓储运输费	11,938,189.84	11,420,382.71

业务招待费	13,370,622.37	11,331,687.25
差旅费	2,597,845.30	3,166,872.97
汽车费用	713,333.03	644,750.01
办公费	540,829.71	424,086.73
会务费	203,583.00	553,017.29
其他	2,418,126.39	2,741,285.05
合计	32,857,171.51	33,741,193.34

其他说明：

无

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	53,856,319.94	46,318,649.61
研发支出	61,645,024.49	49,543,281.97
业务招待费	11,406,894.32	9,376,520.58
折旧费	16,677,816.35	9,400,793.74
税金	7,887,811.30	4,980,835.90
无形资产摊销	4,550,855.45	3,308,603.74
中介服务费	3,971,728.67	5,901,997.42
办公费	3,419,129.54	2,986,430.06
汽车费用	3,558,589.13	2,140,258.81
差旅费	3,561,389.67	2,255,447.21
修理费	1,894,005.39	3,200,497.25
燃料水电费	1,741,150.04	1,624,389.70
会务费	203,771.71	420,218.04
其他	16,068,752.16	12,910,109.52
合计	190,443,238.16	154,368,033.55

其他说明：

无

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	3,560,913.89	7,633,739.68
减：利息收入	-2,419,832.04	-2,195,213.15
减：利息资本化金额		
汇兑损失		170,967.32
减：汇兑收益	-912,382.99	-352,360.69
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	391,130.69	949,603.59
合计	619,829.55	6,206,736.75

其他说明：

无

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,322,542.30	5,266,168.92
二、存货跌价损失	-2,950,363.92	
合计	-6,272,906.22	5,266,168.92

其他说明：

无

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,546,680.71	75,708,712.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,445,512.75
取得控制权，原持有股权按公允价值重新计量产生的利得	109,020,822.32	430,029.63
合计	112,567,503.03	77,584,254.91

其他说明：

无

#### 44、营业外收入

单位：元

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	7,362,328.24	42,258,080.77	7,362,328.24
其中：固定资产处置利得	7,362,328.24	42,258,080.77	7,362,328.24
政府补助	13,744,098.00	875,200.00	13,744,098.00
其他	2,398,300.95	94,016.72	2,398,300.95
合计	23,504,727.19	43,227,297.49	23,504,727.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

#### 45、营业外支出

单位：元

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	2,090,215.67	2,039,108.25	2,090,215.67
其中：固定资产处置损失	2,090,215.67	2,039,108.25	2,090,215.67
对外捐赠	42,467.00	1,005,101.00	42,467.00
滞纳金支出			
质量赔款及罚款支出	978.49	2,116.34	978.49
其他	147,163.57	408,664.02	147,163.57
合计	2,280,824.73	3,454,989.61	2,280,824.73

其他说明：

无

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,675,956.93	87,735,975.09
递延所得税费用	15,482,011.27	-6,746,114.19
合计	75,157,968.20	80,989,860.90

**47、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴收入	4,266,166.10	875,200.00
收到退回的经营投标保证金	2,851,867.00	8,906,000.00
收到退回的经营活动押金	4,326,128.02	1,221,665.00
收到员工归还的备用金借款	2,521,282.24	1,091,855.90
收到银行存款利息收入	2,419,832.04	2,195,213.15
收到其他往来款项	28,734,808.14	3,925,618.92
合计	45,120,083.54	18,215,552.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
制造费用	25,827,674.39	20,581,231.33
销售费用	32,115,192.43	33,188,488.15
管理费用	47,774,327.20	48,933,097.20
财务费用	3,952,044.58	948,809.34
支付的经营投标保证金	2,838,400.00	2,405,223.00
支付的其他往来款项	110,574.80	2,246,330.00
支付的员工备用金借款	3,621,010.03	1,887,692.12
支付的其他经营活动押金	12,620,756.51	7,862,204.00
合计	128,859,979.94	118,053,075.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到基建工程招投标保证金	1,700,000.00	3,590,000.00

