

鸿博股份有限公司
二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

致同审字(2016)第 351ZA0022 号

鸿博股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鸿博股份有限公司（以下简称鸿博股份）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鸿博股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，鸿博股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿博股份 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一六年三月二十八日

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：鸿博股份有限公司

会合 01 表
币种：人民
币元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	512,170,628.6 1	264,224,710.3 5	156,857,096.95	63,794,568.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	1,933,009.64		1,152,954.00	
应收账款	五、3	187,986,206.8 8	29,416,474.63	160,403,119.91	58,411,542.70
预付款项	五、4	8,154,580.71	10,157,740.98	10,454,154.22	13,203,573.73
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	72,608,171.75	221,436,648.4 9	116,498,861.56	141,259,221.19
存货	五、6	165,602,259.6 8	39,718,801.25	130,119,356.01	23,937,870.92
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	9,552,181.74	45,386.73	7,283,961.26	
流动资产合计		958,007,039.0 1	564,999,762.4 3	582,769,503.91	300,606,777.45
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	179,315,265.0 0	142,815,265.0 0	116,060,000.00	82,560,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
设定受益计划净资产					

合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：鸿博股份有限公司

会合 01 表
币种：人民币
元

项 目	附注	年末余额		年初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	330,000,000.00	180,000,000.00	167,500,000.00	132,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	109,261,684.98	98,861,684.98	35,143,038.38	20,143,038.38
应付账款	五、19	181,931,293.29	22,328,826.38	163,432,713.56	30,150,567.42
预收款项	五、20	30,090,105.09	27,900,246.94	29,469,772.60	581,884.30
应付职工薪酬	五、21	18,867,574.69	2,807,268.49	9,967,726.11	2,575,697.49
应交税费	五、22	31,830,497.93	6,954,007.25	6,207,733.06	5,854,768.59
应付利息	五、23	458,780.07	177,258.33		
应付股利					
其他应付款	五、24	179,019,480.13	294,026,647.72	42,643,865.03	65,489,713.74
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	14,190,583.34			
其他流动负债					
流动负债合计		895,649,999.52	633,055,940.09	454,364,848.74	257,295,669.92
非流动负债：					
长期借款	五、26	70,952,916.83			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					

长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债	五、 27	20,383,623.96			
递延收益	五、 28	11,481,085.65		3,166,272.98	
递延所得税负债	五、 15	631,486.64			
其他非流动负债					
非流动负债合计		103,449,113.0 8		3,166,272.98	
负债合计		999,099,112.6 0	633,055,940.0 9	457,531,121.72	257,295,669.92
股东（或所有者）权益：					
股本	五、 29	298,186,000.0 0	298,186,000.0 0	298,186,000.00	298,186,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、 30	334,340,738.2 0	335,816,646.9 8	334,340,738.20	335,816,646.98
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、 31	39,327,736.65	38,098,918.25	35,550,913.34	34,322,094.94
一般风险准备					
未分配利润	五、 32	199,202,457.7 5	199,239,163.7 7	193,805,760.64	165,247,753.98
归属于母公司股东权益合计		871,056,932.6 0	871,340,729.0 0	861,883,412.18	833,572,495.90
少数股东权益		175,652,668.4 0		46,340,566.59	
所有者权益合计		1,046,709,601. 00	871,340,729.0 0	908,223,978.77	833,572,495.90
负债和所有者权益总计		2,045,808,713. 60	1,504,396,669. 09	1,365,755,100.4 9	1,090,868,165.8 2

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责
人：

合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：鸿博股份有限公司

会合 02 表
币种：人
民币元

项 目	附注	本年金额		上 年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	660,716,146.75	152,819,818.24	863,512,984.42	214,963,044.99
减：营业成本	五、33	501,528,210.42	110,292,397.07	658,516,279.95	129,728,569.57
营业税金及附加	五、34	3,936,517.12	1,364,704.12	5,569,573.12	1,913,251.06
销售费用	五、35	57,624,442.38	22,832,466.93	51,528,674.13	15,676,075.43
管理费用	五、36	113,391,393.91	41,271,956.80	99,526,431.37	40,304,417.07
财务费用	五、37	14,559,008.44	9,507,123.55	10,556,920.37	7,906,472.35
资产减值损失	五、38	6,275,292.63	-580,505.18	15,135,595.60	2,767,716.72
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-” 号填列)	五、39	45,520,265.00	63,919,662.35		11,281,564.08
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以 “-”号填列)		8,921,546.85	32,051,337.30	22,679,509.88	27,948,106.87
加：营业外收入	五、40	9,561,764.45	7,247,180.00	12,541,707.50	11,209,842.49
其中：非流动资产 处置利得		274,242.00	237,066.15	36,717.90	15,439.90
减：营业外支出	五、41	260,790.79	14,276.75	1,299,052.49	391,366.89
其中：非流动资产 处置损失		13,702.91	5,051.92	407,497.89	253,734.97
三、利润总额(亏损总 额以“-”号填列)		18,222,520.51	39,284,240.55	33,922,164.89	38,766,582.47
减：所得税费用	五、42	1,261,646.15	1,516,007.45	-2,520,946.34	3,822,313.77
四、净利润(净亏损以		16,960,874.36	37,768,233.10	36,443,111.23	34,944,268.70

“-”号填列)					
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		9,173,520.42	37,768,233.10	27,673,025.40	34,944,268.70
少数股东损益		7,787,353.94		8,770,085.83	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
3、其他					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子					

交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
8、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		16,960,874.36	37,768,233.10	36,443,111.23	34,944,268.70
归属于母公司股东的综合收益总额		9,173,520.42	37,768,233.10	27,673,025.40	34,944,268.70
归属于少数股东的综合收益总额		7,787,353.94		8,770,085.83	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.0308		0.0928	
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：鸿博股份有限公司

会合 03 表
币种：人民
币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		798,562,732.69	241,291,360.75	954,493,478.08	198,667,701.41
收到的税费返还		3,622,274.00	3,669,434.00	6,188,226.16	5,312,031.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	32,117,422.84	228,311,895.03	2,499,473.24	10,105,009.99
经营活动现金流入小计		834,302,429.53	473,272,689.78	963,181,177.48	214,084,742.72
购买商品、接受劳务支付的现金		443,428,034.17	114,285,318.92	644,958,816.50	134,394,906.74
支付给职工以及为职工支付的现金		149,788,296.67	41,672,210.15	137,145,211.75	37,389,743.91
支付的各项税费		51,829,971.06	13,532,522.59	67,524,924.79	23,131,912.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	88,604,068.19	127,947,073.56	92,714,405.09	46,064,411.81
经营活动现金流出小计		733,650,370.09	297,437,125.22	942,343,358.13	240,980,975.30
经营活动产生的现金流量净额		100,652,059.44	175,835,564.56	20,837,819.35	-26,896,232.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		80,765,000.00	80,800,941.92		
取得投资收益收到的现金		4,500,000.00			11,281,564.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,671,278.30	1,206,000.00	1,331,979.03	570,693.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				3,933,316.28	
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	54,240,123.46			
投资活动现金流入小计		141,176,401.76	82,006,941.92	5,265,295.31	11,852,257.26
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,061,903.71	8,136,477.78	69,342,260.06	23,988,572.16
投资支付的现金		103,000,000.00	212,713,105.37		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	51,236,894.63	51,236,894.63		
投资活动现金流出小计		190,298,798.34	272,086,477.78	69,342,260.06	23,988,572.16
投资活动产生的现金流量净额		-49,122,396.58	-190,079,535.86	-64,076,964.75	-12,136,314.90
三、筹资活动产生的现金流量：					

吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		508,000,000.00	418,000,000.00	167,500,000.00	132,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	201,500,000.00	6,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		709,500,000.00	424,500,000.00	167,500,000.00	132,500,000.00
偿还债务支付的现金		345,500,000.00	274,100,000.00	82,500,000.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,711,841.86	9,721,576.67	26,571,174.69	18,472,743.27
其中：子公司支付少数股东的现金股利		7,248,970.29		7,621,818.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	98,600,000.00			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		466,811,841.86	283,821,576.67	109,071,174.69	85,972,743.27
筹资活动产生的现金流量净额		242,688,158.14	140,678,423.33	58,428,825.31	46,527,256.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,043.14	44,021.89	2,093.03	2,092.63
五、现金及现金等价物净增加额		294,261,864.14	126,478,473.92	15,191,772.94	7,496,801.88
加：期初现金及现金等价物余额		127,654,594.35	52,892,066.31	112,462,821.41	45,395,264.43
六、期末现金及现金等价物余额		421,916,458.49	179,370,540.23	127,654,594.35	52,892,066.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益
变动表

2015 年度

会合 04 表

编制单位：鸿博股份有限公司

币种：人民币元

项 目	本 年 金 额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东（或所有者）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、上年年末余额	298,186,000.00				334,340,738.20				35,550,913.34		193,805,760.64	46,340,566.59	908,223,978.77
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、本年初余额	298,186,000.00				334,340,738.20				35,550,913.34		193,805,760.64	46,340,566.59	908,223,978.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,776,823.31		5,396,697.11	129,312,101.81	138,485,622.23
（一）综合收益总额											9,173,520.42	7,787,353.94	16,960,874.36
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												128,773,718.16	128,773,718.16
1. 股东投入的普通股												128,773,718.16	128,773,718.16
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,776,823.31		-3,776,823.31	-7,248,970.29	-7,248,970.29
1. 提取盈余公积									3,776,823.31		-3,776,823.31		
2. 提取一般风险准备													
2. 对股东（或所有者）的分配												-7,248,970.29	-7,248,970.29



Grant Thornton

致

3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本 (或资本)													
2. 盈余公积转增股本 (或资本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用 (以负号填列)													
(六) 其他													
四、本年年末余额	298,186,000.00				334,340,738.20				39,327,736.65		199,202,457.75	175,652,668.40	1,046,709,601.00

合并股东权益
变动表 (续)
2015 年度

会合 04 表

编制单位: 鸿博股份有限公司

币种: 人民币元

上年金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东 (或所有者) 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、上年年末余额	298,186,000.00				334,340,738.20				32,056,486.47		180,063,672.11	45,192,298.86	889,839,195.64
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、本年初余额	298,186,000.00				334,340,738.20				32,056,486.47		180,063,672.11	45,192,298.86	889,839,195.64



