

黄山永新股份有限公司

HUANGSHAN NOVEL CO.,LTD

# 2015 年年度报告



证券代码: 002014

证券简称: 永新股份

披露日期: 2016 年 2 月 3 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人江继忠、主管会计工作负责人及会计机构负责人吴旭峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 325,758,450 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	45
第十节	财务报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	138

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	黄山永新股份有限公司
《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	《黄山永新股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《股权激励计划》	指	《黄山永新股份有限公司 2013-2016 年股票期权激励计划》
河北永新	指	河北永新包装有限公司
广州永新	指	广州永新包装有限公司
永新包装	指	永新股份（黄山）包装有限公司
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	永新股份	股票代码	002014
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	黄山永新股份有限公司		
公司的中文简称	永新股份		
公司的外文名称	HUANGSHAN NOVEL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	NOVEL		
公司的法定代表人	江继忠		
注册地址	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号		
注册地址的邮政编码	245900		
办公地址	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号		
办公地址的邮政编码	245900		
公司网址	<a href="http://www.novel.com.cn">http://www.novel.com.cn</a>		
电子信箱	<a href="mailto:novel@novel.com.cn">novel@novel.com.cn</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方洲	唐永亮
联系地址	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号	安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号
电话	0559-3517878	0559-3514242
传真	0559-3516357	0559-3516357
电子信箱	<a href="mailto:7878@novel.com.cn">7878@novel.com.cn</a>	<a href="mailto:zqtz@novel.com.cn">zqtz@novel.com.cn</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》
----------------	----------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、安徽省黄山市徽州区徽州东路 188 号证券投资部

#### 四、注册变更情况

适用  不适用

报告期内注册情况无变更。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-20 层
签字会计师姓名	黄亚琼、高平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,783,867,801.24	1,668,452,272.54	6.92%	1,618,458,051.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	178,539,016.85	154,491,070.54	15.57%	176,269,220.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	165,944,063.12	141,257,224.57	17.48%	162,272,307.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	247,696,629.67	187,818,118.43	31.88%	117,520,977.84
基本每股收益（元/股）	0.55	0.47	17.02%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.47	17.02%	0.54
加权平均净资产收益率	11.54%	10.45%	1.09%	12.56%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末

总资产（元）	2,078,267,344.52	1,966,051,220.00	5.71%	1,894,855,554.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,606,368,223.14	1,538,056,589.29	4.44%	1,482,696,705.75

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	406,917,319.44	429,289,647.67	446,923,447.13	500,737,387.00
归属于上市公司股东的净利润	36,302,131.39	42,533,223.60	44,605,251.70	55,098,410.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,129,332.32	39,193,570.31	41,797,753.35	49,823,407.14
经营活动产生的现金流量净额	29,341,516.98	-14,769,696.71	100,641,817.99	132,482,991.41

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	-892,305.18	336,752.37	-1,926,681.86	
计入当期损益的政府补助（与企业	12,222,284.01	12,950,648.04	12,358,172.47	

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)				
委托他人投资或管理资产的损益	3,685,315.06	2,029,931.51	2,658,333.34	
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	-469,786.83			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	520,588.03	599,112.81	3,452,894.28	
减：所得税影响额	2,330,382.28	2,417,572.49	2,481,407.74	
少数股东权益影响额(税后)	140,759.08	265,026.27	64,397.36	
合计	12,594,953.73	13,233,845.97	13,996,913.13	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要生产经营真空镀膜、塑胶彩印复合软包装材料，生产和销售自产的新型药品包装材料、精细化工产品等高新技术产品。公司主打产品为彩印复合软包装材料，主要用于食品、日化、医药等领域，是公司营业收入的主要来源。

经过二三十年的发展，塑料软包装行业已经步入成熟期。目前，由于消费需求增速放缓，行业增速下降；另一方面，由于行业进入门槛低，行业市场竞争日趋激烈。

公司专注塑料软包装行业二十余年，凭借技术积累、产品创新、产业链协同配套以及品牌等核心竞争优势，与下游行业中龙头企业、品牌企业建立了长期稳定的合作关系，不论从规模还是实力上，公司均是国内行业中的领先者。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	年产 16000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目、综合服务楼工程项目等项目设备及厂房转固
在建工程	年产 16000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目、综合服务楼工程项目等项目设备及厂房转固

##### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

#### 三、核心竞争力分析

##### 1、品牌优势

公司作为国内领先的塑料软包装提供商，注重技术创新和服务，为客户提供优秀的产品包装解决方案，被国内大部分快速消费品品牌企业所认同，目前，在日本、东南亚、南美等市场也占有一席之地，“永新”商标为“中国驰名商标”，成为包装行业内的“第一”和“唯一”。

##### 2、产业链完整优势

公司一直积极实施“纵向一体化”发展策略，持续稳健的推进自建或并购延伸产业链，完善配套生产，降低生产成本，避免中间市场价格波动对公司经营的影响，增强公司抗市场风险的能力。

### 3、科技研发优势

截至2015年12月31日，公司共获得授权实用新型专利130项、授权发明专利43项、授权外观设计专利2项。在注重自主研发的同时，公司还积极引进国外的先进包装技术，多项技术分别被评为“国家火炬计划项目”、“国家技术创新计划项目”等，公司被认定为“国家创新型企业”。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年，国内经济增速下滑至6.9%，虽然经济结构调整不乏亮点，但传统制造业继续承压。同时，80后、90后逐渐成为消费主体，消费者的消费观念有所改变，通过便捷的互联网，消费全球化；而随着城乡居民的可支配收入不断提高，消费结构也在悄然升级，已经从物质性消费逐步走向服务型消费，传统零售业增速持续放缓。受消费端的食品、日化大部分子行业增速下滑的影响，塑料软包装行业景气度有所下降。

报告期，公司秉承“稳中求进、健康发展”的基调，以市场为重心，以技改为抓手，积极主动，抢抓机遇，全年实现营业收入178,386.78万元，较去年同期增长6.92%，实现归属于母公司所有者的净利润17,853.90万元，较去年同期增长15.57%。

#### 1、业务拓展情况

2015年，针对消费终端发生的变化，以在公司销售占比超过70%的食品行业为例，食品行业中速冻食品、肉制品增速失速，乳制品增速缓慢，调味品行业相对景气，公司销售侧重点则相应做出改变，在服务好现有成熟客户的基础上，加大了成长较好的新客户群的开发力度，其中有4家合作量达千万级的新客户，为公司稳增长增添动力。

##### 1) 彩印复合包装材料

彩印复合包装材料为公司的主要销售产品，随着公司柔印项目的投产，公司对凹印和柔印技术的掌握和积累，能够为客户提供更好的包装解决方案，也赢得更多客户的认可，2015年，彩印复合包装材料实现营业收入159,172.94万元，同比增长8.18%，其中：柔印复合软包装材料实现营业收入15,421.27万元，占比9.69%。

##### 2) 真空镀铝包装材料及塑料软包装薄膜

由于市场比较成熟，产品差异化不明显，真空镀铝包装材料及塑料软包装薄膜等传统产品毛利率水平比较低，作为配套生产之外，2015年实现营业收入15,077.31万元。

#### 2、项目建设情况

2015年，公司继续积极推进“年产5000吨氧化物镀膜新材料项目”、“年产7200吨多功能包装新材料项目”和“年产13000吨新型功能性包装材料项目”等项目建设，并做好产品与市场对接。项目的顺利实施，有助于丰富产品结构，提升盈利能力，促进公司持续健康发展。

### 3、并购重组情况

报告期，公司通过发行股份购买资产方式，向控股股东黄山永佳（集团）有限公司购买黄山新力油墨科技有限公司100%股权，以整合上下游，延伸产业链。此举将有助于公司更好的整合资源，实现对油墨的源头管控，并通过技术研发，提高对接彩印复合软包装材料生产的效率，提升产品市场竞争力，同时也减少了关联交易。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,783,867,801.24	100%	1,668,452,272.54	100%	6.92%
分行业					
橡胶和塑料制品业	1,742,502,451.61	97.68%	1,626,544,015.31	97.49%	7.13%
其他业务	41,365,349.63	2.32%	41,908,257.23	2.51%	-1.30%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

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						
橡胶和塑料制品业	1,742,502,451.61	1,396,041,897.78	19.88%	7.13%	3.44%	2.86%
分产品						
彩印复合包装材料	1,591,729,368.82	1,250,236,093.51	21.45%	8.18%	4.30%	2.92%
真空镀铝包装材料	36,651,640.08	35,404,815.35	3.40%	-2.48%	1.14%	-3.45%
塑料软包装薄膜	114,121,442.71	110,400,988.92	3.26%	-2.95%	-4.77%	1.85%
分地区						
国内	1,536,170,419.38	1,232,897,209.46	19.74%	3.50%	-0.25%	3.02%

国 外	206,332,032.23	163,144,688.32	20.93%	45.01%	43.55%	0.80%
-----	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下,公司最近 1 年按报告期末口径调整后  
的主营业务数据

适用  不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
彩印复合包装材料	销售量	(吨)	64,061.56	57,146.94	12.10%
	生产量	(吨)	64,185.63	58,195.76	10.29%
	库存量	(吨)	3,567.63	3,443.62	3.60%
真空镀铝包装材料	销售量	(吨)	3,259.1	2,829.68	15.18%
	生产量	(吨)	9,841.88	9,644.58	2.05%
	库存量	(吨)	1,187.45	1,642.51	-27.71%
塑料软包装薄膜	销售量	(吨)	10,833.54	8,901.09	21.71%
	生产量	(吨)	39,828.54	38,218.81	4.21%
	库存量	(吨)	2,114.74	1,763.34	19.93%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
橡胶和塑料制品业	原材料	1,098,260,201.00	78.67%	1,085,271,618.00	80.41%	1.20%
	人工工资	55,149,615.28	3.95%	42,784,616.72	3.17%	28.90%
	制造费用	242,632,081.50	17.38%	221,616,216.86	16.42%	9.48%

说明

人工工资增长主要系员工增加及效益增加公司计提的各项奖金增加所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	367,552,734.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.91%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	104,299,893.90	5.85%
2	客户 2	95,524,579.11	5.35%
3	客户 3	79,948,205.79	4.48%
4	客户 4	55,809,737.78	3.13%
5	客户 5	37,405,272.15	2.10%
合计	--	372,987,688.73	20.91%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	390,952,513.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.49%

公司前 5 名供应商资料

适用  不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	135,293,005.08	11.59%
2	供应商 2	80,685,967.23	6.91%
3	供应商 3	71,883,744.84	6.16%
4	供应商 4	54,273,548.08	4.65%
5	供应商 5	48,816,247.95	4.18%
合计	--	390,952,513.18	33.49%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	81,114,652.07	74,877,214.36	8.33%	
管理费用	86,506,954.97	75,985,741.49	13.85%	主要系为收购黄山新力油墨科技有限公司而发生的中介机构款项增加所致。
财务费用	-11,245,962.52	-7,481,773.89	-50.31%	主要原因是闲置资金理财利息

收入及汇兑收益增加所致。

#### 4、研发投入

适用  不适用

公司一直重视技术研发和产品创新，注重研发投入；坚持以市场为导向，积极推进技术创新工作，开发新产品，推广新技术，切实发挥技术创新在转型升级、调整产品结构、增强核心竞争力方面的作用。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	242	273	-11.36%
研发人员数量占比	11.40%	16.31%	-4.91%
研发投入金额（元）	91,666,975.81	85,013,824.29	7.83%
研发投入占营业收入比例	5.14%	5.10%	0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