合计	1,700,000.00	3,590,000.00
----	--------------	--------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还建设工程招投标保证金	818,646.49	2,990,000.00
支付土地青苗补偿款	507,811.00	
合计	1,326,457.49	2,990,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	41,166,593.23	25,898,006.76
其他收款	5,919,012.77	21,594,152.74
合计	47,085,606.00	47,492,159.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	42,381,871.39	14,749,266.14
其他支付		1,050,253.65
合计	42,381,871.39	15,799,519.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 48、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	381,352,334.13	420,112,574.34
加: 资产减值准备	-6,272,906.22	5,266,168.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,813,686.59	73,325,811.51
无形资产摊销	3,983,825.65	3,560,547.76
长期待摊费用摊销	1,533,084.75	1,336,646.54
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)	-5,272,112.57	-40,218,972.52
财务费用(收益以“-”号填列)	2,648,530.90	7,452,346.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-112,567,503.03	-77,584,254.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,611,204.17	-3,325,502.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	38,168,892.87	1,253,647.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	107,543,823.99	113,052,943.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-46,332,942.82	-110,322,384.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-149,739,291.27	-57,764,371.38
其他	5,276,803.78	5,972,676.28
经营活动产生的现金流量净额	306,525,022.58	342,117,876.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	599,542,243.95	447,446,092.51
减: 现金的期初余额	504,387,052.67	574,548,738.52
现金及现金等价物净增加额	95,155,191.28	-127,102,646.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	112,000,000.00
其中:	--
其中: 长春吉星印务有限公司	112,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,766,666.71

其中：	--
其中：长春吉星印务有限公司	4,766,666.71
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	107,233,333.29

其他说明：

无

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	599,542,243.95	504,387,052.67
其中：库存现金	675,069.15	899,602.93
可随时用于支付的银行存款	598,867,174.80	503,487,449.74
三、期末现金及现金等价物余额	599,542,243.95	504,387,052.67

其他说明：

无

### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	67,824,551.61	见注、(1)
应收票据	9,755,514.66	见注、(2)
江西丰彩丽厂房及宿舍楼	8,961,305.29	抵押借款、注(3)
江西丰彩丽土地使用权	15,874,568.36	抵押借款、注(3)
昆明彩印车间办公楼	13,344,603.93	抵押借款、注(4)

昆明彩印上庄土地使用权	11,332,813.06	抵押借款、注（4）
重庆宏声厂房办公楼及宿舍	32,683,749.30	抵押借款、注（5）
重庆宏声土地使用权	8,694,337.04	抵押借款、注（5）
重庆宏劲厂房办公楼及宿舍	67,808,006.67	抵押借款、注（6）
重庆宏劲土地使用权	12,735,329.52	抵押借款、注（6）
合计	249,014,779.44	--

其他说明：

（1）所有权或使用权受限制的货币资金中共 67,824,551.61 元，主要是银行承兑汇票保证金。

（2）所有权或使用权受限制的应收票据共 9,755,514.66 元，主要内容为质押借款票据金额为 9,755,514.66 元。

（3）本公司之子公司丰彩丽与中国工商银行股份有限公司南昌都司前支行签订最高额抵押合同（合同号：15022030-2014 年（抵）431797 号），将丰彩丽之厂房（权属证明书编号：洪房权证高新开发区字第 1000530029 号）、宿舍楼（权属证明书编号：洪房权证高新开发区字第 1000530030 号、土地使用权（洪土国用（登高 2011）第 D13 号）作为人民币 20,000,000.00 元的最高余额贷款担保抵押物，期间为 2015 年 7 月 10 日至 2017 年 9 月 1 日。

（4）本公司之子公司昆明彩印与中国工商银行昆明市北京路支行签订授信抵押合同，将该公司的办公楼（权属证明书编号：昆明市房权证字第 2004537579 号）、土地使用权（昆国用（2001）字第 00150 号）作为人民币 2300 万元的最高余额授信担保抵押物，期间为 2015 年 7 月 28 日至 2016 年 7 月 27 日。

（5）公司之子公司重庆宏声与建设银行涪陵分行签订最高额抵押合同，将该公司的房屋（权属证明书编号：303 房地证 2012 字第 00119 号、303 房地证 2012 字第 00120 号、303 房地证 2012 字第 00121 号、303 房地证 2012 字第 00384 号）、土地使用权（303 房地证 2012 字第 00384 号）作为人民币 6394.38 万元的最高余额授信担保抵押物，期间为 2015.12.15-2016.12.15。