致

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,494,426.87		13,742,088.53	1,148,267.73	18,384,783.13	
（一）综合收益总额										27,673,025.40	8,770,085.83	36,443,111.23	
（二）股东（或所有者）投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,494,426.87		-13,930,936.87	-7,621,818.10	-18,058,328.10	
1. 提取盈余公积								3,494,426.87		-3,494,426.87			
2. 提取一般风险准备													
2. 对股东（或所有者）的分配										-10,436,510.00	-7,621,818.10	-18,058,328.10	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本（或资本）													
2. 盈余公积转增股本（或资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	298,186,000.00							334,340,738.20		35,550,913.34	193,805,760.64	46,340,566.59	908,223,978.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司股东（或所有者）权益变动表

2015年度

会企04表



项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东（或所有 者）权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	298,186,000.00				335,816,646.98				34,322,094.94		165,247,753.98	833,572,495.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	298,186,000.00				335,816,646.98				34,322,094.94		165,247,753.98	833,572,495.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,776,823.31			33,991,409.79	37,768,233.10
（一）综合收益总额											37,768,233.10	37,768,233.10
（二）股东（或所有者）投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,776,823.31			-3,776,823.31	
1. 提取盈余公积								3,776,823.31			-3,776,823.31	
2. 提取一般风险准备												
2. 对股东（或所有者）的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本（或资本）												
2. 盈余公积转增股本（或资本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												



Grant Thornton

致

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用 (以负号填列)												
(六) 其他												
四、本年年末余额	298,186,000.00				335,816,646.98				38,098,918.25		199,239,163.77	871,340,729.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公司股东权益变动表 (续)

2015 年度

会企 04 表

编制单位: 鸿博股份有限公司

币种: 人民币元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东 (或所有者) 权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	298,186,000.00				335,816,646.98				30,827,668.07		144,234,422.15	809,064,737.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	298,186,000.00				335,816,646.98				30,827,668.07		144,234,422.15	809,064,737.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,494,426.87			21,013,331.83	24,507,758.70
(一) 综合收益总额											34,944,268.70	34,944,268.70
(二) 股东 (或所有者) 投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,494,426.87			-13,930,936.87	-10,436,510.00
1. 提取盈余公积								3,494,426.87			-3,494,426.87	

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

鸿博股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由福建鸿博印刷有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2014年4月17日取得福建省工商行政管理局换发的注册号为350000100013868的《企业法人营业执照》。公司由有限公司变更为股份有限公司时总股本为6,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币6,000万元。

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

根据2009年第一次临时股东大会决议，公司以总股本8,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股，每股面值为人民币1.00元，增加注册资本人民币5,600.00万元，变更后本公司注册资本（股本）为人民币13,600.00万元。

根据2010年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]671号文批复，2011年本公司采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股（A股）2,094万股，每股面值1元，发行后公司注册资本变更为人民币15,694.00万元。

根据2011年度股东大会决议，公司以总股本15,694.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增9股，每股面值为人民币1.00元，增加注册资本人民币14,124.60万元，变更后注册资本增至人民币29,818.60万元。

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

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

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）属于印刷企业，本公司于2002年经福建省民政厅认定为福利企业。本集团的许可经营范围为：出版物(含内部书刊印刷)、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷（含票证、票据印刷）；磁卡、智能卡的研制与加工；热敏纸、UV油墨、印刷设备、电子产品的销售；皮革证件、铜铝牌匾和不干胶的印刷；对外贸易；对金融业、文化、体育和娱乐业的投资；网络技术开发与服务；文化创意设计与服务；物联网技术开发与服务；网上贸易代理；互联网游戏出版服务、网络（手机）游戏服务；动漫游戏软件开发、游戏电子出版物服务。报告期内本集团的主要经营活动为：1、彩票热敏纸票证产品、普通税务发票、证书证件等票证产品的生产销售；2、包装装潢品、办公用纸等产品生产销售、3、彩票代购、新彩种开发及技术维护；4、智能标签、金融IC卡、社保卡等RFID智能标签制作和物联网技术服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十三次会议于2016年3月28日批准。

2、合并财务报表范围

本集团2015年度纳入合并财务报表范围的子公司9家，孙公司3家。各家子公司、孙公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”披露。本集团2015年度合并财务报表范围较上年度相比减少2家，增加3家，变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运

用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将年末余额大于 200 万元的应收账款、年末余额大于 50 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金、押金与预收款性质及合并报表范围核算单位的应收款项	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在途物资、周转材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位

各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

（5）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术和计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工

工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本集团销售收入确认的具体方法如下：

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

（2）本集团作为承租人

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

28、重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，本集团无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、6、3
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、12.5

各主体所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%	税收优惠说明
鸿博股份有限公司	15	说明 1
无锡双龙信息纸有限公司	25	说明 4
重庆市鸿海印务有限公司	15	说明 2
鸿博昊天科技有限公司	25	
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	25	
福州港龙贸易有限公司	25	
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	12.5	说明 3
福建鸿博致远信息科技有限公司	0	说明 5
广州彩创网络技术有限公司	15	说明 1
北京科信盛彩投资有限公司	25	
四川鸿海印务有限公司	15	说明 2
北京昊天国彩印刷有限公司	25	
北京中科彩技术有限公司	15	说明 1

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠

本公司为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2007〕92号）的规定，报告期本公司享受增值税优惠政策为按照实际安置残疾人的人数，实行限额即征即退增值税。按照规定每位残疾人年度最高退税额为35,000元/人。

（2）所得税优惠

说明 1：根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本集团母公司鸿博股份有限公司于2014年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GR201435000129”高新技术企业证书，于2014年至2016年企业所得税按15%的税率征收；孙公司北京中科彩技术有限公司于2013年被认定为高新技术企业，并取得编号为“GF201311000282”高新技术企业证书，于2013年至2015年企业所得税按15%的税率征收；子公司广州彩创网络技术有限公司2014年被认定为高新技术企业，证书编号：GR201444001390，于2014年至2016年企业所得税按15%的税率征收。

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

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

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

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

说明 5：子公司福建鸿博致远信息科技有限公司符合《鼓励软件产业和集成电路产业若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定软件企业，证书编号：闽R-2012-0008，自赢利年度起所得税享受两免三减半税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			20,317.07			14,954.40
人民币			20,317.07			14,954.40
美元						
银行存款:			421,896,141.42			127,639,639.95
人民币			421,622,025.17			127,072,194.02
美元	42,211.71	6.4936	274,105.96	92,733.31	6.1190	567,435.12
欧元	1.45	7.0894	10.29	1.45	7.4556	10.81
其他货币资金:			90,254,170.12			29,202,502.60
人民币			89,676,239.72			28,657,911.60
美元	89,000.00	6.4936	577,930.40	89,000.00	6.1190	544,591.00
合计			512,170,628.61			156,857,096.95

说明：年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金、不可撤销信用证保证金存款。本集团在编制现金流量表时不将其作为现金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	1,933,009.64	1,152,954.00

(1) 期末本集团已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,214,735.98	

注：已背书或贴现未到期的应收票据，如出票人出现支付风险，公司将承担连带责任。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	198,963,106.92	97.58	11,609,500.04	5.84	187,353,606.88
组合小计	198,963,106.92	97.58	11,609,500.04	5.84	187,353,606.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,931,747.70	2.42	4,299,147.70	87.17	632,600.00
合计	203,894,854.62	100.00	15,908,647.74	7.80	187,986,206.88

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	170,981,588.87	100.00	10,578,468.96	6.19	160,403,119.91
组合小计	170,981,588.87	100.00	10,578,468.96	6.19	160,403,119.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	170,981,588.87	100.00	10,578,468.96	6.19	160,403,119.91

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	187,519,916.78	94.25	9,375,995.78	5.00	178,143,921.00
1至2年	3,035,318.49	1.53	303,531.84	10.00	2,731,786.65
2至3年	7,980,295.63	4.01	1,596,059.13	20.00	6,384,236.50
3至4年	122,351.65	0.06	61,175.83	50.00	61,175.82
4至5年	162,434.57	0.08	129,947.66	80.00	32,486.91

5年以上	142,789.80	0.07	142,789.80	100.00
合计	198,963,106.92	100.00	11,609,500.04	5.84 187,353,606.88

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	139,255,301.83	81.44	6,962,765.61	5.00	132,292,536.22
1至2年	30,921,374.51	18.08	3,092,137.44	10.00	27,829,237.07
2至3年	200,873.78	0.12	40,174.76	20.00	160,699.02
3至4年	180,544.37	0.11	90,272.19	50.00	90,272.18
4至5年	151,877.10	0.09	121,501.68	80.00	30,375.42
5年以上	271,617.28	0.16	271,617.28	100.00	
合计	170,981,588.87	100.00	10,578,468.96	6.19	160,403,119.91

(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 2,565,997.66 元、无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	323,358.07

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
客户A	61,750,783.88	30.29	3,087,539.19
客户B	15,840,000.00	7.77	792,000.00
客户C	8,587,179.20	4.21	429,358.96
客户D	5,849,072.30	2.87	292,453.62
客户E	5,514,000.00	2.70	275,700.00
合计	97,541,035.38	47.84	4,877,051.77

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,917,089.43	72.56	5,241,665.86	50.15
1至2年	234,757.09	2.88	2,331,708.50	22.30
2至3年	503,312.09	6.17	785,405.10	7.51
3年以上	1,499,422.10	18.39	2,095,374.76	20.04
合计	8,154,580.71	100.00	10,454,154.22	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京博大开拓热力有限公司	864,820.60	10.61
上海汉宏纸业公司	825,136.19	10.12
国网北京市电力公司	595,399.00	7.30
广州市明森机电设备有限公司	510,000.00	6.25
中国天津海关	354,537.94	4.35
合计	3,149,893.73	38.63

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,683,242.97	28.38	13,142,639.08	51.17	12,540,603.89
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	33,672,845.20	37.20	4,750,208.46	14.11	28,922,636.74
资产状态组合	31,144,931.12	34.41			31,144,931.12
组合小计	64,817,776.32	71.62	4,750,208.46	7.33	60,067,567.86

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,500.00	0.01	7,500.00	100.00	
合计	90,508,519.29	100.00	17,900,347.54	19.78	72,608,171.75