近两年专利数情况

适用  不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	34	25	43
实用新型	60	56	130
外观设计	1	1	2
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	本年度核心技术团队或关键技术人员未发生重大变化。		
是否属于科技部认定高新企业	是		

#### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,726,783,206.85	1,713,334,991.57	0.78%
经营活动现金流出小计	1,479,086,577.18	1,525,516,873.14	-3.04%
经营活动产生的现金流量净额	247,696,629.67	187,818,118.43	31.88%
投资活动现金流入小计	212,630,131.04	164,270,612.64	29.44%
投资活动现金流出小计	255,892,030.47	347,036,541.73	-26.26%
投资活动产生的现金流量净额	-43,261,899.43	-182,765,929.09	76.33%

筹资活动现金流出小计	100,227,535.00	108,032,268.60	-7.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-100,227,535.00	-108,032,268.60	7.22%
现金及现金等价物净增加额	106,412,459.06	-104,363,847.49	201.96%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

投资活动产生的现金流净额增加主要系购买短期银行理财产品所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	582,542,809.40	28.03%	473,458,370.95	24.08%	3.95%	主要系报告期内购买短期银行理财产品均到期收回
应收账款	319,488,642.36	15.37%	274,453,855.24	13.96%	1.41%	
存货	230,346,978.95	11.08%	271,633,461.14	13.82%	-2.74%	
固定资产	705,347,812.66	33.94%	536,558,500.55	27.29%	6.65%	设备及厂房等转固
在建工程	25,688,130.40	1.24%	111,346,910.75	5.66%	-4.42%	部分项目设备及厂房等转固

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	投资方式	是否为固	投资项目	本报告期投入	截至报告期末	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末	未达到计划进	披露日期	披露索引
------	------	------	------	--------	--------	------	------	------	--------	--------	------	------

	定资产投资	涉及行业	金额	累计实际投入金额				累计实现的收益	度和预计收益的原因		
年产 13000 吨新型功能性包装材料项目	自建 是	橡胶和塑料制品业	3,759.59	5,183.72	自有资金	43.35%	2,524.70	0.00	不适用	2014-07-03	公告编号: 2014-023
合计	--	--	3,759.59	5,183.72	--	--	2,524.70	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

5、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012	非公开发行	41,500	5,474.01	40,541.47	0	9,000	21.69%	2,408.43	存放于募集资金专户和所属定期账户	958.53
合计	--	41,500	5,474.01	40,541.47	0	9,000	21.69%	2,408.43	--	958.53

**募集资金总体使用情况说明**

公司募集资金使用情况为：2015 年度，公司直接投入募集资金项目 5,474.01 万元；2014 年度，公司直接投入募集资金项目 13,092.53 万元；2013 年度，公司直接投入募集资金项目 14,968.24 万元；2012 年度，公司募集资金使用额为 7,006.69 万元，其中：以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 3,278.54 万元，直接投入募集资金项目 3,728.15 万元。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司累计使用募集资金 40,541.47 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 958.53 万元，募集资金专用账户累计利息收入 1,449.89 万元，募集资金专户 2015 年 12 月 31 日余额合计为 2,408.43 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
---------------	----------------	------------	------------	----------	---------------	-----------------------	---------------	-----------	----------	---------------

承诺投资项目										
1. 年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	是	26,000	19,700	1,119.12	20,637.19	104.76%	2014-12-31	130.38	否	是
2. 年产 10,000 吨新型高阻隔包装材料技改项目	否	8,000	8,000		8,229.05	102.86%	2014-12-31	202.34	否	否
3. 年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目	是	5,000	2,300		2,421.77	105.29%	2014-06-30	31.44	否	是
4. 年产 12,000 吨多功能包装新材料项目	否	2,500	2,500		2,511.33	100.45%	2012-10-31	-204.97	否	否
5. 年产 7,200 吨多功能包装新材料项目	是		4,800	2,718.16	4,833.39	100.70%	2015-03-31	104.45	否	否
6. 年产 5,000 吨氧化物镀膜新材料项目	是		4,200	1,636.72	1,908.74	45.45%	2016-03-31			否
承诺投资项目小计	--	41,500	41,500	5,474	40,541.47	--	--	263.64	--	--
超募资金投向										
合计	--	41,500	41,500	5,474	40,541.47	--	--	263.64	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>(1) “年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目”：①受总体消费需求持续低迷，市场未能有效扩大，客户开发进展不及预期；②投入的资产已开始计提折旧，整个运行成本增加，致使项目效益未达预期。 (2) “年产 10,000 吨新型高阻隔包装材料技改项目”：客户需求低于预期，产能还未能有效释放，致使项目效益未达预期。 (3) “年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”：该项目主要为了强化自我配套能力，满足加嘴类包装产品的差异化市场需求。但由于公司产品结构调整及市场发生变化，市场开发未达到预期，致使项目效益未达预期。 (4) “年产 12,000 吨多功能包装新材料项目”：受石油价格持续下降的影响，产品售价下降幅度大于公司备货材料成本下降幅度，产品盈利能力低于预期，致使项目效益未达预期。 (5) “年产 7,200 吨多功能包装新材料项目”：受经济环境影响，项目进展延缓，目前处于试生产阶段，产能还未能有效释放，致使项目效益未达预期。 (6) “年产 5000 吨氧化物镀膜新材料项目”：该项目未达到计划进度系因主要设备交付安装延期，预计 2016 年 3 月 31 日前能达到预定使用状态。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>由于“年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目”、“年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”当前市场情况不及预期，2014 年 7 月，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，将“年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目”未使用募集资金中的 6,300.00 万元和“年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”未使用募集资金中的 2,700.00 万元作变更，其中：4,800 万元变更用于投资建设“年产 7200 吨多功能包装新材料项目”，4,200 万元变更用于投资建设“年产 5000 吨氧化物镀膜新材料项目”。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用 以前年度发生</p>									
	(1) 项目实施主体变更：经公司 2012 年度股东大会审议决定，“年产 16,000 吨柔印无									

	溶剂复合软包装材料项目”、“年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”和“年产 12,000 吨多功能包装新材料项目”的实施主体变更为全资子公司永新股份（黄山）包装有限公司。（2）项目投资进度调整：2014 年 1 月，经公司第五届董事会第三次会议审议决定，公司对“年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目”、“年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”和“年产 10,000 吨新型高阻隔包装材料技改项目”的投资进度进行调整，放缓项目实施进度，调整后的项目建设内容和投资规模不变。（3）募集资金投资项目变更：2014 年 7 月，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，将“年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目”未使用募集资金中的 6,300.00 万元和“年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”未使用募集资金中的 2,700.00 万元作变更，其中：4,800 万元变更用于投资建设“年产 7200 吨多功能包装新材料项目”，4,200 万元变更用于投资建设“年产 5000 吨氧化物镀膜新材料项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 依据华普天健会计师事务所 2012 年 7 月 26 日出具的会审字[2012]1908 号《关于黄山永新股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司截止 2012 年 6 月 30 日以自筹资金先期投入募集资金项目的实际投资额为 3,278.54 万元。2012 年 7 月，根据公司第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，公司已对上述先期投入募集资金项目的自筹资金进行置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2015 年 12 月 31 日止，公司尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户和所属定期账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 7,200 吨多功能包装新材料项目	年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目和年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目	4,800	2,718.16	4,833.39	100.70%	2015-03-31	104.45	否	否
年产 5,000 吨氧化物镀膜新材料项目	年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目	4,200	1,636.72	1,908.74	45.45%	2016-03-31			否

合计	--	9,000	4,354.88	6,742.13	--	--	104.45	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2014 年 7 月, 经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过,将“年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目”未使用募集资金中的 6,300.00 万元和“年产 3,500 吨异型注塑包装材料项目”未使用募集资金中的 2,700.00 万元作变更,其中: 4,800 万元变更用于投资建设“年产 7200 吨多功能包装新材料项目”, 4,200 万元变更用于投资建设“年产 5000 吨氧化物镀膜新材料项目”。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	(1) “年产 7,200 吨多功能包装新材料项目”: 受经济环境影响, 项目进展延缓, 目前处于试生产阶段, 产能还未能有效释放, 致使项目效益未达预期。(2) “年产 5000 吨氧化物镀膜新材料项目”: 该项目未达到计划进度系因主要设备交付安装延期, 预计 2016 年 3 月 31 日前能达到预定使用状态。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	-								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位: 万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州永新	子公司	生产塑料软包装新技术、新产品, 新型药品包装材料, 真空镀膜新技术及新产品, 农膜新技术及新产品, 无机非金属材料及制品, 工程塑料及塑料合金产品, 销售本企业产品	6000	21,101.25	7,721.87	23,565.27	1,149.45	1,100.21
河北永新	子公司	包装装潢印刷; 研制、开发、生产、销售食品用彩印复合包装材料; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务	6000	22,953.47	17,439.21	16,754.60	-92.41	117.73
永新包装	子公司	塑料薄膜及复合材料、塑料制品生产、销售	6000	52,603.81	40,914.75	33,768.28	-384.55	-271.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

由于包装能够对内容物起到很好的保护作用，延长产品寿命，且塑料软包装在便携度、轻量化方面优势明显，便于运输和携带，而随着自立袋的出现，塑料软包装也能将产品立体的展示出来，提升了产品档次，强化了产品的视觉效果，使得塑料软包装在饮料、调味品、洗涤用品、日用化妆品等领域应用得到加强，据中塑在线数据显示，2014 年，自立袋仅亚太地区销量就上涨了 5%，达到 3200 亿个包装，是增速最快的一种塑料包装。

未来随着城市化水平及可支配收入的提高，商品在全球流通的更加广泛，散装食品将转向包装类食品，一些经济发展相对落后的国家对塑料软包装的需求将继续增长，据中国纸包装的报道显示，2014 年越南食品包装销量约 440 万吨，预计到 2018 年将提高至 550 万吨。

据市场调研公司欧睿国际的报告显示，2014 年，塑料软包装在全球食品行业的销量上涨 3%，升至 1.9 万亿个；预计 2016 年其全球销量将升至 2 万亿个。作为消费升级的重要一环，塑料软包装产品应用的普及，为公司产品提供了广阔的市场前景和发展机遇。

公司立足于软塑包装，以彩印复合软包装材料为核心业务，逐步发展透气膜、真空镀氧化铝薄膜等新材料，加强技术研发，对接市场需求，保持先发优势，继续做强做大。

2016 年，公司将内外兼修，打造齐头并进的局面，着重从以下几个方面开展工作：

1、稳健实施系统整合，拓展成长空间。加快集团化经营步伐，保持各成员企业经营特色，实施资源系统整合，培育系统内协调、共享、开放的经营新业态。充分发挥产业链一体化资源优势，抱团营销，拓展经营空间，为企业构建高效的供应链和获得更大发展提供保障。

2、创新营销策略。加大新兴市场、既有市场的创新产品的业务拓展力度；提升客户和公司自身的市场价值，增强客户黏性；瞄准互联网品牌产品，加快开拓步伐，积极寻求业务增量。

3、重视核心技术的创新和传承。通过核心技术的创新，为客户提供更好的包装解决方案，而技术传承能够稳定产品品质，提升客户使用满意度及消费者消费体验。

4、推动核心团队培养，继续加快员工素质教育和职业化队伍建设，不断完善人力资源体系和薪酬机制，优化绩效考核，以利取力，聚全员之努力推动公司继续向前发展。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