（6）本公司之子公司重庆宏劲与浦发银行重庆分行签订授信抵押合同，将该公司的房屋（权属证明书编号：106 房地证 2009 字第 21682 号、第 21684 号、第 21686 号、第 21688 号、第 21690 号、第 21692 号、第 21714 号、第 21740 号）、土地使用权（106D 房地证 2009 字第 01052 号）作为人民币 7900 万元的最高余额授信担保抵押物，期间为 2014 年 9 月 12 日至 2017 年 9 月 12 日。

## 50、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,363,160.95	6.6312	35,564,192.89
欧元	15.36	7.375	113.28
港币	9,434,640.80	0.8547	8,063,787.49
应收票据			
其中：美元	1,138,804.79	6.6312	7,551,642.32

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆宏声印务有限责任公司*注 1	2016年01月01日	605,220,000.00	66.00%	购买	2016年01月01日	取得控制权	221,929,337.97	17,209,616.27
长春吉星印务有限责任公司*注 2	2016年05月01日	224,000,000.00	70.00%	购买	2016年05月01日	取得控制权	38,711,609.61	11,584,070.41

其他说明：

注 1：2011 年 12 月、2013 年 6 月，本公司分别收购重庆宏声 57%、9% 股权，并分别将 10%、9% 股权所对应的表决权委托重庆宏声另一股东重庆宏声实业（集团）有限责任公司行使，时间截至 2015 年 12 月 31 日。自 2016 年 1 月 1 日起，本公司收回相关表决权，并实际控制重庆宏声，将重庆宏声和重庆宏劲(重庆宏声持有其 67% 股权)纳入 2016 年度合并财务报表范围。

注 2：2016 年 4 月 22 日本公司与上海中昂实业有限公司（以下简称“中昂实业”）、上海伟岩投资咨询管理有限公司（以下简称“伟岩投资”）签署《关于长春吉星印务有限责任公司的股权转让协议》，本公司以人民币 19,200 万元收购中昂实业持有的长春吉星印务有限责任公司（以下简称“长春吉星”）60% 股权，以人民币 3,200 万元收购伟岩投资持有的长春吉星 10% 股权。2016 年 4 月 26 日，本公司第四届董事会 2016 年第五次会议审议通过了《关于收购长春吉星印务有限责任公司 70% 股权的议案》。2016 年 5 月 26 日长春吉星完成工商变更登记手续，根据协议及本公司的会计政策，确定本次收购长春吉星 70% 股权的并购日为 2016 年 5 月 1 日，自 2016 年 5 月 1 日起本公司将长春吉星纳入合并财务报表范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	重庆宏声*注 1	长春吉星*注 2
--现金		224,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	605,220,000.00	
合并成本合计	605,220,000.00	224,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	286,744,788.00	56,268,517.26
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	318,475,212.00	167,731,482.74

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注 1：本公司聘请了北京中林资产评估有限公司对重庆宏声 2015 年 12 月 31 日的股东全部权益价值进行了评估，出具了中林评字【2016】第 73 号评估报告，确定购买日之前持有的股权于购买日的公允价值为 605,220,000.00 元，北京中林资产评估有限公司同时也对重庆宏声 2015 年 12 月 31 日的可辨认净资产的公允价值进行了评估，出具了中林评字【2016】第 72 号评估报告，确定购买日之前重庆宏声可辨认净资产的公允价值为 286,744,788.00 元。