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	38,643,384.24	28.77	14,093,234.72	36.47	24,550,149.52
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	60,235,189.80	44.85	3,723,126.34	6.18	56,512,063.46
资产状态组合	35,436,648.58	26.38			35,436,648.58
组合小计	95,671,838.38	71.23	3,723,126.34	3.89	91,948,712.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	134,315,222.62	100.00	17,816,361.06	13.26	116,498,861.56

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京国彩印刷有限公司	25,683,242.97	13,142,639.08	51.17	涉及诉讼

说明：本集团全资子公司鸿博昊天科技有限公司（以下简称“鸿博昊天”）、全资孙公司北京昊天国彩印刷有限公司（以下简称“昊天国彩”）起诉北京国彩印刷有限公司（以下简称“北京国彩”）租赁合同纠纷一案，根据终审判决结果，计提坏账准备金额。案件诉讼情况详见“十一、承诺及或有事项”之2（3）。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	23,319,868.84	69.25	1,165,993.44	5.00	22,153,875.40
1至2年	2,395,348.12	7.11	239,534.81	10.00	2,155,813.31
2至3年	3,862,297.75	11.47	772,459.55	20.00	3,089,838.20

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3至4年	2,404,162.19	7.14	1,202,081.10	50.00	1,202,081.09
4至5年	1,605,143.70	4.77	1,284,114.96	80.00	321,028.74
5年以上	86,024.60	0.26	86,024.60	100.00	
合计	33,672,845.20	100.00	4,750,208.46	14.11	28,922,636.74

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	53,332,366.06	88.54	2,666,618.31	5.00	50,665,747.75
1至2年	3,483,937.82	5.78	348,393.79	10.00	3,135,544.03
2至3年	3,353,292.72	5.57	646,658.54	20.00	2,706,634.18
3至4年	275.00	0.01	137.50	50.00	137.50
4至5年	20,000.00	0.03	16,000.00	80.00	4,000.00
5年以上	45,318.20	0.07	45,318.20	100.00	0.00
合计	60,235,189.80	100.00	3,723,126.34	6.18	56,512,063.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,292,234.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款及额度款	43,100,497.51	99,937,482.12
备用金	7,670,126.02	2,423,036.85
保证金及押金	29,558,771.88	13,874,990.14
其他	10,179,123.88	18,079,713.51
合计	90,508,519.29	134,315,222.62

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京国彩印刷有限公司	往来款项	25,683,242.97	2-3年	28.38	13,142,639.08

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖北省福利彩票中心	额度款	5,184,237.49	1年以内	5.73	259,211.87
深圳市世纪彩讯科技有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内 400万， 1-2年 100万	5.52	
北京启思睿德文科技有限公司	额度款	4,598,375.70	1年以内	5.08	229,918.79
无锡市国土资源局滨湖分局	土地保证金	4,010,000.00	1-2年	4.43	
合计	--	44,475,856.16		49.14	13,631,769.74

(5) 应收政府补助情况

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
财政部	促进残疾人就业税收优惠	3,667,632.79	1年以内	详见说明

说明：本公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2007〕92号）的规定，报告期本公司享受增值税优惠政策为按照实际安置残疾人的人数，实行限额即征即退增值税。按照规定每位残疾人年度最高退税额为 35,000 元/人。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,512,403.54		61,512,403.54	37,004,769.44		37,004,769.44
在途物资	333,017.09		333,017.09			
周转材料	1,074,325.09		1,074,325.09	925,795.44		925,795.44
在产品	15,476,472.55		15,476,472.55	11,419,705.91		11,419,705.91
发出商品	30,786,849.85	1,033,570.97	29,753,278.88	14,587,162.76		14,587,162.76
库存商品	68,484,477.79	11,031,715.26	57,452,762.53	71,457,736.30	5,275,813.84	66,181,922.46
合计	177,667,545.91	12,065,286.23	165,602,259.68	135,395,169.85	5,275,813.84	130,119,356.01

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	其他	转回或转销	其他
发出商品		1,033,570.97			1,033,570.97
库存商品	5,275,813.84	3,811,199.60	6,093,831.65	4,149,129.83	11,031,715.26
合计	5,275,813.84	4,844,770.57	6,093,831.65	4,149,129.83	12,065,286.23

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	账面价值与可变现净值孰低	
库存商品	账面价值与可变现净值孰低	销售或处置
合计		

说明：本期其他增加的产成品存货跌价 6,093,831.65 元系本期收购孙公司北京中科彩技术有限公司（以下简称中科彩公司）2015年12月31日产成品应计提存货跌价准备金额。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	9,448,404.04	7,283,961.26
预缴所得税	45,386.73	
其他	58,390.97	
合计	9,552,181.74	7,283,961.26

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	179,315,265.00		179,315,265.00	116,060,000.00		116,060,000.00
其中：按成本计	179,315,265.00		179,315,265.00	116,060,000.00		116,060,000.00
量						
合计	179,315,265.00		179,315,265.00	116,060,000.00		116,060,000.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都农村商业银行股份有限公司	82,560,000.00		39,744,735.00	42,815,265.00
厦门翔安民生村镇银行股份有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
四川融圣投资管理股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
泸州多成供应链管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
四川天益泰贸易有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00
中证信用增进股份有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	116,060,000.00	103,000,000.00	39,744,735.00	179,315,265.00

(续)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		
成都农村商业银行股份有限公司				0.30	
厦门翔安民生村镇银行股份有限公司				5.00	
四川融圣投资管理股份有限公司				10.71	4,500,000.00
泸州多成供应链管理有限公司				10.00	
四川天益泰贸易有限责任公司				10.00	
中证信用增进股份有限公司				2.44	
合计				--	

说明：本公司于报告期内与广州劲荣投资有限公司签署《股份转让协议》，根据协议定价，本公司将持有的成都农村商业银行股份有限公司（以下简称成都农商行）2,785股以2.90元/股的价格转让，转让价款共计人民币8,076.50万元。此次转让之后，公司仍持有成都农商行3,000万股，在成都农商行持股比例为0.30%。

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,511,223.39	4,511,223.39
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,511,223.39	4,511,223.39
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	770,709.62	770,709.62
2.本期增加金额	206,761.92	206,761.92
(1) 计提或摊销	206,761.92	206,761.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	977,471.54	977,471.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,533,751.85	3,533,751.85
2.期初账面价值	3,740,513.77	3,740,513.77

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	258,174,506.22	416,111,673.23	14,744,610.17	16,198,170.47	705,228,960.09
2.本期增加金额	53,014,049.85	231,037,945.68	851,822.97	6,269,647.79	291,173,466.29
(1) 购置	43,500.00	19,646,373.90	347,122.97	681,383.90	20,718,380.77
(2) 在建工程转	52,970,549.85	842,479.56			53,813,029.41
(3) 企业合并增		210,549,092.22	504,700.00	5,588,263.89	216,642,056.11
3.本期减少金额		1,928,277.80	849,521.00	261,310.00	3,039,108.80

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废		1,928,277.80	849,521.00	231,983.00	3,009,781.80
(2) 其他减少				29,327.00	29,327.00
4.期末余额	311,188,556.07	645,221,341.11	14,746,912.14	22,206,508.26	993,363,317.58
二、累计折旧					
1.期初余额	42,247,210.97	138,668,764.14	10,798,459.25	8,306,343.71	200,020,778.07
2.本期增加金额	8,761,853.94	114,273,896.44	1,921,424.18	6,239,845.04	131,197,019.60
(1) 计提	8,761,853.94	25,707,560.04	1,467,194.02	2,168,804.80	38,105,412.80
(2) 其他增加					
(3) 企业合并增加		88,566,336.40	454,230.16	4,071,040.24	93,091,606.80
3.本期减少金额	1,140,130.24	758,480.95	201,977.40	2,100,588.59	
(1) 处置或报废		1,140,130.24	758,480.95	185,725.85	2,084,337.04
(2) 其他减少				16,251.55	16,251.55
4.期末余额	51,009,064.91	251,802,530.34	11,961,402.48	14,344,211.35	329,117,209.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	260,179,491.16	393,418,810.77	2,785,509.66	7,862,296.91	664,246,108.50
2.期初账面价值	215,927,295.25	277,442,909.09	3,946,150.92	7,891,826.76	505,208,182.02

说明：

① 期末，本集团固定资产抵押情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
机器设备-新厂印刷生产线	84,305,097.27	1,334,830.71		82,970,266.56	借款抵押
机器设备-Kodak喷墨系统	5,975,243.95	47,304.01		5,927,939.94	借款抵押
机器设备-视检系统	1,209,883.18	9,578.24		1,200,304.94	借款抵押
机器设备-折页机	1,979,223.43	15,668.85		1,963,554.58	借款抵押
机器设备-塑封包装机	1,767,068.96	13,989.30		1,753,079.66	借款抵押

合计	95,236,516.79	1,421,371.11	93,815,145.68
----	---------------	--------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-北京电子标签生产中心	30,922,527.91	正在办理结算
房屋建筑物-北京数字化精品印刷中心	46,911,794.13	正在办理结算
房屋建筑物-北京研发楼	48,323,568.94	正在办理结算
房屋建筑物-北京实验楼	22,044,459.50	正在办理结算
房屋建筑物-四川厂房、办公科研楼	32,361,757.82	正在办理中

(3) 鸿博昊天公司两套高斯牌八色卷筒纸商业胶印机年末账面净值（不含税）合计 48,269,831.02 元系作为与北京国彩公司的诉讼的保全担保物，案件诉讼情况详见“十一、承诺及或有事项”之 2（3）。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
全自动智能标签生产线项目	1,410,256.45		1,410,256.45	6,452,991.52		6,452,991.52
高档商业票据印刷生产线及北京数字化印刷基地建设项	397,976.35		397,976.35	37,815,015.39		37,815,015.39
无锡双龙厂房及办公楼建设	3,499,991.20		3,499,991.20	36,330.10		36,330.10
官腰机				4,410,256.44		4,410,256.44
EMV 个人化发卡系统	256,410.25		256,410.25			
山拓激光机	98,290.60		98,290.60			
中科彩新厂房分书机及其他设备	5,133,949.99		5,133,949.99			
合计	10,796,874.84		10,796,874.84	48,714,593.45		48,714,593.45