### 2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期末至披露日期间未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据公司2014年度股东大会决议，以公司现有总股本325,758,450股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税），共派发现金红利97,727,535.00元。2015年4月9日，公司在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《2014年度权益分派实施公告》：股权登记日为2015年4月14日，除权除息日为2015年4月15日。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1) 2013年度利润分配方案

以公司总股本325,758,450股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元（含税），共派发现金红利97,727,535.00元，剩余未分配利润286,005,416.64元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。

#### 2) 2014年度利润分配方案

以公司总股本325,758,450股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利3.00元（含税），共派发现金红利97,727,535.00元，剩余未分配利润329,916,812.16元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。

#### 3) 2015年度利润分配预案

以公司总股本325,758,450股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利4.00元（含税），共派发现金红利130,303,380.00元，剩余未分配利润355,150,961.90元，

暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2015 年	130,303,380.00	178,539,016.85	72.98%	0.00	0.00%
2014 年	97,727,535.00	154,491,070.54	63.26%	0.00	0.00%
2013 年	97,727,535.00	176,269,220.53	55.44%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	325,758,450
现金分红总额（元）（含税）	130,303,380.00
可分配利润（元）	485,454,341.90
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2015 年度实现净利润 172,819,477.49 元，加年初未分配利润 427,644,347.16 元，减去 2015 年度提取盈余公积 17,281,947.75 元，减去已分配 2014 年红利 97,727,535.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日可供分配的利润 485,454,341.90 元。	
以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 325,758,450 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），不送红股，共派发现金红利 130,303,380.00 元，剩余未分配利润 355,150,961.90 元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。	
2015 年度不进行资本公积转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东黄山永佳(集团)有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“对于黄山永新股份有限公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本公司保证现在和将来不生产、开发任何对黄山永新生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与黄山永新业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用控股股东的地位损害黄山永新及其它股东的正当权益，并将促使本公司全资拥有或拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。”	2011-11-08	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人黄山市华科投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“对于黄山永新股份有限公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，本公司保证现在和将来不生产、开发任何对黄山永新生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与黄山永新业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用实际控制人地位损害黄山永新及其它股东的正当权益，并将促使本公司全资拥有或拥有 50% 股权以上或相对控股的下属子公司遵守上述承诺。”	2011-11-08	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	黄山永佳(集团)有限公司	股份减持承诺	在增持期间及法定期限内不减持其所持有黄山永新股份有限公司的股份。	2015-07-08	2015-7-8 至 2016-7-4	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	82
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄亚琼、高平

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对内部控制有效性进行审计，支付审计费用 12 万元。

本年度，公司因发行股份购买资产事宜，聘请国元证券为财务顾问，期间共支付财务顾问费 600 万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

截止 2015 年 12 月 31 日，公司第三个考核年度（2015 年）业绩指标未达到行权条件，故公司 2015 年度未确认第三期股份支付费用，同时冲回以前年度已确认第三期股份支付费用 1,249.98 万元，计入管理费用，同时减少资本公积。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
黄山新力油墨科技有限公司	控股股东的全资子公司	采购	油墨	公司竞标价格或市场公允价格		4,715.63	53.96%	7,000	否	银行汇票		2015-02-10	公告编号: 2015-006
黄山市信旺物业管理有限公司	控股股东的全资子公司	接受劳务	后勤服务	市场价格		300	100.00%	300	否	现金			
黄山精工凹印制版有限公司	控股股东参股子公司	采购	凹印版辊	公司竞标价格或市场公允价格		1,800.4	58.03%	2,500	否	银行汇票			
黄山三夏精密机械有限公司	控股股东参股子公司	采购	设备	公司竞标价格或市场公允价格		1,433.26	8.93%	1,000	是	合同中规定方式			
黄山华塑新材料科技有限公司	实际控制人控股子公司	销售	废品废料	公司竞标价格或市场公允价格		83.15	1.80%	300	否	现金			
黄山市金禾包装有限公司	实际控制人叶大武与公司董事叶大青系兄弟关系	销售	彩印包装材料	市场价格		474.09	0.30%	1,000	否	现金			
合计				--	--	8,806.53	--	12,100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内除了与黄山三夏精密机械有限公司发生的关联交易金额超出 433.26 万元(低于最近一期经审计净资产绝对值 0.5%),与其他关联方发生的关联交易金额均在预计总额范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

**2、资产或股权收购、出售发生的关联交易**

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

**3、共同对外投资的关联交易**

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

**4、关联债权债务往来**

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

**5、其他重大关联交易**

适用  不适用

报告期内，公司拟以发行股份方式向控股股东购买黄山新力油墨科技有限公司 100% 股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》	2015-12-09	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

**十七、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) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况**

(1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备	预计收益	报告期实际损益	报告期损益实
-------	--------	------	--------	------	------	--------	----------	--------	------	---------	--------

							金额	金额(如有)	金额	实际收回情况	
中国银行股份有限公司黄山分行	否	保证收益型	10,000	2014-12-29	2015-03-30	5.31	10,000		132.39	132.39	收回
中国银行股份有限公司黄山分行	否	保证收益型	10,000	2015-04-08	2015-10-08	4.71	10,000		236.14	236.14	收回
合计			20,000	--	--	--	20,000		368.53	368.53	--
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额											0
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2014年07月22日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	2014年08月11日										
未来是否还有委托理财计划	经第五届董事会第十七次会议审议通过,公司拟以使用总额不超过20,000.00万元自有资金购买银行理财产品,本事项尚需提交股东大会审议。										

(2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

二十、社会责任情况

适用  不适用

公司把为社会创造繁荣作为应当承担社会责任的一项承诺,在自身发展的同时,注重社会责任,以实现经济效益和社会效益双增长,努力做一个受员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业。

公司坚持与供应商、客户互利共赢的经营理念,诚实守信、规范运营。重视供应商管理,加强监督考核,为供应商提供质量控制帮助,协助其提升完善;与客户建立长期稳定的战略合作伙伴关系,将客户满意度作为衡量工作的准绳,不断提升产品品质,为客户提供更多超值服务。

公司始终把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内

容，报告期内，公司继续加大环保投入，在技术升级、工艺创新、节能降耗、减少排放及循环利用等方面做了大量工作，努力降低对周边环境的影响。

公司坚持以人为本、注重人才培养，不断改善员工的工作环境，使其更加安全、舒适；重视员工培训、学习与素质提升，为员工提供宽广的成长平台；关注员工业余生活和身心健康，每年安排员工体检，组织员工座谈、召开文艺晚会、举办职工运动会等。通过各种途径丰富员工生活、展示员工才艺，同时也增强企业凝聚力，凸显企业的良好形象。

作为资本市场的参与者，公司尊重资本市场运行规律，重视投资者关系管理，不断完善信息披露，及时回复投资者关注，积极回报投资者，有效保障投资者的合法权益。

此外，公司还积极参与社会公益，捐资助学、扶危救困；努力增加就业机会，为带动地方经济发展多作贡献。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

是否发布社会责任报告

是  否

## 二十一、公司债券相关情况

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	2,931,203	0.90%				-405,058	-405,058	2,526,145	0.78%
3、其他内资持股	2,931,203	0.90%				-405,058	-405,058	2,526,145	0.78%
境内自然人持股	2,931,203	0.90%				-405,058	-405,058	2,526,145	0.78%
二、无限售条件股份	322,827,247	99.10%				405,058	405,058	323,232,305	99.22%
1、人民币普通股	322,827,247	99.10%				405,058	405,058	323,232,305	99.22%
三、股份总数	325,758,450	100.00%				0	0	325,758,450	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

本期股份变动系由职工监事胡佛顺、高级管理人员方秀华到期离任六个月后的十二个月期满无限售股份解锁所致。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

#### 2、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

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	26,968	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,659	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0		
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况</b>									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄山永佳(集团)有限公司	境内非国有法人	28.46%	92,697,695	500,000		92,697,695	质押	20,000,000	
奥瑞金包装股份有限公司	境内非国有法人	8.22%	26,777,532	26,777,532		26,777,532			
嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.70%	18,571,957	18,571,957		18,571,957			
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.40%	14,342,601	14,342,601		14,342,601			
MEGA POWDER COATINGS LTD 美佳粉末涂料有限公司	境外法人	4.08%	13,289,627	-1,458,925		13,289,627			
永邦中国投资有限公司	境外法人	3.54%	11,537,805	0		11,537,805			
全国社保基金五零三组合	其他	3.03%	9,870,000	0		9,870,000			
大永真空科技股份有限公司	境外法人	2.44%	7,953,580	-2,602,443		7,953,580			
北京奥瑞金包装容器有限公司	境内非国有法人	1.73%	5,635,063	5,635,063		5,635,063			
民生加银基金—平安银行—民生加银鑫牛战略投资 5 号资产管理计划	其他	1.12%	3,642,544	3,642,544		3,642,544			
<b>战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）</b>		无							
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>		公司前十大股东中美佳粉末涂料有限公司和永邦中国投资有限公司存在关联关系；奥瑞金包装股份有限公司、嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和北京奥瑞金包装容器有限公司为一致行动人；民生加银鑫牛战略投资 5 号资产管理计划系由奥瑞金包装股份有限公司设立的资管计划；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
黄山永佳(集团)有限公司	92,697,695	人民币普通股	92,697,695						
奥瑞金包装股份有限公司	26,777,532	人民币普通股	26,777,532						
嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,571,957	人民币普通股	18,571,957						
五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,342,601	人民币普通股	14,342,601						
MEGA POWDER COATINGS LTD 美佳粉末涂料有限公司	13,289,627	人民币普通股	13,289,627						
永邦中国投资有限公司	11,537,805	人民币普通股	11,537,805						
全国社保基金五零三组合	9,870,000	人民币普通股	9,870,000						
大永真空科技股份有限公司	7,953,580	人民币普通股	7,953,580						

北京奥瑞金包装容器有限公司	5,635,063	人民币普通股	5,635,063
民生加银基金—平安银行—民生加银鑫牛战略投资 5 号资产管理计划	3,642,544	人民币普通股	3,642,544
<b>前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明</b>	公司前十大股东中美佳粉末涂料有限公司和永邦中国投资有限公司存在关联关系；奥瑞金包装股份有限公司、嘉华原龙（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、五道口创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和北京奥瑞金包装容器有限公司为一致行动人；民生加银鑫牛战略投资 5 号资产管理计划系由奥瑞金包装股份有限公司设立的资管计划；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
黄山永佳（集团）有限公司	江继忠	1998-02-11	15148896-3	主要从事实业投资和资本运作，高级粉末涂料、聚酯树脂、化工助剂、荧光颜料、凹印版辊，经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东参股公司谢裕大茶叶股份有限公司（其持股比例为 10%）于 2014 年在新三板挂牌上市。			

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内其他机构

实际控制人类型：法人

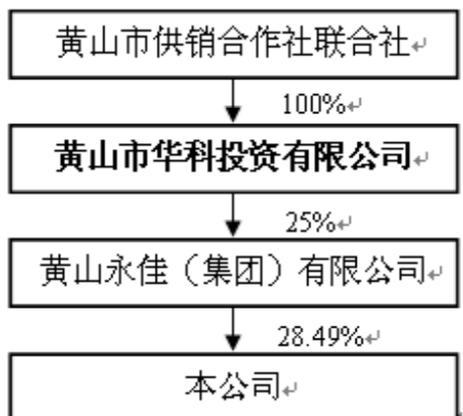
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
黄山市华科投资有限公司	孙毅	1990-02-02	15146719-3	项目投资、厂房租赁、货物仓储
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
奥瑞金包装股份有限公司	周云杰	1997-05-14	61334 万元	生产金属容器、玻璃容器、吹塑容器；一下项目限分支机构经营：生产覆膜铁产品；从事节能技术和资源再生技术的开发应用；并应用该技术设计金属容器、玻璃容器、吹塑容器；从事覆膜铁产品的研发及销售；销售自产产品（涉及特殊行业项目经政府相关部门批准后方可实施）。