注 2：本公司聘请了北京中林资产评估有限公司对长春吉星 2016 年 5 月 1 日的股东全部权益价值进行了评估，出具了中林评字【2016】第 94 号评估报告，确定长春吉星 2016 年 5 月 1 日可辨认净资产的公允价值为 56,268,517.26 元。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	重庆宏声		长春吉星	
	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：	714,319,200.00	592,125,289.51	211,358,091.13	178,060,456.38
货币资金	5,596,428.61	5,596,428.61	4,766,666.71	4,766,666.71
应收款项	285,134,896.89	285,134,896.89	98,236,235.91	98,236,235.91
存货	60,560,246.38	46,678,332.88	49,743,011.62	37,299,928.85
固定资产	129,438,775.56	105,448,119.23	22,233,905.86	10,305,687.93
无形资产	18,984,000.00	8,813,723.22	19,800,000.00	10,873,665.95
负债：	279,857,400.00	252,528,368.72	130,974,495.04	122,650,086.36
借款	61,000,000.00	61,000,000.00	52,500,000.00	52,500,000.00
应付款项	185,319,004.85	185,319,004.85	70,150,086.36	70,150,086.36
递延所得税负债	27,329,079.26		8,324,408.68	
净资产	434,461,800.00	339,596,920.79	80,383,596.09	55,410,370.02
减：少数股东权益	147,717,012.00	115,462,953.07	24,115,078.83	16,623,111.01
取得的净资产	286,744,788.00	224,133,967.72	56,268,517.26	38,787,259.01

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆宏声印务有限责任公司	496,199,177.68	605,220,000.00	109,020,822.32	按照经评估的收购日的股权公允价值对应的比例重新计量。	

其他说明：

无

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

①本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本年净利润
深圳前海劲嘉供应链有限公司	66,839,253.99	292,278.52
深圳前海蓝莓文化传播有限公司	820,351.05	-936,477.46

深圳前海劲嘉供应链有限公司为本公司于 2016 年 1 月 18 日设立的全资子公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，本公司持股比例为 100%。

深圳前海蓝莓文化传播有限公司为本公司于 2016 年 3 月 9 日设立的全资子公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元，本公司

持股比例为 100%。

②本期不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体无。

## 6、其他

无

## 九、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	
贵州劲嘉新型包装材料有限公司	贵阳市	贵阳市	包装印刷业	100.00%		设立
贵州瑞源包装有限责任公司*注 1	贵阳市	贵阳市	包装印刷业		60.00%	非同一控制下企业合并
贵州劲瑞新型包装材料有限公司*注 2	贵阳市	贵阳市	包装印刷业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市劲嘉物业管理有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	100.00%		设立
江苏劲嘉新型包装材料有限公司*注 3	淮安市	淮安市	包装印刷业	35.00%	25.00%	设立
江苏顺泰包装印刷科技有限公司*注 4	淮安市	淮安市	包装印刷业	49.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
青岛嘉颐泽印刷包装有限公司	青岛市	青岛市	包装印刷业	100.00%		设立
深圳合元劲嘉电子科技有限公司	深圳市	深圳市	电子烟制造	51.00%		设立
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	珠海市	珠海市	包装印刷业		100.00%	设立
东方英莎特有限	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	100.00%		同一控制下企业

公司*注 5						合并
中华香港国际烟草集团有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市劲嘉科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	深圳市	深圳市	包装加工	100.00%		设立
安徽安泰新型包装材料有限公司*注 6	合肥市	合肥市	包装印刷业	52.00%	48.00%	非同一控制下企业合并
中丰田光电科技(珠海)有限公司*注 7	珠海市	珠海市	制造业	40.00%	60.00%	非同一控制下企业合并
昆明彩印有限责任公司*注 8	昆明市	昆明市	包装印刷业	10.00%	41.61%	非同一控制下企业合并
佳信(香港)有限公司*注 9	香港	香港	投资控股		100.00%	非同一控制下企业合并
江西丰彩丽印刷包装有限公司*注 10	南昌市	南昌市	包装印刷业	27.00%	25.00%	非同一控制下企业合并
重庆宏声印务有限责任公司*注 11	重庆市	重庆市	包装印刷业	66.00%		非同一控制下企业合并
重庆宏劲印务有限责任公司*注 12	重庆市	重庆市	包装印刷业	33.00%	67.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海劲嘉供应链有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立
深圳前海蓝莓文化传播有限公司	深圳市	深圳市	文化设计	100.00%		设立
长春吉星印务有限责任公司*注 13	长春市	长春市	包装印刷业	70.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注 1: 本公司通过子公司贵州劲嘉间接持有贵州瑞源 60% 的股权。