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
全自动智能标签生产线项目	6,452,991.52		5,042,735.07		1,410,256.45
高档商业票据印刷生产线及北京数字化印刷基地建设项目	37,815,015.39	16,395,990.37	53,813,029.41		397,976.35
无锡双龙厂房及办公楼建设	36,330.10	3,463,661.10			3,499,991.20
官腰机	4,410,256.44	1,102,564.12	5,512,820.56		
合计	48,714,593.45	20,962,215.59	64,368,585.04		5,308,224.00

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
全自动智能标签生产线项目	49,800,000.00	87.56	99.20	募集资金、自筹
高档商业票据印刷生产线及北京数字化印刷基地建设项目	375,000,000.00	86.45	90.45	募集资金、自筹
无锡双龙厂房及办公楼建设	25,000,000.00	28.85	28.85	自筹
官腰机	5,512,820.51	100.00	100.00	自筹
合计	455,312,820.51	--	--	--

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

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	61,415,755.25	4,702,410.59	416,635.05	66,534,800.89
2.本期增加金额		144,898.86	1,811,911.60	1,956,810.46
(1) 购置		144,898.86	90,032.26	234,931.12

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 企业合并增加			1,721,879.34	1,721,879.34
3.本期减少金额	472,219.00			472,219.00
(1) 处置				
(2) 其他减少	472,219.00			472,219.00
4.期末余额	60,943,536.25	4,847,309.45	2,228,546.65	68,019,392.35
二、累计摊销				
1.期初余额	3,046,895.67	1,366,359.92	242,736.20	4,655,991.79
2.本期增加金额	1,218,414.15	955,945.28	1,719,641.34	3,894,000.77
(1) 计提	1,218,414.15	955,945.28	64,787.13	2,239,146.56
(2) 企业合并增加			1,654,854.21	1,654,854.21
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,265,309.82	2,322,305.20	1,962,377.54	8,549,992.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	56,678,226.43	2,525,004.25	266,169.11	59,469,399.79
2.期初账面价值	58,368,859.58	3,336,050.67	173,898.85	61,878,809.10

说明：

期末，无形资产不存在抵押情况。

期末，无形资产不存在减值准备的情况。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
四川鸿海土地使用权	14,931,066.11	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

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	减值准备
无锡双龙信息纸有限公司	17,790,965.08			17,790,965.08	
广州彩创网络技术有限公司	1,937,437.40			1,937,437.40	

北京科信盛彩投资有限公司		63,321,353.13	63,321,353.13
合计	19,728,402.48	63,321,353.13	83,049,755.61

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据过往表现及其对市场发展的预期编制预计未来5年内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为5.32%（上期：5.41%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

14、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	本期摊销	其他减少	
固定资产改良费	736,918.34		42,060,952.85	547,395.38		42,250,475.81
车间装修费	705,412.36			508,908.84		196,503.52
办公室装修	453,184.60	252,579.00		259,873.20		445,890.40
车间地坪漆工程款	244,611.12			86,333.28		158,277.84
土地营运费摊销	2,413,125.00			233,864.00	817,837.95	1,361,423.05
其他		28,000.00		5,444.46		22,555.54
合计	4,553,251.42	280,579.00	42,060,952.85	1,641,819.16	817,837.95	44,435,126.16

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	45,882,814.82	9,233,873.29	33,480,304.74	7,365,945.12
可抵扣亏损	109,918,951.80	24,985,266.15	60,927,345.69	14,242,904.16
递延收益	11,481,085.65	2,870,271.42	3,166,272.98	791,568.25
经营租赁应付款	4,492,204.20	673,830.63		
预提退货准备金	20,383,623.96	3,057,543.59		
内部交易未实现损益			2,805,707.23	701,426.81

小计	192,158,680.43	40,820,785.08	100,379,630.64	23,101,844.34
	期末数		期初数	
项目	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
递延所得税负债：				
固定资产折旧年限差异产生的递延所得税负债	4,209,910.93	631,486.64		

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备、工程款	2,134,607.76	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	150,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	180,000,000.00	132,500,000.00
合计	330,000,000.00	167,500,000.00

说明：

(1) 本集团保证借款为本公司鸿博股份为全资子公司重庆鸿海印务有限公司（以下简称重庆鸿海）提供担保的短期借款 4,000 万元，本公司鸿博股份为全资子公司鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司（以下简称数据网络）提供担保的短期借款 10,000 万元，本公司鸿博股份为非全资子公司无锡双龙信息纸有限公司（以下简称无锡双龙）提供担保的短期借款 1,000 万元。具体担保合同事项详见附注十一、2、（1）集团内公司互相担保形成的或有负债及其财务影响。

18、应付票据

种类	期末数	期初数
信用证	75,000,000.00	
银行承兑汇票	34,261,684.98	35,143,038.38
合计	109,261,684.98	35,143,038.38

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	153,540,675.94	116,777,513.73
工程款	22,985,375.05	31,426,081.88
设备款	3,951,523.16	994,117.95
其他	1,453,719.14	14,235,000.00
合计	181,931,293.29	163,432,713.56

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中铁建工集团有限公司	20,200,000.00	未结算

20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	30,090,105.09	29,469,772.60

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期增加	企业合并增加		
短期薪酬	9,967,726.11	139,048,877.44	8,402,824.61	139,209,728.70	18,209,699.46
离职后福利-设定提存计划		10,281,820.91	366,400.35	10,281,820.91	366,400.35
辞退福利		559,039.48		267,564.60	291,474.88
合计	9,967,726.11	149,889,737.83	8,769,224.96	149,759,114.21	18,867,574.69

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期增加	企业合并增加		
工资、奖金、津贴和补贴	9,819,494.73	125,738,836.79	3,260,788.54	125,906,767.71	12,912,352.35
职工福利费		4,230,103.54		4,230,103.54	
职工福利及奖励基金			4,580,823.77		4,580,823.77

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社会保险费		6,413,370.36	176,558.56	6,413,370.36	176,558.56
其中：1. 医疗保险费		5,563,014.53	161,787.36	5,563,014.53	161,787.36
2. 工伤保险费		499,450.13	4,028.41	499,450.13	4,028.41
3. 生育保险费		350,905.70	10,742.79	350,905.70	10,742.79
住房公积金		2,191,695.50	301,639.55	2,191,695.50	301,639.55
工会经费和职工教育经费	148,231.38	466,453.05	83,014.19	459,373.39	238,325.23
其他短期薪酬		8,418.20		8,418.20	
合计	9,967,726.11	139,048,877.44	8,402,824.61	139,209,728.70	18,209,699.46

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期增加	企业合并增加		
离职后福利	10,281,820.91	366,400.35		10,281,820.91	366,400.35
其中：1. 基本养老保险费	9,659,951.44	351,706.60		9,659,951.44	351,706.60
2. 失业保险费	621,869.47	14,693.75		621,869.47	14,693.75
合计	10,281,820.91	366,400.35		10,281,820.91	366,400.35

(3) 辞退福利

说明：本集团本期辞退福利系支付劝退人员赔偿金。

22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	18,720,961.12	
企业所得税	11,080,556.68	4,410,926.01
个人所得税	574,132.67	274,476.68
城市维护建设税	652,548.70	678,407.90
教育费附加	469,678.86	490,040.03
其他税种	332,619.90	353,882.44
合计	31,830,497.93	6,207,733.06

23、应付利息

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	160,688.41
短期借款应付利息	298,091.66
合计	458,780.07

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金	120,000.00	101,000.00
质保金	20,000.00	19,000.00
代扣员工个人社保	175,133.89	181,943.22
预提租赁费及物业费、水电费	11,902,339.88	695,591.66
往来及额度款	6,961,102.69	39,855,614.47
股东借款	96,400,000.00	
员工持股计划收款	6,500,000.00	
中科彩应返还未分配利润	54,940,034.07	
其他	2,000,869.60	1,790,715.68
合计	179,019,480.13	42,643,865.03

说明：

（1）期末员工持股计划收款 6,500,000.00 元，是本公司根据《鸿博股份有限公司第一期员工持股计划》及其修订计划收取的员工自筹资金，详见本附注“十二资产负债表日后事项 2、员工持股计划”披露。

（2）期末中科彩应返还未分配利润应返还利润金额 54,940,034.07 元，是本公司本期收购北京科信盛彩投资有限公司约定对北京科信盛彩投资有限公司（含中科彩公司）2014 年度及之前实现的经具有证券从业资格会计师事务所审计确认的未分配利润归属原股东所有，应返还原股东利润金额。事项详见本附注“六、合并范围变动 1、非同一控制下企业合并”披露。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,190,583.34	

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

抵押借款	14,190,583.34
------	---------------

26、长期借款

项目	期末数	利率区间
抵押借款	85,143,500.17	
小计	85,143,500.17	
减：一年内到期的长期借款	14,190,583.34	
合计	70,952,916.83	

说明：公司与交通银行签订长期结算合同，将公司的部分固定资产抵押，截至2015年12月31日抵押固定资产账面价值为93,815,145.68元。

27、预计负债

项目	期末数	期初数
退货准备金	20,383,623.96	

说明：预计负债期末余额系中科彩公司根据销售合同预提的退货准备金余额。中科彩公司依据历史经验数据模型测算应计提的退货准备金，2015年1-6月按照月收入的2.50%，2015年7-12月按照月收入的2.00%预提每月的退货准备金。发生退货时，按照退货销售收入的51.00%冲销预提退货准备金，待彩票完全销毁时再冲销剩余的49.00%。

28、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	3,166,272.98	8,926,715.35	611,902.68	11,481,085.65

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
进口设备贴息	3,166,272.98		372,502.68		2,793,770.30	与资产相关
无锡市滨湖区马山街道办事处物联网应用师范项目配套扶持资金		8,926,715.35	239,400.00		8,687,315.35	与资产相关
合计	3,166,272.98	8,926,715.35	611,902.68		11,481,085.65	

说明：递延收益相关的政府补助文件及摊销方法详见附注五、40。

29、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,818.60						29,818.60

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	334,340,738.20			334,340,738.20

说明：本年度资本公积未发生变动。

31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,550,913.34	3,776,823.31		39,327,736.65