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
江继忠	董事长	现任	男	54	2002-03-23	2016-10-16	894,465	0	2,100	892,365
鲍祖本	副董事长\总经理	现任	男	51	2007-10-09	2016-10-16	850,561	0	0	850,561
杨贻谋	董事	离任	男	69	2001-09-22	2015-10-14	0	0	0	0
高敏坚	董事	现任	男	62	2011-09-22	2016-10-16	0	0	0	0
孙毅	董事	现任	男	55	2006-02-25	2016-10-16	0	0	0	0
方洲	董事\董秘\副总经理	现任	男	50	2007-10-09	2016-10-16	626,125	0	28,870	597,255
叶大青	董事、常务副总经理	现任	男	51	2010-11-02	2016-10-16	541,665	0	135,417	406,248
周原	董事	现任	男	29	2016-01-11	2016-10-16	2,000	0	0	2,000
沈陶	董事	现任	男	45	2016-01-11	2016-10-16	0	0	0	0
王冬	董事	现任	男	41	2016-01-11	2016-10-16	0	0	0	0
程雁雷	独立董事	离任	女	52	2010-09-25	2016-01-11	0	0	0	0
崔鹏	独立董事	离任	男	50	2011-02-20	2016-01-11	0	0	0	0
李晓玲	独立董事	离任	女	57	2013-10-17	2016-01-11	0	0	0	0
吴慈生	独立董事	现任	男	53	2013-10-17	2016-10-16	0	0	0	0
王斌	独立董事	现任	男	51	2016-01-11	2016-10-16	0	0	0	0
陈结淼	独立董事	现任	男	50	2016-01-11	2016-10-16	0	0	0	0
崔咪芬	独立董事	现任	女	53	2016-01-11	2016-10-16	0	0	0	0
郭倩倩	独立董事	现任	女	34	2016-01-11	2016-10-16	0	0	0	0
江文斌	监事	现任	男	52	2007-10-09	2016-10-16	0	0	0	0
韩宁	监事	现任	男	42	2010-09-25	2016-10-16	0	0	0	0
许立杰	职工监事	现任	男	49	2010-08-27	2016-10-16	104,895	0	7,000	97,895
吴跃忠	职工监事	现任	男	44	2010-08-27	2016-10-16	123,974	0	0	123,974
汪学文	职工监事	现任	男	41	2013-09-21	2016-10-16	226,512	0	0	226,512
潘健	副总经理	现任	男	41	2013-10-17	2016-10-16	0	0	0	0
吴旭峰	财务总监	现任	男	39	2013-10-17	2016-10-16	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	3,370,197	0	173,387	3,196,810

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨贻谋	董事	离任	2015年10月14日	个人原因
程雁雷	独立董事	离任	2016年01月11日	个人原因

崔鹏	独立董事	离任	2016 年 01 月 11 日	个人原因
李晓玲	独立董事	离任	2016 年 01 月 11 日	个人原因

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事会成员：

江继忠：全国工商联第十届执行委员、全国劳动模范，国务院特殊津贴专家，中共安徽省第七次、第八次、第九次代表大会代表，安徽省第十届、十一届政协委员，安徽省工商联副主席，黄山市人大常委会第四届、第五届、第六届常委，黄山市工商业联合会主席，中国包装联合会副会长、安徽省企业家联合会副会长，中国塑协复合膜制品专业委员会副理事长。现任公司董事长，黄山永佳（集团）有限公司董事长，艾仕得华佳涂料有限公司副董事长，广州永新包装有限公司董事，黄山华兰科技有限公司董事，黄山精工凹印制版有限公司董事，黄山新力油墨科技有限公司董事，黄山华塑新材料科技有限公司董事，黄山贝诺科技有限公司董事，安徽省屯溪高压阀门有限公司董事。

鲍祖本：黄山市质量技术协会会长、安徽省劳动模范，国务院特殊津贴专家。现任公司副董事长、总经理，黄山永佳（集团）有限公司副董事长，黄山精工凹印制版有限公司副董事长，河北永新包装有限公司执行董事，广州永新包装有限公司董事，黄山新力油墨科技有限公司董事，安徽省屯溪高压阀门有限公司董事。

高敏坚：香港付货人委员会执行委员会委员，香港中华总商会选任常务会董，安徽省第七、八、九届政协委员，中山市信息产业协会软件行业分会常务理事，香港安徽联谊总会第三届理事会副会长。现任公司董事：美佳粉末涂料有限公司董事长，永邦中国投资有限公司董事长，裕东国际集团有限公司董事长，裕东国际企业有限公司董事长，Yu Tung Investment Holdings Limited 董事长，Yu Tung System Engineering Co. Ltd 董事长，裕东机械工程公司董事长，裕东（中山）机械工程有限公司董事长，瑞赛高廷仕涂装科技控股有限公司董事长，瑞赛高廷仕涂装科技国际有限公司董事长，瑞赛高廷仕（中山）涂装设备有限公司董事长，Ramseier Koatings Technologies AG 董事长，Integrated China Corporation 董事长，英特韦特公司董事长，香港迅达网络系统有限公司董事长，英特韦特安防科技（中山）有限公司董事长，高氏兄弟有限公司董事，Ko Brothers Property Management Limited 董事，美邦化学有限公司董事长，黄山汉邦树脂颜料有限公司董事长，Noble Choice Limited 董事，Cardiff International Limited 董事长，雅怡投资有限公司董事长，Magic Carpet Holdings Limited 董事长，广州永新

包装有限公司董事。

孙毅：中国化工学会第七届涂料涂装专业委员会副主任委员。现任公司董事，黄山市华科投资有限公司董事长，黄山永佳（集团）有限公司副董事长，安徽省屯溪高压阀门有限公司董事长，黄山华塑新材料科技有限公司董事长，黄山天马铝业有限公司董事长，黄山华兰科技有限公司董事长，合肥科佳高分子材料科技有限公司董事长，黄山加佳荧光材料有限公司董事长，黄山市供销农副产品投资发展有限公司董事长，昆山谷捷金属制品有限公司董事长，武汉华佳高性能涂料有限公司董事长，艾仕得华佳涂料有限公司董事，黄山新力油墨科技有限公司董事，黄山普米特新材料有限公司董事，黄山科创高新技术创业服务有限公司董事。

方洲：现任公司董事、董事会秘书、副总经理，永新股份（黄山）包装有限公司执行董事。

叶大青：曾任广州永新包装有限公司董事、总经理、黄山华塑新材料科技有限公司董事长；现任公司董事、常务副总经理，广州永新包装有限公司董事长，黄山永佳（集团）有限公司副董事长，黄山华塑新材料科技有限公司董事，黄山普米特新材料有限公司董事长。

周原：现任公司董事，奥瑞金包装股份有限公司副董事长。达孜景纬投资管理有限公司董事长，北京快捷健电子商务有限公司执行董事、总经理，北京红麒麟投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

沈陶：曾任奥瑞金包装股份有限公司副总经理。现任公司董事，奥瑞金包装股份有限公司董事、总经理。

王冬：现任公司董事，奥瑞金包装股份有限公司董事、副总经理、财务总监，视觉（中国）文化发展股份有限公司独立董事。

吴慈生：现为合肥工业大学管理学院教授、企业管理研究所所长、博士生导师，兼任安徽省人社厅咨询委员会专家组成员、安徽省亳州市政府顾问、安徽省工业经济联合会常务理事、安徽省经信委高级经济师评审专家、中国未来研究会理事、中国《预测》杂志编委、安徽省科技统计研究会理事、中国职业安全健康协会高级会员。现任公司独立董事。

王斌：现任北京工商大学商学院财务学教授、对外经贸大学国际商学院校外博士生导师。兼任北京翠微大厦股份有限公司、际华集团股份有限公司独立董事；北京华胜天成科技股份有限公司董事。

陈结森：现任安徽大学法学院教授、博士生导师，安徽省劳动经济研究会副会长，安徽省刑法研究会副会长，安徽省公安厅法律专家组成员、安徽省检察院法律专家咨询员、合肥

市人民检察院法律专家咨询员、合肥市仲裁委员会仲裁员、安徽皖大律师事务所律师等职。兼任安徽华茂纺织股份有限公司、安徽皖通科技股份有限公司、合肥百货大楼集团股份有限公司独立董事。

崔咪芬：现任南京工业大学教授、化学工程与工艺系主任。中国民主同盟南京工业大学副主委、民盟江苏省对外联络委员会委员、第九、十届鼓楼区政协委员。

郭倩倩：企业管理培训师、企业高级人力资源管理师（国家一级）、美国正面管教协会导师候选（PDA）。现任黄山学院人力资源管理专业教研室主任、管理学讲师，北美阿德勒学会会员（NASAP），中国人力资源管理协会（CHRMA）会员，黄山市青年联合会第四届委员。

监事会成员：

江文斌：曾任黄山永佳（集团）有限公司董事、总经理助理兼财务部经理、副总经理兼改制办主任；现任公司监事会主席，黄山永佳（集团）有限公司监事、副总经理，黄山市华泰科技有限公司董事。

韩宁：曾任裕东（中山）机械工程有限公司财务部经理，英特韦特安防科技（中山）有限公司财务部经理；现任公司监事，裕东（中山）机械工程有限公司财务部经理，英特韦特安防科技（中山）有限公司财务部经理，瑞赛高廷仕（中山）涂装设备有限公司财务部经理。

许立杰：曾任广州永新包装有限公司副总经理。现任公司职工监事、工会副主席。

吴跃忠：曾任公司采购中心总监、管理者代表等职务。现任公司职工监事、永新股份（黄山）包装有限公司管理者代表。

汪学文：曾任公司生产中心总监、技术中心总监。现任公司职工监事、技术中心总监。

其他高级管理人员：

潘健：曾任公司技术中心总监，总经理助理。现任公司副总经理。

吴旭峰：曾任公司财务中心副经理、采购中心总监，现任公司财务负责人、财务中心总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
江继忠	黄山永佳（集团）有限公司	董事长	2013-11-30	2016-11-29	否