注 2: 本公司通过子公司贵州劲嘉间接持有贵州劲瑞 100% 的股权。

注 3: 本公司直接持有江苏劲嘉 35% 的股权, 并通过东方英莎特间接持有其 25% 的股权, 合计持有其 60% 的股权。

注 4: 本公司直接持有江苏顺泰 49% 的股权, 并通过中华烟草间接持有其 51% 的股权, 合计持有其 100% 的股权。

注 5: 本公司通过全资子公司中华烟草间接持有东方英莎特有限公司 100% 的股权。

注 6: 本公司直接持有安徽安泰 52% 的股权, 并通过中华烟草间接持有其 48% 的股权, 合计持有其 100% 的股权。

注 7：本公司直接持有中丰田 40% 股权，通过中华烟草间接持有中丰田 60% 股权，合计持有其 100% 股权。

注 8：本公司直接持有昆明彩印 10% 的股权，并通过中华烟草间接持有其 41.61% 的股权，合计持有其 51.61% 的股权。

注 9：本公司直接持有佳信香港 100% 的股权。

注 10：本公司直接持有江西丰彩丽 27% 的股权，并通过中华烟草间接持有其 25% 的股权，合计持有其 52% 的股权。

注 11：本公司直接持有重庆宏声 66% 的股权。

注 12：本公司直接持有重庆宏劲 33% 的股权，并通过重庆宏声间接持有其 67% 的股权，合计持有其 100% 的股权。

注 13：本公司直接持有长春吉星 70% 的股权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西丰彩丽印刷包装有限公司	48.00%	834,634.80	0.00	38,925,035.65
昆明彩印有限责任公司	48.39%	2,910,208.23	8,546,589.33	53,720,888.01
江苏劲嘉新型包装材料有限公司	49.00%	20,819,586.54	49,000,000.00	63,614,137.33
贵州瑞源包装有限责任公司	40.00%	1,132,205.90	6,269,724.13	30,459,015.89
长春吉星印务有限责任公司	30.00%	3,475,221.12	0.00	27,652,211.81
重庆宏声印务有限责任公司	34.00%	5,519,981.23	0.00	149,233,123.50
合计		34,691,837.82	63,816,313.46	363,604,412.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西丰彩丽印刷包装有限公司	34,534,776.81	63,730,776.24	98,265,553.05	15,986,542.49	1,185,186.26	17,171,728.75	63,888,145.56	67,930,817.49	131,818,963.05	51,272,293.27	1,191,667.99	52,463,961.26
昆明彩印有限责任公司	131,552,429.16	61,898,582.49	193,451,011.65	67,229,963.61	15,197,879.44	82,427,843.05	128,724,605.21	64,186,157.08	192,910,762.29	55,041,193.33	15,197,879.44	70,239,072.77
江苏劲嘉新型包装材料有限公司	78,130,965.28	101,191,237.77	179,322,203.05	36,809,330.42	0.00	36,809,330.42	180,617,983.38	107,471,666.03	288,089,649.41	88,065,728.90		88,065,728.90
贵州瑞源包装有限责任公司	62,770,406.92	43,495,034.03	106,265,440.95	28,663,992.14	1,453,909.09	30,117,901.23	77,661,563.49	43,046,949.20	120,708,512.69	30,263,268.30	1,453,909.09	31,717,177.39
长春吉星印务有限责任公司	154,254,490.91	58,720,489.83	212,974,980.74	112,487,633.96	8,313,307.41	120,800,941.37						
重庆宏声印务有限责任公司	682,282,261.53	447,766,867.55	1,130,049,129.08	519,830,404.08	67,758,995.77	587,589,399.85						
合计	1,143,525,330.61	776,802,987.91	1,920,328,318.52	781,007,866.70	93,909,277.97	874,917,144.67	450,892,297.64	282,635,589.80	733,527,887.44	224,642,483.80	17,843,456.52	242,485,940.32

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西丰彩丽印刷包装有限公司	26,300,281.96	1,738,822.51	1,738,822.51	8,751,171.27	92,483,436.13	10,809,235.10	10,809,235.10	15,636,099.35