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

32、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	193,805,760.64	180,063,672.11	--
调整后期初未分配利润	193,805,760.64	180,063,672.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,173,520.42	27,673,025.40	--
减：提取法定盈余公积	3,776,823.31	3,494,426.87	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		10,436,510.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	199,202,457.75	193,805,760.64	

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	658,230,810.48	500,531,186.56	861,311,359.14	656,654,922.21
其他业务	2,485,336.27	997,023.86	2,201,625.28	1,861,357.74

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
票证产品	474,044,405.09	345,758,934.47	482,232,549.69	328,776,843.74
包装办公用纸	90,158,996.22	82,706,291.53	65,850,266.77	63,049,949.47
代销费及其他	94,027,409.17	72,065,960.56	313,228,542.68	264,828,129.00
合 计	658,230,810.48	500,531,186.56	861,311,359.14	656,654,922.21

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	190,199,923.91	171,464,094.34	312,195,074.92	236,324,034.79
东北地区	22,034,148.99	16,741,382.34	50,358,790.94	42,371,231.49
华东地区	224,515,871.49	144,763,522.52	231,660,405.33	160,596,986.62
华中地区	46,821,553.44	34,754,061.35	61,416,975.16	52,500,397.14
华南地区	32,554,900.17	24,522,274.23	103,292,763.80	85,234,637.77
西南地区	105,470,531.96	87,786,877.47	74,711,314.16	62,958,861.08
西北地区	35,644,006.35	20,149,379.58	27,020,215.14	16,583,095.46
其他（含出	989,874.17	349,594.71	655,819.69	85,677.86
合 计	658,230,810.48	500,531,186.54	861,311,359.14	656,654,922.21

34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	29,642.99	43,563.52
城市维护建设税	2,270,147.77	3,198,256.44
教育费附加	1,636,726.36	2,327,753.16

合计	3,936,517.12	5,569,573.12
-----------	---------------------	---------------------

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,537,577.34	20,212,251.55
运杂费	14,244,978.02	11,992,841.50
业务费	5,471,074.19	5,261,282.46
其他	4,029,961.28	3,886,504.24
差旅费	3,649,957.96	3,273,167.67
办公费用	1,872,223.79	695,047.34
推广费	1,517,761.49	4,128,651.62
中介咨询费	843,698.20	299,577.70
租赁费	584,784.50	556,332.60
中标服务费	476,311.50	104,991.75
信息技术服务费	396,114.11	1,118,025.70
合计	57,624,442.38	51,528,674.13

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,100,698.20	48,764,886.61
研发费用（注）	24,023,804.82	12,390,548.03
折旧与摊销费	9,794,829.59	13,603,190.98
审计咨询费	5,107,079.75	1,332,242.44
租赁费	4,132,627.57	3,573,865.85
办公费	3,730,730.37	2,867,777.62
库存商品报废	2,821,528.05	
修理检测费	2,632,056.27	1,335,952.50
汽车费用	2,600,080.49	3,125,570.88
差旅费	2,585,460.92	2,585,518.89
业务费	2,514,371.06	2,915,319.08

税费	2,297,516.99	2,634,367.14
水电费	1,487,816.64	903,540.29
电信费	674,113.92	677,374.99
其他	3,259,598.75	313,486.10
保险费	275,141.72	611,870.25
原材料盘亏	183,788.00	1,081,105.94
运费	153,612.80	352,267.16
开办费广告宣传费	16,538.00	457,546.62
合计	113,391,393.91	99,526,431.37

注：母公司研发费用本期发生额为 10,994,015.37 元。

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,822,658.77	8,512,846.59
减：利息收入	1,167,464.22	1,003,623.71
信用证贴息	2,816,483.33	695,138.89
汇兑损益	-44,043.14	156,080.84
手续费及其他	1,131,373.70	2,196,477.76
合计	14,559,008.44	10,556,920.37

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	1,430,522.06	9,859,781.76
(2) 存货跌价损失	4,844,770.57	5,275,813.84
合计	6,275,292.63	15,135,595.60

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,020,265.00	
合计	45,520,265.00	

40、营业外收入

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	274,242.00	36,717.90	274,242.00
其中：固定资产处置利得	274,242.00	36,717.90	274,242.00
无形资产处置利得			
增值税退税款	5,384,753.08	6,167,051.82	
政府补助	3,677,319.57	6,241,850.92	3,677,319.57
其他	225,449.80	96,086.86	225,449.80
合 计	9,561,764.45	12,541,707.50	4,177,011.37

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2015年福建省知识产权优势企业"奖励经费	120,000.00		与收益相关	注 1
2015年国家科技支撑计划课题专项经费	130,000.00		与收益相关	注 2
2015年国家科技支撑计划课题预算拨款	400,000.00		与收益相关	注 3
2015年度福建省印刷企业转型升级扶持资金	200,000.00		与收益相关	注 4
福建省残疾人劳动就业服务中心扶残助残奖励费	197,858.00		与收益相关	注 5
2015年省专利技术实施与产业化项目计划与经费	120,000.00		与收益相关	注 6
2015年仓山区第二批科技计划项目	110,000.00		与收益相关	注 7
广州市天河区财政局基于移动互联网终端的无纸化购彩平台补助	600,000.00		与收益相关	注 8
天河区财政局补助	300,000.00	150,000.00	与收益相关	注 9

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

泸州市纳溪区就业服务管理局	220,342.00		与收益相关	注 10
2014年民营经济发展专项资金	105,000.00		与收益相关	注 11
绿色印刷 2015年上半年奖励款	107,996.00		与收益相关	注 12
昊天科技进口设备贴息	372,502.68	372,502.68	与资产相关	注 13
无锡双龙发展扶持资金	239,400.00		与资产相关	注 14
个税手续费返还	101,393.16		与收益相关	
其他专利奖励	92,000.00	30,230.00	与收益相关	
跨媒体项目递延收益转入		3,864,485.57	与资产相关	
房产税、土地使用税即征即退奖		955,100.00	与收益相关	
其他政府补助	260,827.73	869,532.67	与收益相关	
合 计	3,677,319.57	6,241,850.92		

说明：

（1）主要政府补助情况

注 1：根据《福州市知识产权局关于下达"2015年福建省知识产权优势企业"奖励经费及有关工作的通知》（榕知(2015)44号），本报告期内鸿博股份收到福州市财政局发放的 2015年福建省知识产权优势企业"奖励经费 12 万元。

注 2：根据《科技部关于预拨 2015 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》（国科发资(2015)35号），本报告期内鸿博股份收到科学技术部条财司发放的专项经费 13 万元。

注 3：根据《科技部关于下达 2015 年国家科技支撑计划课题预算拨款的通知》（国科发资(2015)122号），本报告期内鸿博股份收到科学技术部资源配置和管理司拨款 40 万元。

注 4: 根据《福建省新闻出版广电局关于拨付 2015 年度福建省印刷企业转型升级扶持资金的通知》（闽新广(2015)602 号），本报告期内鸿博股份收到福州市文化新闻出版局发放的扶持资金 20 万元。

注 5: 本报告期内鸿博股份收到福建省残疾人劳动就业服务中心扶残助残奖励费 197,858.00 元。

注 6: 本报告期内鸿博股份“二维码多重加密防伪印刷方法专利技术的产业化运用研究”项目收到福州市仓山区财政局发放的奖励经费 12 万元。

注 7: 根据《关于下达 2015 年仓山区第二批科技计划项目的通知》（仓科(2015)19 号），本报告期内鸿博股份收到福州市仓山区财政局发放的项目经费 11 万元。

注 8: 本报告期内，广州彩创项目“基于移动互联网终端的无纸化购彩平台”收到广州市天河区财政局经费 60 万元。

注 9: 本报告期内，广州彩创收到 2015 年度科技计划财政补贴款项 30 万元。

注 10: 本报告期内，四川鸿海收到泸州市纳溪区就业服务管理局发放的岗前技能鉴定补贴 13,350.00 元，岗前技能补贴 105,910.00 元，稳岗补贴 101,082.00 元，合计 220,342.00 元。

注 11: 根据《关于拨付 2014 年民营经济发展专项资金的通知》（长经信发[2015]67 号），本报告期内重庆鸿海收到专项资金 10.50 万元。

注 12: 本报告期内，昊天科技收到绿色印刷 2015 年上半年奖励款 107,996.00 元。

注 13: 根据《财政部、商务部以财企【2012】142 号印发《进口贴息资金管理暂行办法》》，鸿博昊天科技有限公司收到进口设备贴息 3,725,027.00 元，对应设备 2013 年 6 月份开始使用，本期摊销 372,502.68 元。

注 14: 根据《锡太旅委纪（2014）4 号》，本报告期内无锡双龙收到无锡市滨湖区马山街道办事处和无锡市滨湖区财政局发放土地使用权补偿金及配套设施补助合计 8,926,715.35 元补助款，按对应土地摊销期限 50 年，本期摊销 239,400.00 元。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	13,702.91	407,497.89	13,702.91
其中：固定资产处置损失	13,702.91	407,497.89	13,702.91
对外捐赠	119,700.00	143,764.15	119,700.00
其他	127,387.88	747,790.45	127,387.88
合计	260,790.79	1,299,052.49	260,790.79

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,665,573.88	15,633,445.33
递延所得税费用	-12,403,927.73	-18,154,391.67
合计	1,261,646.15	-2,520,946.34

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	18,222,520.51
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,733,378.08
某些子公司适用不同税率的影响	-1,157,202.07
对以前期间当期所得税的调整	244,651.23
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,591,189.74
不可抵扣的成本、费用和损失	2,654,660.41
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-835,409.20
其他	-787,242.55
所得税费用	1,261,646.15

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,250,557.55	1,003,623.71
营业外收入-政府奖励款等其他收现	3,290,866.69	1,495,849.53
其他往来款	13,627,666.12	

汇票保证金收回	13,948,332.48	
合计	32,117,422.84	2,499,473.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	33,032,076.84	31,289,600.43
管理费用	55,158,675.53	33,430,435.70
其他	293,615.82	2,351,446.62
其他往来款		14,454,816.89
支付的汇票、信用证等保证金		10,296,550.85
捐赠赞助、罚款等	119,700.00	891,554.60
合计	88,604,068.19	92,714,405.09