孙毅	黄山永佳（集团）有限公司	副董事长	2013-11-30	2016-11-29	否
鲍祖本	黄山永佳（集团）有限公司	副董事长	2013-11-30	2016-11-29	否
叶大青	黄山永佳（集团）有限公司	副董事长	2013-11-30	2016-11-29	否
江文斌	黄山永佳（集团）有限公司	监事\副总经理	2013-11-30	2016-11-29	是
高敏坚	美佳粉末涂料有限公司	董事长	1990-01-01		否
高敏坚	永邦中国投资有限公司	董事长	2007-11-01		否
周原	奥瑞金包装股份有限公司	副董事长	2014-02-27	2017-02-26	是
沈陶	奥瑞金包装股份有限公司	董事、总经理	2014-02-27	2017-02-26	是
王冬	奥瑞金包装股份有限公司	董事\副总经理\财务总监	2014-02-27	2017-02-26	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
江继忠	艾仕得华佳涂料有限公司	副董事长			否
江继忠	黄山精工凹印制版有限公司	董事			否
江继忠	黄山新力油墨科技有限公司	董事			否
江继忠	黄山贝诺科技有限公司	董事			否
江继忠	安徽省屯溪高压阀门有限公司	董事			否
江继忠	广州永新包装有限公司	董事			否
江继忠	黄山华兰科技有限公司	董事			否
江继忠	黄山华塑新材料科技有限公司	董事			否
鲍祖本	黄山精工凹印制版有限公司	副董事长			否
鲍祖本	黄山新力油墨科技有限公司	董事			否
鲍祖本	安徽省屯溪高压阀门有限公司	董事			否
鲍祖本	河北永新包装有限公司	执行董事			否
鲍祖本	广州永新包装有限公司	董事			否
高敏坚	美佳粉末涂料有限公司	董事长	1988-11-15		否
高敏坚	永邦中国投资有限公司	董事长	2007-03-01		否
高敏坚	裕东国际集团有限公司	董事长	1993-04-21		否
高敏坚	裕东国际企业有限公司	董事长	1993-05-10		是
高敏坚	Yu Tung Investment Holdings Limited	董事长	1993-04-20		否
高敏坚	Yu Tung System Engineering Co. Ltd	董事长	1987-03-18		否
高敏坚	裕东机械工程公司	董事长	1987-03-18		否
高敏坚	裕东（中山）机械工程有限公司	董事长	1991-04-17		否
高敏坚	瑞赛高廷仕涂装科技控股有限公司	董事长	2008-10-28		否
高敏坚	瑞赛高廷仕涂装科技国际有限公司	董事长	2011-01-26		否
高敏坚	瑞赛高廷仕（中山）涂装设备有限公司	董事长	2011-06-22		否
高敏坚	Ramseier Koatings Technologies AG	董事长	2009-06-12		否
高敏坚	Integrated China Corporation	董事长	2005-05-21		否
高敏坚	英特韦特公司	董事长	2000-06-01		否
高敏坚	香港迅达网络系统有限公司	董事长	2003-05-06		否

高敏坚	英特韦特安防科技（中山）有限公司	董事长	1998-05-14		否
高敏坚	高氏兄弟有限公司	董事	1998-05-11		否
高敏坚	Ko Brothers Property Management Limited	董事	2004-07-30		否
高敏坚	美邦化学有限公司	董事长	2003-09-23		否
高敏坚	黄山汉邦树脂颜料有限公司	董事长	2004-07-20		否
高敏坚	Noble Choice Limited	董事	2003-01-10		否
孙毅	黄山市华科投资有限公司	董事长	2014-10-20	2017-10-19	否
孙毅	安徽省屯溪高压阀门有限公司	董事长	2013-11-30	2016-11-29	否
孙毅	黄山华塑新材料科技有限公司	董事长	2014-10-20	2017-10-19	否
孙毅	黄山天马铝业有限公司	董事长	2014-01-31	2017-01-30	否
孙毅	黄山华兰科技有限公司	董事长	2014-10-20	2017-10-19	否
孙毅	武汉华佳高性能涂料有限公司	董事长	2009-07-06		否
孙毅	合肥科佳高分子材料科技有限公司	董事长	2011-09-23	2031-09-22	否
孙毅	黄山加佳荧光材料有限公司	董事长	2014-10-20		否
孙毅	黄山市供销农副产品投资发展有限公司	董事长	2014-11-18		否
孙毅	昆山谷捷金属制品有限公司	董事长	2009-07-06	2029-07-05	否
孙毅	艾仕得华佳涂料有限公司	董事	1999-09-30		是
孙毅	黄山新力油墨科技有限公司	董事	2012-12-25	2015-12-24	否
孙毅	黄山普米特新材料有限公司	董事	2013-11-30	2016-11-29	否
孙毅	黄山科创高新技术创业服务有限公司	董事	2014-10-20	2017-10-19	否
方洲	永新股份（黄山）包装有限公司	执行董事			否
叶大青	广州永新包装有限公司	董事长			否
叶大青	黄山华塑新材料科技有限公司	董事			否
叶大青	黄山普米特新材料有限公司	董事长			否
周原	达孜景纬投资管理有限公司	董事长	2015-04-01		否
周原	北京快捷健电子商务有限公司	执行董事\总经理	2015-07-01		否
周原	北京红麒麟投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015-11-01		否
王冬	视觉（中国）文化发展股份有限公司	独立董事	2014-06-01		是
王斌	北京翠微大厦股份有限公司	独立董事	2010-09-01	2016-09-01	是
王斌	北京华胜天成科技股份有限公司	董事	2014-03-01	2017-03-01	是
王斌	际华集团股份有限公司	独立董事	2015-05-01	2018-05-01	是
陈结淼	安徽华茂纺织股份有限公司	独立董事	2013-12-28	2016-12-28	是
陈结淼	安徽皖通科技股份有限公司	独立董事	2013-06-08	2016-06-08	是
陈结淼	合肥百货大楼集团股份有限公司	独立董事	2014-08-30	2016-03-20	是
江文斌	黄山市华惠科技有限公司	董事			否
韩宁	裕东（中山）机械工程有限公司	财务经理			是
韩宁	英特韦特安防科技（中山）有限公司	财务经理			是
韩宁	瑞赛高廷仕（中山）涂装设备有限公司	财务经理			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 报酬的决策程序和报酬确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据经营业绩按照考核评定程序，确定其年度薪酬，并报董事会或股东大会审批。

(2) 公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过公司独立董事年度津贴为每人 6 万元/年，公司负担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
江继忠	董事长	男	54	现任	72.13	否
鲍祖本	副董事长\总经理	男	51	现任	70.17	否
杨贻谋	董事	男	69	离任	16	否
高敏坚	董事	男	62	现任	16	否
孙毅	董事	男	55	现任	16	否
方洲	董事\董秘\副总经理	男	50	现任	55.01	否
叶大青	董事\常务副总经理	男	51	现任	55.05	否
周原	董事	男	29	现任	0	是
沈陶	董事	男	45	现任	0	是
王冬	董事	男	41	现任	0	是
程雁雷	独立董事	女	52	离任	6	否
崔鹏	独立董事	男	50	离任	6	否
李晓玲	独立董事	女	57	离任	6	否
吴慈生	独立董事	男	53	现任	6	否
王斌	独立董事	男	51	现任	0	否
陈结淼	独立董事	男	50	现任	0	否
崔咪芬	独立董事	女	53	现任	0	否
郭倩倩	独立董事	女	34	现任	0	否
江文斌	监事会主席	男	52	现任	6.5	是
韩宁	监事	男	42	现任	3.5	否
许立杰	职工监事	男	49	现任	32	否
吴跃忠	职工监事	男	44	现任	30.3	否
汪学文	职工监事	男	41	现任	41.7	否
潘健	副总经理	男	41	现任	54.2	否
吴旭峰	财务负责人	男	39	现任	40.6	否
合计	--	--	--	--	533.16	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

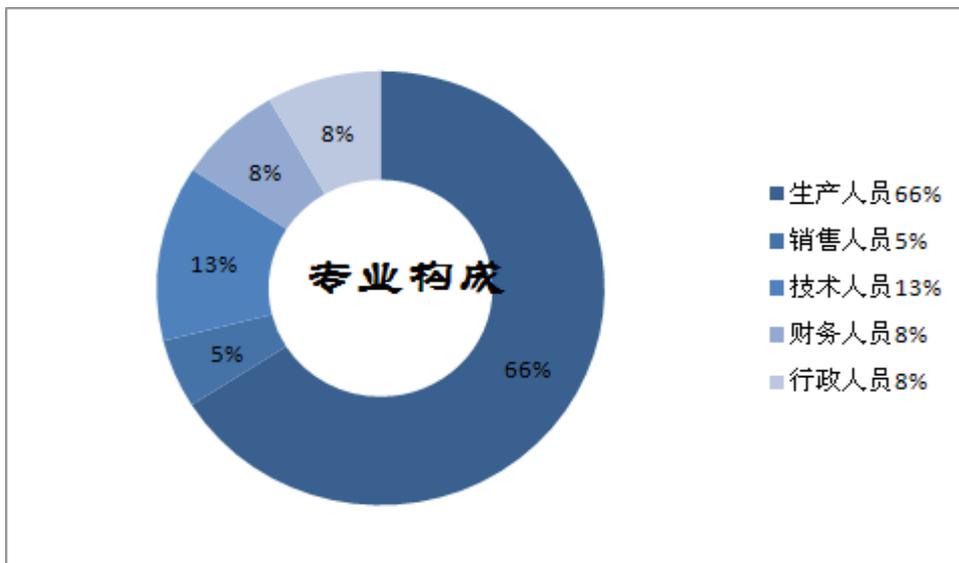
适用  不适用

## 五、公司员工情况

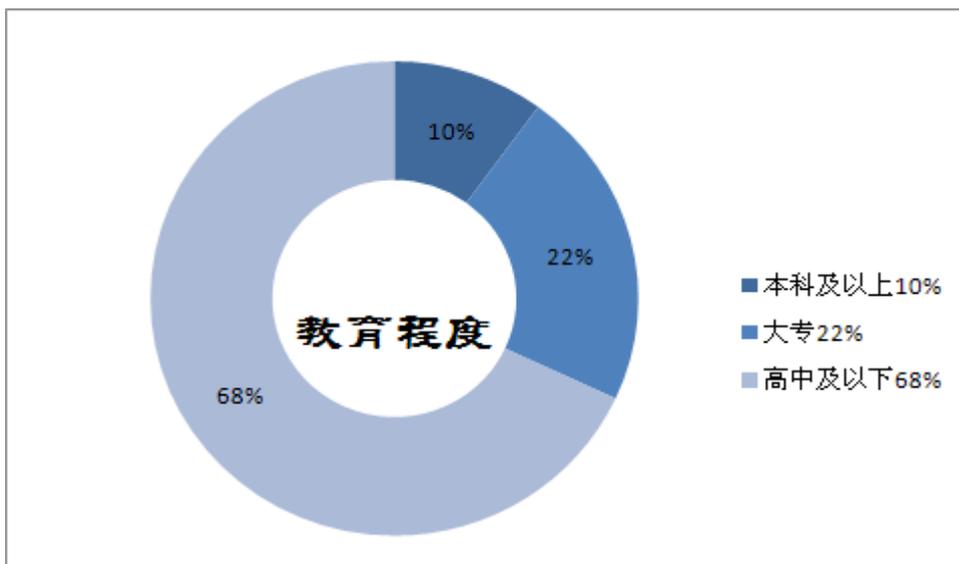
截止 2015 年 12 月 31 日，公司员工总数为 1851 人，没有需承担费用的离退休职工，公

司人员结构具体如下：

### 1、员工专业构成情况



### 2、员工教育程度情况



### 3、员工薪酬政策

公司遵从相关法律法规，以公司经营业绩为基础，结合员工岗位及专业技术能力，采取以业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，使员工薪酬随绩效变化而相应变动，充分调动员工工作积极性。员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、业务提成等组成。

### 4、培训计划

公司的培训形式分为内训和外训，主要包括入职培训、在职培训、专项培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划。公司组建了一批业务骨干和中高层

领导为内部的讲师队伍，对特殊岗位和重点岗位重点培训，实现这些岗位人人持证上岗。

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,851
当期总体薪酬发生额（万元）	14,700.91
总体薪酬占当期营业收入比例	8.24%
高管人均薪酬金额（万元/人）	55.01
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	7.94

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和其他相关法律、法规的有关规定，建立和完善现代企业制度，并不断改善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异  
 是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员：公司在劳动、人事及工资等方面均完全独立与控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

4、机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账

户，独立纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.03%	2015-03-18	2015-03-19	公告编号：2015-011
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	3.49%	2015-12-25	2015-12-26	公告编号：2015-075