限公司								
昆明彩印有 限责任公司	73,863,609.5 8	6,014,430.38	6,014,430.38	-9,716,081.54	180,027,487. 83	8,397,886.44	8,397,886.44	41,984,615.5 8
江苏劲嘉新 型包装材料 有限公司	137,914,605. 49	42,488,952.1 2	42,488,952.1 2	92,803,779.8 2	236,754,684. 63	35,793,702.0 0	35,793,702.0 0	31,402,960.7 1
贵州瑞源包 装有限责任 公司	24,877,439.3 3	2,830,514.74	2,830,514.74	-28,821,024.2 6				
长春吉星印 务有限责任 公司	38,711,609.6 1	11,584,070.4 1	11,584,070.4 1	23,302,149.9 6				
重庆宏声印 务有限责任 公司	221,929,337. 97	17,209,616.2 7	17,209,616.2 7	104,614,842. 85				
合计	523,596,883. 94	81,866,406.4 3	81,866,406.4 3	190,934,838. 10	509,265,608. 59	55,000,823.5 4	55,000,823.5 4	89,023,675.6 4

其他说明：

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排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	
青岛嘉泽包装有限公司	青岛市	青岛市	包装印刷		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	青岛嘉泽	青岛嘉泽
流动资产	420,153,581.28	437,380,911.94
其中：现金和现金等价物	62,430,366.50	78,516,019.02
非流动资产	70,306,000.05	83,359,047.46
资产合计	490,459,581.33	520,739,959.40
流动负债	344,678,058.04	391,316,578.69
非流动负债	0.00	1,516,842.14
负债合计	344,678,058.04	392,833,420.83
少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	145,781,523.29	127,906,538.57
按持股比例计算的净资产份额	43,734,456.99	38,371,961.57
调整事项	0.00	329,466.77
--其他		329,466.77
对合营企业权益投资的账面价值	43,734,456.99	38,701,428.34
营业收入	283,870,920.67	684,976,397.72
财务费用	-436,054.48	65,603,114.37
所得税费用	3,940,756.34	2,188,000.47
净利润	11,822,269.02	6,564,001.41
综合收益总额	11,822,269.02	6,564,001.41

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

本公司非重要联营企业为武汉欣亚欣纸业有限公司，该公司目前长年处于亏损状态，且几乎无经营活动，本公司长期股权投资已全额计提长期股权投资减值准备，账面余额为 0。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

期末，无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

## 6、其他

### 十、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、应付账款等，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。

#### （一）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。本公司承受外汇风险主要与【港币和美元】有关，除本公司的几个下属子公司以【港币和美元】进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为【港币和美元】余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	43,628,093.66	28,643,613.94
应收账款及应收票据	7,551,642.32	12,662,289.54

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	431,158.35	366,484.60
港币	对人民币升值 1%	80,637.87	68,542.19

##### （2）其他价格风险

无

#### 2、信用风险

2016年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,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。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 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。本公司将银行借款作为补充资金来源,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。

#### (二) 金融资产转移

##### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度,本公司无贴现的商业承兑汇票。

##### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

根据贴现协议,如该银行承兑汇票到期未能承兑,银行有权要求本公司付清未结算的余额,期末已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 16,758,531.37 元。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

无

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市劲嘉创业投资有限公司	深圳市	综合经营	3,000.00 万元	32.73%	32.73%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是乔鲁予。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期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	与本企业关系
武汉欣亚欣纸业公司	本公司联营企业
青岛嘉泽包装有限公司	本公司联营企业

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳劲嘉投资控股有限公司	本公司实际控制人控制之公司
致高置业有限公司	本公司实际控制人配偶有重大影响之公司
深圳市华旭科技开发有限公司	本公司实际控制人有重大影响的其他公司
深圳市劲嘉健康科技有限公司	本公司实际控制人控制之公司

其他说明

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛嘉泽包装有限公司	采购原材料	3,732,372.57	30,000,000.00	否	11,845,077.40
贵州劲瑞新型包装材料有限公司	采购原材料			否	28,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆宏劲印务有限责任公司	销售商品		18,093,438.70
深圳市劲嘉创业投资有限公司	物业管理及水电	108,933.82	136,395.70
青岛嘉泽包装有限公司	销售商品	14,931,555.03	20,911,185.71
深圳市华旭科技开发有限公司	电费		231,173.86

深圳劲嘉投资控股有限公司	物业管理及水电	74,308.89	92,762.31
深圳市劲嘉健康科技有限公司	物业管理费及水电	1,117.00	2,829.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市劲嘉创业投资有限公司	写字楼	393,795.63	403,400.40
深圳劲嘉投资控股有限公司	写字楼		331,724.40
贵州劲瑞新型包装材料有限公司	机器设备		133,333.32