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
无锡双龙收到与资产相关的政府补助	8,926,715.35	
收购子公司科信盛彩收到的现金净额	45,313,408.11	
合计	54,240,123.46	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购科信盛彩多支付的投资款	50,486,894.63	
收购科信盛彩公司支付的费用	750,000.00	
合计	51,236,894.63	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证借款	95,000,000.00	
股东尤丽娟借款	100,000,000.00	
员工持股计划收到资金	6,500,000.00	
合计	201,500,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东尤丽娟借款	3,600,000.00	
支付信用证保证金	75,000,000.00	
归还信用证借款	20,000,000.00	
合计	98,600,000.00	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,960,874.36	36,443,111.23
加：资产减值准备	6,275,292.63	15,135,595.60
固定资产折旧、投资性房地产折旧	38,312,174.72	42,755,300.72
无形资产摊销	2,239,146.56	1,512,738.81
长期待摊费用摊销	1,641,819.16	1,272,937.24
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)	-260,539.09	370,779.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,716,920.09	8,514,939.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,520,265.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,403,927.73	-18,154,391.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,948,086.34	-20,390,279.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	83,386,831.64	-100,017,804.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,644,354.24	53,394,892.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,652,059.44	20,837,819.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	421,916,458.49	127,654,594.35
减：现金的期初余额	127,654,594.35	112,462,821.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	294,261,864.14	15,191,772.94

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

项目	2015年度
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	13,503,815.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京科信盛彩投资有限公司	112,713,105.37
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：北京科信盛彩投资有限公司	158,026,513.48
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等	
其中：北京科信盛彩投资有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-45,313,408.11

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：广州鸿博文化传播有限公司	5,440.56
北京青禾阳光文化传播有限公司	30,501.36
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：广州鸿博文化传播有限公司	5,440.56
北京青禾阳光文化传播有限公司	30,501.36
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：广州鸿博文化传播有限公司	

北京青禾阳光文化传播有限公司

处置子公司收到的现金净额

说明：

子公司广州鸿博文化传播有限公司于2014年12月2日召开股东会决议解散，于2015年2月16日核准注销；本公司之子公司北京青禾阳光文化传播有限公司于2015年2月12日召开股东会决议解散，于2015年9月15日核准注销。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	20,317.07	14,954.40
可随时用于支付的银行存款	421,896,141.42	127,639,639.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	421,916,458.49	127,654,594.35

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,254,170.12	保证金
固定资产	93,815,145.68	抵押借款
固定资产	48,269,831.02	诉讼财产保全担保
合计	232,339,146.82	

说明：使用权受到限制货币资金性质内容详见附注五、1货币资金，所有权受到限制的固定资产性质内容详见附注五、11固定资产。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	131,211.71	6.4936	852,036.36
欧元	1.45	7.0894	10.29

六、合并范围的变动

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

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
北京科信盛彩投资有限公司	2015年12月25日	112,713,105.37	100.00	购买

续

被购买方名称	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
北京科信盛彩投资有限公司	2015年12月25日	完成工商变更	—	—

说明：本公司于2015年11月17日召开第三届董事会第十二次会议以及2015年12月3日召开的2015年第五次临时股东大会审议通过了《关于收购北京科信盛彩投资有限公司》，于2015年12月25日完成了北京科信盛彩投资有限公司（以下简称科信盛彩）的工商变更登记手续。

(2) 合并成本及商誉

项目	科信盛彩公司
合并成本：	
现金	112,713,105.37
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	112,713,105.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,391,752.24
商誉	63,321,353.13

说明：

（1）合并成本的确定

根据本公司与科信盛彩原股东天津华科创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称天津华科）、新疆通泰股权投资有限公司合伙企业（以下简称新疆通泰）签订的《北京科信盛彩投资有限公司股权转让协议书》《北京科信盛彩投资有限公司股权转让补充协议书》（以下简称“股权转让协议书并补充协议”），本公司以现金收购科信盛彩原股东天津华科持有的80.00%股权，新疆通泰持有的20.00%的股权，并间接持有科信盛彩持有的中科彩公司51.00%的股权。

“股权转让协议书并补充协议”约定转让价款为人民币20,400万元，并约定了中科彩公司业绩承诺条款，原股东天津华科、新疆通泰承诺，中科彩公司2015年实现的经具有证券从业资格会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币3,800万元。若中科彩公司业绩承诺未实现，原股东天津华科、新疆通泰将按照其在科信盛彩的持股比例以现金方式向本公司补偿，补偿计算方式根据“股权转让协议书并补充协议”约定方式计算。

另外，“股权转让协议书并补充协议”约定就中科彩公司外方股东对科信盛彩公司收取的彩票游戏产品技术服务费事项进行补偿，由原股东天津华科、新疆通泰将按照其在科信盛彩的持股比例以现金方式向本公司补偿，补偿计算方式根据“股权转让协议书并补充协议”约定方式计算。

截止报告日，中科彩公司财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同审字（2016）第351FC0102号审计报告验证，其扣除非经常性损益后的净利润为24,681,313.95元，未达到“股权转让协议书并补充协议”中业绩承诺，按照“股权转让协议书并补充协议”约定计算方式算出原股东天津华科、新疆通泰应补偿金额71,500,314.58元；按照“股权转让协议书并补充协议”约定计算方式算出中科彩公司外方股东对科信盛彩公司收取的彩票游戏产品技术服务费事项原股东天津华科、新疆通泰应补偿金额19,786,580.05元；合计原股东天津华科、新疆通泰应补偿本公司鸿博股份金额91,286,894.63元，即本公司收购科信盛彩公司成本为112,713,105.37元。

（2）“股权转让协议书并补充协议”约定科信盛彩（含中科彩公司）2014年度及之前实现的经具有证券从业资格会计师事务所审计确认的未分配利润归属科信盛彩原股东天津华科、新疆通泰享有，科信盛彩（含中科彩公司）2015年度实现的经致同会计师事务所确认的净利润归属本公司享有。科信盛彩2015年度财务报表业经致同会计师事务所出具编号为致同审字（2016）第351FC0103号审计报告验证，科信盛彩（含中科彩公司）2015年度实现的经致同会计师事务所确认的归属于公司的净利润为19,390,308.43元，即，本次收购合并取得的可辨认净资产公允价值份额49,391,752.24元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	科信盛彩	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	261,608,766.21	261,608,766.21
非流动资产	176,127,390.29	176,127,390.29
其中：固定资产	123,550,449.31	123,550,449.31
其中：长期待摊费用	42,060,952.85	42,060,952.85
流动负债	167,602,658.67	167,602,658.67
非流动负债	91,968,027.43	91,968,027.43
净资产	178,165,470.40	178,165,470.40
减：少数股东权益	128,773,718.16	128,773,718.16
合并取得的净资产	49,391,752.24	49,391,752.24

说明：科信盛彩 2015 年度财务报表业经致同会计师事务所出具编号为致同审字（2016）第 351FC0103 号审计报告验证。

2、其他

本公司报告期内新设子公司深圳青石软件有限公司，法定代表人为苏凤娇，由本公司持有股权 100%，截至报告日未投入注册资本，公司无经济业务发生。

本期清算注销全资子公司广州鸿博文化传播有限公司和子公司北京青禾阳光文化传播有限公司导致合并范围减少。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州港龙贸易有限 公司	福州	福州	贸易行业	100.00		投资设立
鸿博（福建）数据 网络科技股份有限 公司	福州	福州	服务业	100.00		投资设立

福建鸿博致远信息科技有限公司	福州	福州	服务业	100.00	投资设立
鸿博昊天科技有限公司	北京	北京	印刷业	100.00	投资设立
钻研（北京）国际文化传媒有限公司	北京	北京	服务业	100.00	投资设立
重庆市鸿海印务有限公司	重庆	重庆	印刷业	100.00	同一控制下企业合并
无锡双龙信息纸有限公司	无锡	无锡	印刷业	60.00	非同一控制下企业合并
广州彩创网络技术有限公司	广州	广州	服务业	75.00	非同一控制下企业合并
北京科信盛彩投资有限公司	北京	北京	服务业	100.00	非同一控制下企业合并
深圳青石软件有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

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
无锡双龙信息纸有限公司	40.00	8,226,993.28	7,248,970.29	33,876,804.52
广州彩创网络技术有限公司	25.00	-439,639.14		13,002,145.72

(3) 重要的非全资孙公司

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
北京中科彩技术有限公司	49.00	注 1	注 1	注 1

注 1: 孙公司中科彩公司系本集团于 2015 年 12 月 25 日收购全资子公司科信盛彩从而间接持有其 51.00% 股权达到控制的非全资孙公司, 该公司 2015 年度损益均不归属于本集团, 利润表不纳入本集团财务报表范围。

(4) 重要非全资子公司、全资孙公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无锡双龙信息纸有限公司	75,877,575.09	46,689,251.08	122,566,826.17	29,187,499.49	8,687,315.35	37,874,814.84
广州彩创网络技术有限公司	53,635,481.58	873,253.38	54,508,734.96	2,500,152.04		2,500,152.04
北京中科彩技术有限公司 (孙公司)	261,591,236.08	176,127,390.29	437,718,626.37	139,904,204.37	91,968,027.43	231,872,231.80

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡双龙信息纸有限公司	58,876,072.25	44,980,088.34	103,856,160.59	21,609,206.73		21,609,206.73
广州彩创网络技术有限公司	56,017,739.37	774,099.37	56,791,838.74	3,024,698.48		3,024,698.48
北京中科彩技术有限公司 (孙公司)	213,227,108.61	202,060,212.31	415,287,320.92	61,018,835.84	89,601,155.25	150,619,991.09

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡双龙信息纸有限公司	133,971,672.71	20,567,483.19	20,567,483.19	2,094,362.10
广州彩创网络技术有限公司	16,053,732.94	-1,758,557.34	-1,758,557.34	-3,206,176.00
北京中科彩技术有限公司 (孙公司)	228,445,667.67	38,900,063.93	38,900,063.93	27,730,467.46

续(3):

子公司名称	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
无锡双龙信息纸有限公司	130,905,388.04	20,136,028.58	20,136,028.58	41,583,073.32
广州彩创网络技术有限公司	65,795,242.41	2,620,836.72	2,620,836.72	1,834,818.15
北京中科彩技术有限公司 (孙公司)	271,256,623.45	74,013,907.51	74,013,907.51	110,410,487.37