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
程雁雷	7	1	6	0	0	否	
崔鹏	7	1	6	0	0	否	
李晓玲	7	1	6	0	0	否	
吴慈生	7	2	5	0	0	否	
独立董事列席股东大会次数							2

连续两次未亲自出席董事会的说明

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事都勤勉尽责，充分发挥专业知识，在董事会上发表意见，对公司信息披露情况等监督进行监督和核查，提出了众多有效的建议，对重大事项出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

### 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会各委员在报告期内恪尽职守、勤勉尽责，发挥各自的专业特长、技能和经验，将会议讨论的重要事项形成决议向董事会汇

报或提请董事会审议，为董事会的科学决策提供积极的帮助。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，根据目标责任完成情况，由董事会提名、薪酬与考核委员会负责对其进行考评，并制定薪酬方案报公司董事会审批。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年02月04日	
内部控制评价报告全文披露索引	2016年02月04日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《公司2015年度内部控制评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
<b>定性标准</b>	重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：董事、监事和高级管理人员舞弊；重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报；一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。（1）企业决策程序不科学导致重大决策失误；（2）违反国家法律、法规，如安全、环保；（3）公司中高级管理人员或技术人员流失严重；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
<b>定量标准</b>	重大缺陷：营业收入潜在错报营业收入总额的0.5%≤错报；利润总额潜在错报利润总额的5%≤错报；资产总额潜在错报资产总额的0.5%≤错报；所有者权益潜在错报所有者权益总额的0.5%≤错报；重要缺陷：营业收入潜在错报营业收入总额的0.2%≤错报<营业收入总额的0.5%；利润总额潜在错报利润总额的2%≤错报<利润总额的5%；资产总额的0.2%≤错报<资产总额的0.5%；所有者权益潜在错报所有者权益总额的0.2%≤错报<所有者权益总额的0.5%；一般缺陷：营业收入潜在错报错报<营业收入总额的0.2%；利润总额潜在错报	重大缺陷：直接财产损失金额1000万元以上，重大负面影响对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；重要缺陷：直接财产损失金额100万元-1000万元（含1000万元），重大负面影响或受到国家政府部门处罚但对未公司造成负面影响；一般缺陷：直接财产损失金额100万元（含100万元）以下，重大负面影响受到省级（含省级）以下政府部门处罚但对未对公司造成负面影响。

	错报 < 利润总额的 2%；资产总额潜在错报错报 < 资产总额的 0.2%；所有者权益潜在错报错报 < 所有者权益总额的 0.2%。	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，永新股份按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 02 月 04 日
内部控制审计报告全文披露索引	2016 年 02 月 04 日巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《黄山永新股份有限公司 2015 年度内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 02 月 03 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2016]0258 号
注册会计师姓名	黄亚琼、高平

会审字[2016]0258 号

## 审计报告

黄山永新股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黄山永新股份有限公司（以下简称“永新股份”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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永新股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，永新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，公允反映了永新股份 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：黄亚琼

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：高平

二〇一六年二月三日

## 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：黄山永新股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	582,542,809.40	473,458,370.95
结算备付金		
拆出资金		
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	99,076,193.05	85,180,195.21
应收账款	319,488,642.36	274,453,855.24
预付款项	7,132,445.33	11,714,130.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		181,709.03
应收股利		
其他应收款	3,444,581.51	4,859,969.66
买入返售金融资产		
存货	230,346,978.95	271,633,461.14
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	24,319,891.74	101,312,614.20
<b>流动资产合计</b>	<b>1,266,351,542.34</b>	<b>1,222,794,305.72</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	705,347,812.66	536,558,500.55
在建工程	25,688,130.40	111,346,910.75
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	55,207,635.14	56,632,069.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,801,693.54	17,249,314.29
其他非流动资产	7,870,530.44	21,470,119.06

非流动资产合计	811,915,802.18	743,256,914.28
资产总计	2,078,267,344.52	1,966,051,220.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	138,940,751.83	143,791,746.17
应付账款	145,391,800.09	145,646,420.30
预收款项	4,054,442.90	2,936,754.45
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	47,846,996.99	36,008,041.41
应交税费	19,456,344.38	-860,347.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,811,573.71	33,761,873.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	403,501,909.90	361,284,488.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,142,865.99	44,196,499.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,142,865.99	44,196,499.96
负债合计	445,644,775.89	405,480,988.18
所有者权益：		
股本	325,758,450.00	325,758,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	582,253,906.55	594,753,754.55
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	144,400,293.34	127,118,345.59
一般风险准备		
未分配利润	553,955,573.25	490,426,039.15
归属于母公司所有者权益合计	1,606,368,223.14	1,538,056,589.29
少数股东权益	26,254,345.49	22,513,642.53
所有者权益合计	1,632,622,568.63	1,560,570,231.82
负债和所有者权益总计	2,078,267,344.52	1,966,051,220.00

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	447,544,458.32	311,714,019.51
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	82,601,081.87	71,869,527.57
应收账款	266,552,205.15	218,707,143.96
预付款项	3,447,287.31	9,190,734.98
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,355,911.77	105,634,334.40
存货	116,405,102.77	152,657,607.55
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	962,359.28	100,875,942.11
流动资产合计	1,017,868,406.47	970,649,310.08
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	565,986,361.50	565,986,361.50
投资性房地产		
固定资产	211,510,272.71	185,635,488.23
在建工程	512,083.50	27,437,389.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,962,771.89	2,171,420.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,162,739.89	12,768,940.71
其他非流动资产	5,827,806.62	3,033,720.79
非流动资产合计	797,962,036.11	797,033,321.46

资产总计	1,815,830,442.58	1,767,682,631.54
流动负债：		
短期借款		
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	91,011,656.91	108,233,104.01
应付账款	65,148,005.66	79,383,802.18
预收款项	2,075,605.52	2,623,296.69
应付职工薪酬	38,995,937.06	28,750,231.74
应交税费	15,538,266.23	15,543,794.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,991,785.20	20,919,310.91
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	245,761,256.58	255,453,539.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	32,218,499.92	36,970,499.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,218,499.92	36,970,499.96
负债合计	277,979,756.50	292,424,039.95
所有者权益：		
股本	325,758,450.00	325,758,450.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	582,237,600.84	594,737,448.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	144,400,293.34	127,118,345.59
未分配利润	485,454,341.90	427,644,347.16
所有者权益合计	1,537,850,686.08	1,475,258,591.59
负债和所有者权益总计	1,815,830,442.58	1,767,682,631.54

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

### 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	1,783,867,801.24	1,668,452,272.54
其中：营业收入	1,783,867,801.24	1,668,452,272.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,586,623,438.34	1,505,256,730.18
其中：营业成本	1,405,015,913.02	1,354,187,191.30
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	9,977,587.10	5,393,582.57
销售费用	81,114,652.07	74,877,214.36
管理费用	86,506,954.97	75,985,741.49
财务费用	-11,245,962.52	-7,481,773.89
资产减值损失	15,254,293.70	2,294,774.35
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）	3,685,315.06	2,029,931.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	200,929,677.96	165,225,473.87
加：营业外收入	12,946,353.69	16,071,348.32
其中：非流动资产处置利得	7,800.00	844,313.28
减：营业外支出	1,095,786.83	2,184,835.10
其中：非流动资产处置损失	900,105.18	507,560.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	212,780,244.82	179,111,987.09
减：所得税费用	30,500,525.01	25,628,468.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	182,279,719.81	153,483,518.95
归属于母公司所有者的净利润	178,539,016.85	154,491,070.54
少数股东损益	3,740,702.96	-1,007,551.59
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
（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.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	182,279,719.81	153,483,518.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	178,539,016.85	154,491,070.54
归属于少数股东的综合收益总额	3,740,702.96	-1,007,551.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	0.47
（二）稀释每股收益	0.55	0.47

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

#### 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	1,326,892,696.03	1,361,082,820.52
减：营业成本	1,019,067,329.09	1,084,368,513.79
营业税金及附加	8,325,754.60	4,689,460.22
销售费用	54,514,063.70	53,867,588.16
管理费用	61,307,913.48	56,408,582.84
财务费用	-12,466,348.06	-7,969,370.80
资产减值损失	5,624,549.42	-967,826.30
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）	3,685,315.06	2,029,931.51
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）	194,204,748.86	172,715,804.12
加：营业外收入	8,837,111.96	12,856,040.88
其中：非流动资产处置利得	7,800.00	556,384.87
减：营业外支出	791,835.99	1,063,973.78
其中：非流动资产处置损失	667,035.10	271,172.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	202,250,024.83	184,507,871.22
减：所得税费用	29,430,547.34	27,131,281.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,819,477.49	157,376,589.47
五、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		
（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.其他		
六、综合收益总额	172,819,477.49	157,376,589.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

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	1,711,899,155.57	1,700,441,475.53
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	3,361,379.85	693,611.99
收到其他与经营活动有关的现金	11,522,671.43	12,199,904.05
经营活动现金流入小计	1,726,783,206.85	1,713,334,991.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,165,046,101.77	1,252,670,126.12
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	158,109,834.08	137,156,958.07
支付的各项税费	106,100,018.08	81,866,572.16
支付其他与经营活动有关的现金	49,830,623.25	53,823,216.79
经营活动现金流出小计	1,479,086,577.18	1,525,516,873.14
经营活动产生的现金流量净额	247,696,629.67	187,818,118.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,685,315.06	2,029,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,500.00	704,772.82
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	8,897,315.98	11,535,908.31
投资活动现金流入小计	212,630,131.04	164,270,612.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,892,030.47	147,036,541.73
投资支付的现金	100,000,000.00	200,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,892,030.47	347,036,541.73
投资活动产生的现金流量净额	-43,261,899.43	-182,765,929.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,304,733.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,727,535.00	97,727,535.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	100,227,535.00	108,032,268.60
筹资活动产生的现金流量净额	-100,227,535.00	-108,032,268.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,205,263.82	-1,383,768.23
五、现金及现金等价物净增加额	106,412,459.06	-104,363,847.49
加：期初现金及现金等价物余额	447,944,613.45	552,308,460.94
六、期末现金及现金等价物余额	554,357,072.51	447,944,613.45

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

## 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	1,224,143,013.03	1,245,541,092.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,344,290.20	7,634,525.02
经营活动现金流入小计	1,228,487,303.23	1,253,175,617.50
购买商品、接受劳务支付的现金	844,644,037.09	826,360,698.58
支付给职工以及为职工支付的现金	101,789,219.07	94,082,454.79
支付的各项税费	86,353,380.24	71,802,993.98
支付其他与经营活动有关的现金	41,689,205.23	40,816,687.50
经营活动现金流出小计	1,074,475,841.63	1,033,062,834.85
经营活动产生的现金流量净额	154,011,461.60	220,112,782.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,685,315.06	2,029,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,177,175.73	336,584.79
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	19,067,811.95	20,424,758.79
投资活动现金流入小计	225,930,302.74	172,791,275.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,297,072.70	36,846,458.30
投资支付的现金	100,000,000.00	200,000,000.00
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		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	145,297,072.70	276,846,458.30
投资活动产生的现金流量净额	80,633,230.04	-104,055,183.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,727,535.00	97,727,535.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	100,227,535.00	97,727,535.00
筹资活动产生的现金流量净额	-100,227,535.00	-97,727,535.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,413,282.17	-1,135,340.39
五、现金及现金等价物净增加额	135,830,438.81	17,194,724.05
加：期初现金及现金等价物余额	311,714,019.51	294,519,295.46
六、期末现金及现金等价物余额	447,544,458.32	311,714,019.51