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
致高置业有限公司	写字楼	190,406.25	177,468.75

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,717,446.00	5,808,389.00

**(8) 其他关联交易**

本报告期内，本公司之子公司安徽安泰以人民币 56.88 万元向深圳劲嘉投资控股有限公司购买丰田商务车一辆用于经营。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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	重庆宏劲印务有限责任公司			19,083,017.73	954,150.89
应收账款	青岛嘉泽包装有限公司	20,811,474.05	1,040,573.70	17,653,539.19	882,676.96
应收账款	重庆宏声印务有限责任公司			114,526.70	5,726.34
	合计	20,811,474.05	1,040,573.70	36,851,083.62	1,842,554.19
预付账款	重庆宏声印务有限责任公司			5,000,000.00	
	合计			5,000,000.00	
应收股利	重庆宏声印务有限责任公司			9,938,700.11	
	青岛嘉泽包装材料有限公司	15,146,815.30		15,146,815.30	
	合计	15,146,815.30		25,085,515.41	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛嘉泽包装有限公司	857,671.02	2,743,007.07
	贵州劲瑞新型包装材料有限公司		
	合计	857,671.02	2,743,007.07
其他应付款	深圳市劲嘉健康科技有限公司		110,574.80
	合计		110,574.80

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,771,088.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	3 年

其他说明

无

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	依据股权激励对象个人业绩及公司业绩预计可实现情况作出合理估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,029,848.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,276,803.78

其他说明

无

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内不存在需要披露的承诺事项、未决诉讼仲裁以及为其他单位提供债务担保形成或有负债等重大或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动，按照公司产品行业分类作为确定报告分部的标准。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	包装印刷	镭射包装材料	物业管理	分部间抵销	合计

主营业务收入	1,199,470,544.30	206,085,933.41	4,665,003.43	-127,401,204.97	1,282,820,276.17
主营业务成本	714,610,230.17	154,107,397.82	3,813,455.37	-127,173,367.21	745,357,716.15

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	289,347,307.78	98.99%	12,529,261.22	4.33%	276,818,046.56	268,820,992.83	98.93%	11,230,006.51	4.18%	257,590,986.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,943,197.49	1.01%	2,943,197.49	100.00%		2,909,588.73	1.07%	2,909,588.73	100.00%	
合计	292,290,505.27	100.00%	15,472,458.71	5.29%	276,818,046.56	271,730,581.56	100.00%	14,139,595.24	5.20%	257,590,986.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收集团内部单位应收账款	38,762,083.85		

单项金额重大未出现减值迹象的应收账款	210,050,387.56	10,502,519.38	5.00%
单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款	40,534,836.37	2,026,741.84	5.00%
合计	289,347,307.78	12,529,261.22	4.33%

确定该组合依据的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为1000万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在1000万元以上，经减值测试后如存在减值迹象，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

单项金额重大未出现减值迹象的应收账款是指期末余额在1000万元以上，经减值测试后不存在减值迹象；

单项金额不重大未出现减值迹象的应收账款是指账龄较短（一般是指三年以内），可以取得债务人确认并预计可以收回的应收账款；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额在1000万元以下，且有明显特征表明该等款项难以收回的应收账款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,332,863.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备-期末余额
云南中烟物资(集团)有限责任公司	非关联方	69,263,397.12	一年以内	23.70	3,463,169.86
四川烟草工业有限责任公司	非关联方	29,739,251.95	一年以内	10.17	1,486,962.60
河北白沙烟草有限责任公司	非关联方	24,796,919.05	一年以内	8.48	1,239,845.95
山东中烟工业有限责任公司	非关联方	17,300,825.05	一年以内	5.92	865,041.25
深圳烟草工业有限责任公司	非关联方	16,249,527.00	一年以内	5.56	812,476.35
合计		157,349,920.17		53.83	7,867,496.01

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.20%	1,000,000.00	100.00%		1,000,000.00	0.20%	1,000,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	509,420,118.36	99.38%	737,573.71	0.14%	508,682,544.65	493,923,814.30	99.36%	672,495.52	0.14%	493,251,318.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,192,361.01	0.43%	2,192,361.01	100.00%		2,192,361.01	0.44%	2,192,361.01	100.00%	