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、可供出售金融资产、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付

票据、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、产期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 47.68%（2014年：54.99%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 15.15%（2014年：40.76%）。

（2）流动性风险

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

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币14,610.00万元（2014年12月31日：人民币23,839.99万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	330,000,000.00			330,000,000.00
应付票据	109,261,684.98			109,261,684.98
应付账款	181,931,293.29			181,931,293.29
预收款项	30,090,105.09			30,090,105.09
应付职工薪酬	18,867,574.69			18,867,574.69
应交税费	31,830,497.93			31,830,497.93
其他应付款	179,019,480.13			179,019,480.13
一年内到期的非流动负债	14,190,583.34			14,190,583.34
长期借款	14,190,583.34	56,762,333.49		70,952,916.83
预计负债		20,383,623.96		20,383,623.96
金融负债和或有负债合计	909,381,802.79	77,145,957.45		986,527,760.24

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				

短期借款	167,500,000.00		167,500,000.00
应付票据	35,143,038.38		35,143,038.38
应付账款	138,983,028.26	24,449,685.30	163,432,713.56
预收款项	29,469,772.60		29,469,772.60
应付职工薪酬	9,967,726.11		9,967,726.11
应交税费	6,207,733.06		6,207,733.06
其他应付款	42,643,865.03		42,643,865.03
金融负债和或有负债合计	429,915,163.44	24,449,685.30	454,364,848.74

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本集团的资产负债率为48.84%（2014年12月31日：33.50%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

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

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	持有本公司股权比例
尤丽娟	股东	18.95%
尤玉仙	股东	15.21%
尤友岳	股东	5.20%
尤雪仙	股东	2.15%
尤友鸾	股东	2.01%
章棉桃	股东	0.65%

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

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
福州界点科技服务有限公司	受同一实际控制人控制
福建开新贸易有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博光电科技有限公司	受同一实际控制人控制
广州联存医药科技有限公司	受同一实际控制人控制
福建鸿博房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
福建开新贸易有限公司	采购工程设备	55.32	256.09
福州界点科技服务有限公司	采购无形资产		10.90
福建鸿博光电科技有限公司	采购商品	4.09	2.37

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
福州界点科技服务有限公司	销售货物		0.18
广州联存医药科技有限公司	销售货物	0.36	2.02
福建鸿博房地产开发有限公司	销售货物	12.87	10.37
福建鸿博光电科技有限公司	销售货物	29.45	

(2) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
----	-----------	-----------

关键管理人员薪酬	503.41	508.66
----------	--------	--------

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数（万元）		期初数（万元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州联存医药科技有限公司			1.53	0.07
应收账款	福建鸿博房地产开发有限公司	3.31	0.17	1.80	0.90
应收账款	福建鸿博光电科技有限公司	34.41	1.72		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数（万元）	期初数（万元）
应付账款	福建开新贸易有限公司		6.09
其他应付款	尤丽娟	9,640.00	

说明：本集团与关联方其他往来属于无息临时性借款，无资金占用费。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

本集团非全资孙公司中科彩公司经营性租赁房屋建筑物，租赁期限自2014年7月至2022年12月，至资产负债表日止，在现有合同条件下，2016年、2017年预计将支付的租金分别为1,116.24万元、1,199.95万元，预计以后年度应支付租金将不低于2017年度应支付的租金金额。

（2）其他承诺事项

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

公司将按协议中规定的公式计算收购正栋厂所持无锡双龙40%股权的价格。

除存在上述承诺事项外，截至2015年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）集团内公司互相担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
无锡双龙信息纸有限公司	连带责任担保	1000万元	签订正式协议起一年
重庆市鸿海印务有限公司	连带责任担保	4000万元	签订正式协议起一年
鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司	连带责任担保	10000万元	签订正式协议起一年

（2）股东或高管股权质押

截至2015年12月31日，本集团股东或高管持有本集团股权质押情况：

序号	证券账户号码	证券账户名称	持股总数（股）	冻结股数（股）	股份性质	冻结类型	质权人名称	冻结日期	解冻日期
1	132405553	吕建华	18,620	18,620	①	司法	淄博市淄川区人民法院	2012/12/7	2016/5/29
2	100680687	杜军	3,500	2,200	①	质押	海通证券股份有限公司	2014/12/18	---
3	100680687	杜军	3,500	900	①	质押	海通证券股份有限公司	2014/12/30	---
4	137506415	张忠	18,400	18,400	①	司法	保定市新市区人民法院	2015/5/14	2016/4/12
5	126384475	尤玉仙	34,060,500	18,000,000	②	质押	中信证券股份有限公司	2015/6/18	---
6	126384475	尤玉仙	34,060,500	1,350,000	②	质押	中信证券股份有限公司	2015/6/30	---
7	126344505	章棉桃	1,938,000	1,300,000	①	质押	平安银行股份有限公司福州分行	2015/6/30	---
8	126384475	尤玉仙	34,060,500	1,350,000	②	质押	中信证券股份有限公司	2015/7/2	---
9	126384475	尤玉仙	34,060,500	2,400,000	②	质押	中信证券股份有限公司	2015/7/6	---
10	126384475	尤玉仙	34,060,500	2,400,000	②	质押	中信证券股份有限公司	2015/7/6	---
11	126384475	尤玉仙	34,060,500	3,000,000	②	质押	陈松兴	2015/11/26	2016/2/3

12	126384475	尤玉 仙	34,060,500	1,600,000	②	质 押	张恩君	2015/12/18	2016/1/18
----	-----------	---------	------------	-----------	---	--------	-----	------------	-----------

注：股份性质：①无限售流通股②高管锁定股

（3）诉讼事项

本公司全资子公司鸿博昊天科技有限公司（以下简称“鸿博昊天”）、全资孙公司北京昊天国彩印刷有限公司（以下简称“昊天国彩”）起诉北京国彩印刷有限公司（以下简称“北京国彩”）租赁合同纠纷一案，案件已于2015年1月30日一审判决生效。根据一审判决结果，本公司共可收回款项29,675,754.85元，本期已收回1,400.00万元，期后收回500万元。

2013年12月16日，根据鸿博昊天、昊天国彩的财产保全申请，并提供鸿博昊天名下的高斯牌八色卷筒纸商业胶印机二套作为财产保全担保，北京市通州区人民法院作出民事裁定书【（2013）通民初字第16156号】，查封北京国彩名下使用权证号为京通国用（2001出）字第104号及京通国用（2004出）字第051号的土地使用权，案件已由北京市通州区人民法院（2015）通民初字第15455号民事判决于2015年1月30日一审判决生效，根据一审判决结果，本公司共可收回款项29,675,754.85元。本报告期内北京国彩偿还1,400万元，并就北京市通州区人民法院（2015）通民初字第15455号民事判决向北京市第三中级人民法院提起上诉，2015年12月31日取得【（2015）三中民终字第16544号】判决书，维持原判。

（4）截至2015年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（1）拟非公开发行股票事项

本公司于2015年11月17日召开了第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于2015年非公开发行股票方案的议案》，于2016年1月29日召开第三届董事会2016年第一次临时会议审议通过了《关于调整公司本次非公开发行A股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行A股股票预案（修订稿）的议案》、《关于公司本次非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）的议案》。拟非公开发行不超过4,050万股，面值1元，发行价格不低于定价基准日（2015年11月18日）前二十个交易日公司股票均价的百分之九十（即不低于19.42元/股）的普通股。

非公开发行对象为包括公司实际控制人尤友岳先生在内的不超过10名特定对象。除公司实际控制人尤友岳先生之外，其他发行对象须为符合中国证监会规定的投资者，包括证券投资基金管理公司（以其管理的2只以上基金认购的，视为一个发行对象）、证券公司、财务公司、资产管理公司、保险机构、信托投资公司（以其自有资金）、QFII、主承销商自主推荐的具有较高定价能力和长期投资意

向的机构投资者，以及符合中国证监会规定其他法人、自然人或者其他合法投资组织；具体发行对象将在本次非公开发行申请获得中国证监会的核准文件后，由董事会和保荐人（主承销商）根据发行对象申购报价情况，按照价格优先原则确定。本次发行的股票全部采用现金认购方式，其中公司实际控制人尤友岳先生拟以不低于人民币 5,000 万元现金认购本次发行的股票。

本次非公开发行完成后，尤友岳先生认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让，其他发行对象认购的股份自本次发行结束之日起十二个月内不得转让。本次非公开发行股票募集资金总额不超过 78,360 万元，在扣除发行费用后将分别用于投资以下项目：

序号	项目	投资总额（万元）	拟利用募集资金（万元）
1	收购无锡双龙信息纸有限公司40%股权并增资用于“彩票物联网智能化管理及应用项目”	44,501.00	44,501.00
(1)	收购无锡双龙信息纸有限公司40%股权	4,098.00	4,098.00
(2)	彩票物联网智能化管理及应用项目	40,403.00	40,403.00
2	电子彩票研发中心项目	10,459.00	10,459.00
3	补充流动资金	23,400.00	23,400.00
合计		78,360.00	78,360.00

2016年3月23日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本集团非公开发行A股股票的申请进行了审核。根据审核结果，本次非公开发行A股股票的申请获得审核通过。

（2）员工持股计划

本公司分别于2015年08月05日召开的第三届董事会第九次会议以及2015年08月24日召开的2015年第三次临时股东大会审议通过了《鸿博股份有限公司第一期员工持股计划》及其摘要，于2015年12月30日召开的第三届董事会2015年第八次临时会议审议通过了《关于修订公司第一期员工持股计划的议案》。

本次员工持股计划拟筹集资金总额不超过 2,000 万元，资金来源为员工合法薪酬、自筹资金、大股东借款及其他合法合规方式等如：（1）公司员工的自筹资金；

（2）实际控制人借款。公司实际控制人尤丽娟女士拟以其自有资金向员工持股计划参加对象提供借款支持，借款期限为员工持股计划的存续期。单个员工必须认购 1 万元的整数倍份额，且最低认购金额为 1 万元（即 1 万份），但任一持有人所持有本员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的 1%。且本员工持股计划份额所对应股票总数累计不超过公司股本总额的 10%；员工持