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

7、合并所有者权益变动表

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	325,758,450.00				594,753,754.55				127,118,345.59		490,426,039.15	22,513,642.53	1,560,570,231.82
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	325,758,450.00				594,753,754.55				127,118,345.59		490,426,039.15	22,513,642.53	1,560,570,231.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,499,848.00				17,281,947.75		63,529,534.10	3,740,702.96	72,052,336.81
（一）综合收益总额											178,539,016.85	3,740,702.96	182,279,719.81
（二）所有者投入和减少资本					-12,499,848.00								-12,499,848.00
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					-12,499,848.00								-12,499,848.00
4. 其他													
（三）利润分配									17,281,947.75		-115,009,482.75		-97,727,535.00
1. 提取盈余公积									17,281,947.75		-17,281,947.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-97,727,535.00		-97,727,535.00
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											
四、本期期末余额	325,758,450.00			582,253,906.55			144,400,293.34	553,955,573.25	26,254,345.49	1,632,622,568.63	

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	325,758,450.00				596,157,406.55				111,380,686.64		449,400,162.56	23,521,194.12	1,506,217,899.87
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	325,758,450.00				596,157,406.55				111,380,686.64		449,400,162.56	23,521,194.12	1,506,217,899.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,403,652.00				15,737,658.95		41,025,876.59	-1,007,551.59	54,352,331.95
（一）综合收益总额											154,491,070.54	-1,007,551.59	153,483,518.95
（二）所有者投入和减少资本					-1,403,652.00								-1,403,652.00
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					-1,403,652.00								-1,403,652.00
4. 其他													
（三）利润分配									15,737,658.95		-113,465,193.95		-97,727,535.00
1. 提取盈余公积									15,737,658.95		-15,737,658.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-97,727,535.00		-97,727,535.00
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													
四、本期期末余额	325,758,450.00			594,753,754.55				127,118,345.59		490,426,039.15	22,513,642.53	1,560,570,231.82	

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	本期			盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	325,758,450.00				594,737,448.84				127,118,345.59	427,644,347.16	1,475,258,591.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,758,450.00				594,737,448.84				127,118,345.59	427,644,347.16	1,475,258,591.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,499,848.00				17,281,947.75	57,809,994.74	62,592,094.49
（一）综合收益总额										172,819,477.49	172,819,477.49
（二）所有者投入和减少资本					-12,499,848.00						-12,499,848.00
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					-12,499,848.00						-12,499,848.00
4. 其他											
（三）利润分配									17,281,947.75	-115,009,482.75	-97,727,535.00
1. 提取盈余公积									17,281,947.75	-17,281,947.75	
2. 对所有者（或股东）的分配										-97,727,535.00	-97,727,535.00
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											
四、本期期末余额	325,758,450.00				582,237,600.84				144,400,293.34	485,454,341.90	1,537,850,686.08

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	325,758,450.00				596,141,100.84				111,380,686.64	383,732,951.64	1,417,013,189.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,758,450.00				596,141,100.84				111,380,686.64	383,732,951.64	1,417,013,189.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,403,652.00				15,737,658.95	43,911,395.52	58,245,402.47
（一）综合收益总额										157,376,589.47	157,376,589.47
（二）所有者投入和减少资本					-1,403,652.00						-1,403,652.00
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					-1,403,652.00						-1,403,652.00
4. 其他											
（三）利润分配									15,737,658.95	-113,465,193.95	-97,727,535.00
1. 提取盈余公积									15,737,658.95	-15,737,658.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-97,727,535.00	-97,727,535.00
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											
四、本期期末余额	325,758,450.00				594,737,448.84				127,118,345.59	427,644,347.16	1,475,258,591.59

企业负责人：江继忠

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰

### 三、会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### （一）公司基本情况

##### 1. 公司概况

黄山永新股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资二函【2001】820 号文和外经贸资审 A 字【2001】第 0059 号批准证书批准，由原黄山永新装饰包装材料有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】82 号通知核准，本公司 2004 年 6 月 21 日向社会公开发行人民币普通股 2,340 万股，发行后本公司注册资本为 9,340 万元，股本为 9,340 万元。2004 年 7 月 8 日“永新股份”A 股在深圳证券交易所上市，证券代码为“002014”。2005 年 9 月 8 日本公司股权分置改革方案实施完毕，公司原非流通股股东通过向流通股股东按每 10 股流通股支付 4 股股票对价，共支付 936 万股股票给全体流通股股东，获得了其持有的非流通股的流通权。此后，经 2006 年度股东大会审议通过，本公司于 2007 年 4 月 4 日向全体股东按每 10 股发放 1 股股票股利，共计发放股票股利 934 万元（基数为 9,340 万股）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】149 号通知核准，本公司 2007 年 7 月 17 日向证券市场不特定对象公开增发 A 股股票 1,194 万股；经 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司以资本公积按每 10 股转增 2 股的比例转增股本 2,293.60 万股（基数为 11,468 万股）；2008 年 2 月 28 日本公司激励对象实施第一次股票期权行权，公司增加股本 158.40 万股；2010 年 7 月 20 日本公司激励对象实施第二次股票期权行权，公司增加股本 158.40 万股；经 2010 年度股东大会审议通过，公司以资本公积按每 10 股转增 3 股的比例转增股本 4,223.52 万股（基数为 14,078.40 万股）；2012 年 3 月 21 日本公司激励对象实施第三次股票期权行权，公司增加股本 274.56 万股。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】387 号通知核准，本公司 2012 年 7 月 2 日向证券市场特定对象非公开增发 A 股股票 3,140.75 万股；经 2012 年第一次临时股东大会审议通过，公司以资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增股本 10,858.615 万股（基数为 21,717.23 万股）。经上述历次送股、增发及转增后本公司注册资本为 32,575.845 万元，股本为 32,575.845 万元。公司经营地址：安徽省

黄山市徽州区徽州东路 188 号。法定代表人：江继忠。

公司主要经营活动：生产经营真空镀膜、塑胶彩印复合软包装材料，生产和销售自产的新型药品包装材料、精细化工产品等高新技术产品。公司主要产品：塑料彩印包装，镀铝膜等。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 2 月 3 日决议批准报出。

## 2.合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	河北永新包装有限公司	河北永新	100.00	-
2	广州永新包装有限公司	广州永新	66.00	-
3	永新股份（黄山）包装有限公司	永新包装	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## (三) 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类

似表决权) 本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并

后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股

东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进

一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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,在合并财务报表中,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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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或即期汇率的近似汇率折算。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。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，

本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始

确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且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。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。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

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。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.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；

G.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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生

减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

#### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层

次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### ①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

##### ②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料

按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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，为本公司联营企业。

(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作

为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

#### 14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

##### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20 年	3	4.85
机械设备	年限平均法	10 年	3	9.70
运输设备	年限平均法	4 年	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿

命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受

到重大不利影响；

- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相

关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服

务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。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，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现

后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 股份支付

(1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有

有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 23. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司在销售产品发货后，取得客户产品验收回单，开具销售发票时确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 24. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，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

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更：本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (四) 税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售增加值	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2. 税收优惠及批文

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2014]43 号），本公司被认定为安徽省 2014 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434000621，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(2) 根据广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示广东省 2013 年第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2013]1544 号），广州永新通过高新技术企业复审，被认定为广东省 2013 年度高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201344000265，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，广州永新自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(3) 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公布 2015 年第一批新认定认定高新技术企业进行公示的通知》（冀高认[2015]9 号），河北永新被认定为河北省 2015 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201513000014，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，河北永新自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(4) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2015 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2015]47 号），永新包装被认定为安徽省 2015 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201534000336，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，永新包装自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

## （五）合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	38,213.02	73,023.16
银行存款	553,362,467.78	446,826,025.95
其他货币资金	29,142,128.60	26,559,321.84
合 计	582,542,809.40	473,458,370.95

(2) 其他货币资金期末余额为信用卡存款和票据保证金。其中：信用卡存款为 956,391.71 元、银行承兑汇票保证金 28,185,736.89 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,076,193.05	85,180,195.21
合 计	99,076,193.05	85,180,195.21

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(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：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	89,044,709.54	-
合 计	89,044,709.54	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	334,578,990.22	97.70	16,745,512.91	5.00	317,833,477.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,882,218.13	2.30	6,227,053.08	79.00	1,655,165.05
合 计	342,461,208.35	100.00	22,972,565.99	6.71	319,488,642.36

(续上表)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,932,007.15	100.00	14,478,151.91	5.01	274,453,855.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	288,932,007.15	100.00	14,478,151.91	5.01	274,453,855.24

#### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,247,722.70	16,712,386.14	5.00
1 至 2 年	331,267.52	33,126.77	10.00
合 计	334,578,990.22	16,745,512.91	5.00

#### ②组合中，单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
单位 1	1,114,954.46	557,477.23	50.00	预计收回存在风险
单位 2	989,690.82	791,752.66	80.00	预计收回风险较大
单位 3	1,328,575.01	1,062,860.00	80.00	预计收回风险较大
单位 4	2,997,766.25	2,398,213.00	80.00	预计收回风险较大
单位 5	172,407.02	137,925.62	80.00	预计收回风险较大
单位 6	1,278,824.57	1,278,824.57	100.00	预计无法收回
合 计	7,882,218.13	6,227,053.08	79.00	-

(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为 8,902,949.17 元，无收回或转回情况。

(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	408,535.09
合 计	408,535.09

其中重要的应收账款核销情况：

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
单位 1	货款	317,919.93	无法收回	内部审批	否
合 计	-	317,919.93	-	-	-

(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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	23,533,662.65	6.87	1,176,683.13
单位 2	19,230,377.21	5.61	961,518.86
单位 3	15,089,174.78	4.41	754,458.75
单位 4	13,597,296.32	3.97	679,864.82
单位 5	10,648,393.27	3.11	532,419.66
合 计	82,098,904.23	23.97	4,104,945.22

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,920,732.58	97.03	11,575,206.16	98.81
1 至 2 年	156,188.96	2.19	66,934.62	0.57
2 至 3 年	37,500.00	0.53	62,857.51	0.54
3 年以上	18,023.79	0.25	9,132.00	0.08
合 计	7,132,445.33	100.00	11,714,130.29	100.00

注：本期末账龄超过1年的预付款项主要为结算尾款，无金额重要的预付款项账龄超过1年的情况。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,956,388.29	27.42
单位 2	844,605.59	11.84
单位 3	534,217.62	7.49
单位 4	454,552.00	6.37
单位 5	390,223.85	5.47
合 计	4,179,987.35	58.61

(3) 预付款项期末余额较期初下降 39.11%，主要系以预付方式采购的货款减少所致。

## 5. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款利息	-	181,709.03
合 计	-	181,709.03

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,912,985.43	100.00	1,468,403.92	29.89	3,444,581.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	4,912,985.43	100.00	1,468,403.92	29.89	3,444,581.51
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	5,995,858.85	100.00	1,135,889.19	18.94	4,859,969.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
合 计	5,995,858.85	100.00	1,135,889.19	18.94	4,859,969.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,157,652.32	107,882.61	5.00
1 至 2 年	505,188.11	50,518.81	10.00
2 至 3 年	557,600.00	167,280.00	30.00
3 至 4 年	1,019,645.00	509,822.50	50.00
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上	472,900.00	472,900.00	100.00
合 计	4,912,985.43	1,468,403.92	29.89