合计	512,612,479.37	100.00%	3,929,934.72	0.77%	508,682,544.65	497,116,175.31	100.00%	3,864,856.53	0.78%	493,251,318.78
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市泛彩溢实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	收回可能性较小
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
应收集团内部单位其他应收款	494,668,644.39		0.00%
单项金额重大未出现减值迹象的其他应收款	3,845,592.32	192,279.62	5.00%
单项金额不重大未出现减值迹象的其他应收款	10,905,881.65	545,294.09	5.00%
合计	509,420,118.36	737,573.71	0.14%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,078.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,243,178.11	4,400,883.09
保证金	2,935,217.00	3,163,413.55
押金	3,035,781.20	4,184,468.81
较长账龄预付款项重分类到其他应收款	2,091,801.20	2,091,801.20
集团内部往来款	494,668,644.39	480,473,903.95
其他	3,637,857.47	2,801,704.71
合计	512,612,479.37	497,116,175.31

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中华香港国际烟草集团有限公司	往来款	239,248,194.07	1 年以内	46.67%	
青岛嘉颐泽印刷包装有限公司	往来款	207,427,446.15	1-3 年	40.46%	
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	往来款	23,357,905.34	1 年以内	4.56%	
深圳劲嘉科技有限公司	往来款	11,953,619.44	1 年以内	2.33%	
江苏顺泰包装印刷科技有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	1.95%	
合计	--	491,987,165.00	--	95.97%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,706,025,540.54	0.00	2,706,025,540.54	1,651,805,540.53		1,651,805,540.53
对联营、合营企业投资				496,199,177.69		496,199,177.69
合计	2,706,025,540.54	0.00	2,706,025,540.54	2,148,004,718.22		2,148,004,718.22

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市劲嘉科技有限公司	21,560,000.00			21,560,000.00		
中华香港国际烟草集团有限公司	455,561,138.00			455,561,138.00		
安徽安泰新型包装材料有限公司	328,264,387.94			328,264,387.94		
江苏劲嘉新型包装材料有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		

贵州劲嘉新型包装材料有限公司	218,538,950.00			218,538,950.00		
昆明彩印有限责任公司	6,200,000.00			6,200,000.00		
深圳市劲嘉物业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西丰彩丽印刷包装有限公司	62,310,000.00			62,310,000.00		
青岛嘉颐泽印刷包装有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
中丰田光电科技(珠海)有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
江苏顺泰包装印刷科技有限公司	380,371,064.59			380,371,064.59		
深圳劲嘉新型智能包装有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
重庆宏声印务有限责任公司		605,220,000.01		605,220,000.01		
重庆宏劲印务有限责任公司		175,000,000.00		175,000,000.00		
深圳前海劲嘉供应链有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
深圳前海蓝莓文化传播有限公司		0.00		0.00		
长春吉星印务有限责任公司		224,000,000.00		224,000,000.00		
合计	1,651,805,540.53	1,054,220,000.01		2,706,025,540.54		0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆宏声 印务有限	496,199,1 77.69									-496,199, 177.69	

责任公司											
小计	496,199,177.69									-496,199,177.69	
合计	496,199,177.69									-496,199,177.69	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,673,955.81	205,408,238.18	471,964,421.74	297,860,882.70
其他业务	21,940,978.74	7,780,319.16	22,435,909.84	9,861,508.94
合计	354,614,934.55	213,188,557.34	494,400,331.58	307,722,391.64

其他说明：

### 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2016年1-6月	199,383,437.63	56.23%
2015年1-6月	311,224,214.31	62.95%

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,766,295.13	14,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		69,292,573.27
处置长期股权投资产生的投资收益		1,445,512.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	109,020,822.32	
合计	145,787,117.45	84,738,086.02

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	114,459,916.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,744,098.00	
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	-	
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	374,878.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减：所得税影响额	19,281,345.27	
少数股东权益影响额	2,179,212.63	
合计	107,118,334.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.23%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72%	0.19	0.19

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名并盖章的2016半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳劲嘉集团股份有限公司

董事长：乔鲁予

二〇一六年八月二十六日