股计划持有的股票总数不包括员工在公司首次公开发行股票上市前获得的股份、通过二级市场自行购买的股份。

本员工持股计划成立后委托兴证证券资产管理有限公司设立兴证资管鑫众-鸿博1号定向资产管理计划，受托管理本员工持股计划的全部委托资产。兴证资管鑫众-鸿博1号定向资产管理计划以二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让）等法律法规许可的方式取得并持有标的股票。股东大会通过本员工持股计划后6个月内，兴证资管鑫众-鸿博1号定向资产管理计划通过二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让）等法律法规许可的方式完成标的股票的购买。

本员工持股计划的存续期为24个月，自本员工持股计划成立之日起算，本员工持股计划的存续期届满后自行终止。本员工持股计划的锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至鑫众-鸿博1号定向计划名下之日起算，本员工持股计划的存续期届满后自行终止。

截至报告日，员工持股计划实施进展情况：2016年1月20日，公司第一期员工持股计划通过深圳证券交易所二级市场已买入公司股票1,003,319股，占公司已发行总股本的0.34%，购买金额19,593,471.96元，成交均价为19.53元/股。根据《鸿博股份有限公司第一期员工持股计划（修正案）》，第一期员工持股计划已完成股票购买，锁定期12个月，自2016年1月21日起算。

（3）股东或高管股权质押

因合同履行完毕，尤玉仙女士于2016年1月18日将其原质押给个人的本公司股份160万股高管锁定股（占公司总股本的0.54%）办理了解除质押手续。

2016年2月1日，尤玉仙女士将其持有的本公司股份445万股无限售流通股（占公司总股本的1.49%）质押给日信证券有限责任公司，用于个人融资，质押期限为2016年2月1日至2017年1月26日。

因合同履行完毕，尤玉仙女士于2016年2月3日将其原质押给个人的本公司股份300万股高管锁定股（占公司总股本的1.01%）办理了解除质押手续。

2016年3月2日，尤友鸾先生将其持有的本公司股份400万股高管锁定股（占公司总股本的1.34%）质押给日信证券有限责任公司，用于个人融资，质押期限为2016年3月2日至2017年2月24日。

2016年3月11日，尤玉仙女士将其持有的本公司股份290万股无限售流通股（占公司总股本的0.97%）质押给日信证券有限责任公司，用于个人融资，质押期限为2016年3月11日至2017年3月6日。

（4）诉讼事项

本集团子公司鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司起诉北京启思睿德文科技有限公司合同纠纷一案，于2016年3月15日在北京市海淀区人民法院开庭审理，并定于2016年4月12日第二次开庭审理。目前该案诉讼程序正在进行中，本诉中鸿博（福建）数据网络科技股份有限公司诉讼请求为：A、请求判令北京启思睿德文公司支付拖欠服务费11,440,000.00元及按58,500.00元/日的标准支付违约金（自2015年7月5日起计至欠款实际付清止）；B、请求判令北京启思睿德文公司承担诉讼费（一审诉讼费为68,211.00元）。反诉中北京启思睿德文公司诉讼请求为：A、请求解除《彩票投注推广协议》及其附属的《债权债务协议》；B、请求判令鸿博数据公司退还已收到的服务费5,850,000.00元；（3）请求判令鸿博数据公司承担诉讼费（一审诉讼费68,211.00元）。

（5）截至2016年3月28日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部报告：

本集团2015年度收入主要来自票证、包装装潢品印刷等业务，99.85%的收入来源于中国境内，所有资产均位于中国境内。同时，本集团在内部组织结构和管理要求方面不再对其业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需再对其业务的经营成果进行区分。故本集团无分部信息的相关披露。

截至2015年12月31日，本集团不存在其他应披露未披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91	5.78	29,416,474.63
资产状态组合					
组合小计	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91	5.78	29,416,474.63

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单
 项计提坏账准备的应收
 账款

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

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：销售货物	61,567,487.03	99.52	3,450,826.33	5.60	58,116,660.70
关联方销售	294,882.00	0.48			294,882.00
组合小计	61,862,369.03	100.00	3,450,826.33	5.58	58,411,542.70
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	61,862,369.03	100.00	3,450,826.33	5.58	58,411,542.70

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	30,461,860.59	97.57	1,523,093.03	5.00	28,938,767.56
1至2年	13,257.01	0.04	1,325.70	10.00	11,931.31
2至3年	468,920.47	1.5	93,784.09	20.00	375,136.38
3至4年	117,501.65	0.38	58,750.83	50.00	58,750.82
4至5年	159,442.82	0.51	127,554.26	80.00	31,888.56
5年以上					
合计	31,220,982.54	100.00	1,804,507.91		29,416,474.63

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	

1年以内	60,315,262.71	97.96	3,015,763.14	5%	57,299,499.57
1至2年	682,771.44	1.11	68,277.14	10%	614,494.30
2至3年	121,251.48	0.20	24,250.30	20%	97,001.18
3至4年	171,752.62	0.28	85,876.31	50%	85,876.31
4至5年	98,946.70	0.16	79,157.36	80%	19,789.34
5年以上	177,502.08	0.29	177,502.08	100%	0.00
合计	61,567,487.03	100.00	3,450,826.33	5.60	58,116,660.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 1,646,318.42 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	323,358.07

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户A	15,840,000.00	50.74	792,000.00
客户B	5,849,072.30	18.73	292,453.62
客户C	1,260,920.00	4.04	63,046.00
客户D	1,098,200.00	3.52	54,910.00
客户E	1,022,610.00	3.28	51,130.50
合计	25,070,802.30	80.31	1,253,540.12

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,153,451.11	4.56	1,156,786.60	11.39	8,996,664.51
保证金、押金与预存款性质及合并报表	212,439,983.98	95.44			212,439,983.98
组合小计	222,593,435.09	100.00	1,156,786.60	0.52	221,436,648.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,593,435.09	100.00	1,156,786.60	0.52	221,436,648.49

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,055,389.19	4.27	414,331.43	6.84	5,641,057.76
保证金、押金与预存款性质及合并报表范围核算单位的应收款项	135,618,163.43	95.73			135,618,163.43
组合小计	141,673,552.62	100.00	414,331.43	0.29	141,259,221.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	141,673,552.62	100.00	414,331.43	0.29	141,259,221.19

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,157,445.85	60.64	307,872.29	5.00	5,849,573.56
1至2年	466,131.12	4.59	46,613.11	10.00	419,518.01
2至3年	3,247,960.63	31.99	649,592.13	20.00	2,598,368.50
3至4年	256,543.41	2.53	128,271.71	50.00	128,271.70

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	4,663.70	0.05	3,730.96	80.00	932.74
5年以上	20,706.40	0.20	20,706.40	100.00	
合计	10,153,451.11	100.00	1,156,786.60	11.39	8,996,664.51

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,315,622.67	71.26	215,781.13	5.00	4,099,841.54
1至2年	1,494,855.00	24.69	149,485.50	10.00	1,345,369.50
2至3年	244,636.52	4.04	48,927.30	20.00	195,709.22
3至4年	275.00	0.01	137.50	50.00	137.50
4至5年					
5年以上					
合计	6,055,389.19	100.00	414,331.43	6.84	5,641,057.76

(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 742,455.17 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,309,392.00	4,679,284.00
押金		2,756,894.08
往来款	156,400,591.43	128,181,985.35
其他	57,883,451.66	6,055,389.19
合计	222,593,435.09	141,673,552.62

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
鸿博昊天科技 有限公司	关联方款项	137,028,103.79	1年以内 4,022.84万 元，1-2年 1,680万 元，2-3年 8000万元	61.56	

鸿博股份有限公司
 财务报表附注
 2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津华科创业 投资合伙企业	投资补偿款	40,389,515.70	1年以内	18.14	
新疆通泰股权 投资有限合伙	投资补偿款	10,097,378.93	1年以内	4.54	
四川鸿海印务 有限公司	关联方款项	9,000,000.00	1年以内	4.04	
残疾人退税收 入		3,667,632.79	1年以内	1.65	183,381.64
合计		200,182,631.21		89.93	183,381.64

(5) 应收政府补助情况

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
财政部	促进残疾人就 业税收优惠	3,667,632.79	1年以内	详见说明五、5(5)

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	666,588,672.83		666,588,672.83	568,875,567.46		568,875,567.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市鸿海印务有限公司	128,431,608.54			128,431,608.54
广州鸿博文化传播有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
福州港龙贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
鸿博（福建）数据网络科技 股份有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00
无锡双龙信息纸有限公司	53,285,702.77			53,285,702.77
钻研（北京）国际文化传媒 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
鸿博昊天科技有限公司	299,198,256.15			299,198,256.15
广州彩创网络技术有限公司	38,060,000.00			38,060,000.00
福建鸿博致远信息科技有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京青禾阳光文化传播有限 公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

北京科信盛彩投资有限公司		112,713,105.37		112,713,105.37
合计	568,875,567.46	112,713,105.37	15,000,000.00	666,588,672.83

说明：母公司长期股权投资减少与增加详见附注六、合并范围的变动。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,219,836.76	109,787,634.74	214,118,404.52	128,947,970.02
其他业务	599,981.48	504,762.33	844,640.47	780,599.55

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,373,455.43	11,281,564.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,474,058.08	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	41,020,265.00	
合计	63,919,662.35	11,281,564.08

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	41,280,804.09	详见说明（1）
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,677,319.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,638.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	44,936,485.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,558,725.56	
非经常性损益净额	38,377,760.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	307,683.98	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	38,070,076.04	

说明：

(1) 本报告期内属于非经常性损益的非流动资产处置损益主要为处置固定资产等长期资产损益净额 260,539.09 元，以及处置可供出售金融资产成都农村商业银行股份有限公司股权的损益 41,020,265.00 元。

(2) 作为经常性损益的政府补助明细

项目	涉及金额	原因
增值税退税款	5,384,753.08	详见说明

说明：本集团母公司鸿博股份为福利企业，根据财政部和国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2007〕92号）的规定，报告期本公司享受增值税优惠政策为按照实际安置残疾人的人数，实行限额即征即退增值税。按照规定每位残疾人年度最高退税额为 35,000 元/人，作为经常性损益的政府补助。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0308	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.0969	

司

日

鸿博股份有限公

2016年3月28