(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为 332,514.73 元，无收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,045,965.00	2,449,900.00
员工借款及备用金	747,423.42	1,021,087.40
其他暂付款	1,119,597.01	2,524,871.45
合 计	4,912,985.43	5,995,858.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------------	--------------

单位 1	876,015.00	17.83	416,258.75
单位 2	500,000.00	10.18	25,000.00
单位 3	200,000.00	4.07	200,000.00
单位 4	200,000.00	4.07	20,000.00
单位 5	200,000.00	4.07	160,000.00
合 计	1,976,015.00	40.22	821,258.75

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

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	107,710,912.69	2,575,642.50	105,338,336.34	114,888,649.96	1,795,512.35	113,093,137.61
产成品	112,324,633.71	5,044,508.20	107,077,059.36	140,025,109.98	2,845,872.27	137,179,237.71
在产品	17,001,960.44	-	17,001,960.44	20,259,831.23	-	20,259,831.23
周转材料	929,622.81	-	929,622.81	1,101,254.59	-	1,101,254.59
合 计	237,967,129.65	7,620,150.70	230,346,978.95	276,274,845.76	4,641,384.62	271,633,461.14

### (2) 存货跌价准备

存货种类	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	1,795,512.35	2,575,642.50	-	1,795,512.35	-	2,575,642.50
产成品	2,845,872.27	3,443,187.30	-	1,244,551.37	-	5,044,508.20
合 计	4,641,384.62	6,018,829.80	-	3,040,063.72	-	7,620,150.70

## 8. 其他流动资产

### (1) 其他流动资产项目分类

项 目	期末余额	期初余额
委托理财	-	100,000,000.00
待摊费用	1,602,290.19	1,312,614.20
待抵扣进项税	22,717,601.55	-
合 计	24,319,891.74	101,312,614.20

(2) 待摊费用系公司财产保险费，一般在年度中分段支付，按月摊销。

(3) 其他流动资产期末余额较期初下降 76.00%，主要系委托理财产品到期收回

所致。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	242,509,128.49	659,633,845.00	6,301,902.45	54,538,307.80	962,983,183.74
2.本期增加金额	80,117,148.55	160,574,932.92	621,145.31	4,126,234.58	245,439,461.36
(1)购置	-	29,898,774.00	621,145.31	3,871,533.72	34,391,453.03
(2)在建工程转入	80,117,148.55	130,676,158.92	-	254,700.86	211,048,008.33
3.本期减少金额	256,160.00	7,560,769.59	80,000.00	845,746.97	8,742,676.56
(1)处置或报废	256,160.00	7,560,769.59	80,000.00	845,746.97	8,742,676.56
4.期末余额	322,370,117.04	812,648,008.33	6,843,047.76	57,818,795.41	1,199,679,968.54
二、累计折旧					
1.期初余额	50,902,671.98	332,250,724.32	4,073,951.86	39,197,335.03	426,424,683.19
2.本期增加金额	13,126,908.18	54,407,473.04	982,702.21	7,193,260.64	75,710,344.07
(1)计提	13,126,908.18	54,407,473.04	982,702.21	7,193,260.64	75,710,344.07
3.本期减少金额	138,109.96	6,844,989.13	-	819,772.29	7,802,871.38
(1)处置或报废	138,109.96	6,844,989.13	-	819,772.29	7,802,871.38
4.期末余额	63,891,470.20	379,813,208.23	5,056,654.07	45,570,823.38	494,332,155.88
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	258,478,646.84	432,834,800.10	1,786,393.69	12,247,972.03	705,347,812.66
2.期初账面价值	191,606,456.51	327,383,120.68	2,227,950.59	15,340,972.77	536,558,500.55

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证的固定资产情况

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

黄山永新房产	9,068,794.57	正在办理
永新包装房产	122,886,715.42	正在办理
河北永新房产	22,123,114.19	正在办理
广州永新房产	3,642,953.81	正在办理

(6) 本公司控股子公司广州永新于 2013 年 7 月 2 日与中国银行股份有限公司广州白云支行（以下简称“中行白云支行”）签订最高额抵押合同，编号为 GDY477410122013003，用于广州永新与中行白云支行已经签署或即将签署的下列合同进行担保：①编号为 GED477410120130014 的《授信额度协议》及依据该协议已经签署和将要签署的单项协议、及其修订或补充；②自 2011 年 5 月 31 日起至 2018 年 1 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信合同。

截至 2015 年 12 月 31 日止，广州永新用于抵押的资产情况为：

抵押资产类别	抵押资产名称	账面原值	账面价值
固定资产	厂房、宿舍楼、办公楼	29,952,551.05	24,157,212.27
无形资产	土地使用权	19,201,050.00	16,950,774.27
合计	-	49,153,601.05	41,107,986.54

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 16000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	-	-	-	47,096,254.79	-	47,096,254.79
年产 10000 吨新型高阻隔包装材料技改项目	-	-	-	374,965.63	-	374,965.63
综合服务楼工程项目	-	-	-	13,551,341.05	-	13,551,341.05
5000 吨氧化物镀膜新材料项目	655,009.93	-	655,009.93	2,657,323.06	-	2,657,323.06
7200 吨多功能包装新材料项目	-	-	-	5,988,399.59	-	5,988,399.59
13000 吨新型功能性包装材料项目	21,778,207.31	-	21,778,207.31	14,241,236.85	-	14,241,236.85
在安装设备	3,139,833.50	-	3,139,833.50	19,098,055.80	-	19,098,055.80
其他零星工程	115,079.66	-	115,079.66	8,339,333.98	-	8,339,333.98
合 计	25,688,130.40	-	25,688,130.40	111,346,910.75	-	111,346,910.75

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	--------------	------	--------	----------	----------	------

年产 16000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	19,700.00	47,096,254.79	13,373,205.03	60,469,459.82	-	-
年产 10000 吨新型高阻隔包装材料技改项目	8,000.00	374,965.63	4,610,238.51	4,985,204.14	-	-
综合服务楼工程项目	1,700.00	13,551,341.05	2,863,019.00	16,414,360.05	-	-
5000 吨氧化物镀膜新材料项目	4,200.00	2,657,323.06	15,992,211.31	17,994,524.44	-	655,009.93
7200 吨多功能包装新材料项目	4,800.00	5,988,399.59	29,244,753.04	35,233,152.63	-	-
13000 吨新型功能性包装材料项目	12,200.00	14,241,236.85	37,595,924.83	30,058,954.37	-	21,778,207.31
合计	-	83,909,520.97	103,679,351.72	165,155,655.45	-	22,433,217.24

(续上表)

项目名称	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：本年利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 16000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	99.82	100.00	-	-	-	募集资金
年产 10000 吨新型高阻隔包装材料技改项目	92.76	100.00	-	-	-	募集资金
综合服务楼工程项目	96.56	100.00	-	-	-	自有资金
5000 吨氧化物镀膜新材料项目	46.13	50.00	-	-	-	募集资金
7200 吨多功能包装新材料项目	76.69	100.00	-	-	-	募集资金
13000 吨新型功能性包装材料项目	45.35	50.00	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额较期初下降 76.93%，主要系项目完工转入固定资产核算所致。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	60,049,092.64	2,420,725.08	62,469,817.72
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

4.期末余额	60,049,092.64	2,420,725.08	62,469,817.72
二、累计摊销			
1.期初余额	5,159,267.10	678,480.99	5,837,748.09
2.本期增加金额	1,169,541.53	254,892.96	1,424,434.49
(1)计提	1,169,541.53	254,892.96	1,424,434.49
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	6,328,808.63	933,373.95	7,262,182.58
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	53,720,284.01	1,487,351.13	55,207,635.14
2.期初账面价值	54,889,825.54	1,742,244.09	56,632,069.63

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末公司控股子公司广州永新存在无形资产土地用于抵押的情况，具体内容参见“附注五、9.（6）”。

## 12. 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

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	32,061,120.61	4,809,168.10	20,255,425.72	3,272,256.44
应付职工薪酬	2,220,958.53	333,143.78	2,246,116.77	336,917.52
政府补助	42,142,865.99	6,321,429.90	44,196,499.96	6,674,474.99
股份支付	-	-	12,499,848.00	1,874,977.20
销售服务费	42,253,011.72	6,337,951.76	32,665,625.92	5,090,688.14
合 计	118,677,956.85	17,801,693.54	111,863,516.37	17,249,314.29

## 13. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产项目分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预付长期资产购置款	7,870,530.44	21,470,119.06
合 计	7,870,530.44	21,470,119.06

(2) 其他非流动资产系公司预付的工程和设备款。

(3) 其他非流动资产期末余额较期初下降 63.34%，主要系期初支付工程和设备款本期完工转入固定资产核算所致。

#### 14. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,940,751.83	143,791,746.17
合 计	138,940,751.83	143,791,746.17

#### 15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	127,882,588.43	128,563,279.62
应付工程设备款	7,181,437.38	8,111,353.78
应付运费	9,354,106.12	8,098,569.04
其 他	973,668.16	873,217.86
合 计	145,391,800.09	145,646,420.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明昆船物流信息产业有限公司	498,000.00	未到付款期
杭州大华工控技术有限公司	431,000.00	未到付款期
陕西北人印刷机械制造有限公司	290,088.00	未到付款期
苏州市金净净化设备科技有限公司	210,248.00	未到付款期
合 计	1,429,336.00	-

#### 16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	4,054,442.90	2,936,754.45
合 计	4,054,442.90	2,936,754.45

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收账款期末余额较期初增长 38.06%，主要系公司以预收方式收取的货款

增加所致。

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,925,490.63	159,082,417.29	147,009,065.71	46,998,842.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,624,468.78	11,624,468.78	-
三、辞退福利	1,082,550.78	20,459.00	254,855.00	848,154.78
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	36,008,041.41	170,727,345.07	158,888,389.49	47,846,996.99

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,542,303.02	133,164,296.40	121,199,466.76	46,507,132.66
二、职工福利费	-	13,988,328.35	13,988,328.35	-
三、社会保险费	-	5,246,457.48	5,246,457.48	-
其中：1、医疗保险费	-	4,202,421.09	4,202,421.09	-
2、工伤保险费	-	558,960.85	558,960.85	-
3、生育保险费	-	485,075.54	485,075.54	-
四、住房公积金	164,174.61	5,436,761.51	5,410,723.01	190,213.11
五、工会经费和职工教育经费	219,013.00	1,246,573.55	1,164,090.11	301,496.44
合 计	34,925,490.63	159,082,417.29	147,009,065.71	46,998,842.21

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	10,886,183.43	10,886,183.43	-
失业保险费	-	738,285.35	738,285.35	-
合 计	-	11,624,468.78	11,624,468.78	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初增长 32.88%，主要系随着公司经营效益增长，本年度职工奖金津贴水平提高，相应计提薪酬总额增加影响所致。

## 18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,875,622.90	11,437,216.08
增值税	4,760,570.39	-14,115,614.64
城建税	123,581.74	303,036.88

教育费附加	66,527.52	164,929.42
地方教育费附加	44,351.69	109,952.97
房产税	278,282.34	278,282.34
土地使用税	744,765.87	744,765.91
个人所得税	562,641.93	217,083.39
合 计	19,456,344.38	-860,347.65

注：应交税费期末余额较期初增加 2,031.67 万元，主要系期末可抵扣进项税额重分类至其他流动资产列示所致。

## 19. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
销售服务费	32,092,905.21	27,020,522.21
投资共建款	4,300,000.00	3,440,000.00
代管补偿金	1,372,803.75	1,372,803.75
保证金	430,000.00	250,000.00
其他待付款	8,050,000.00	-
其他暂收款	1,565,864.75	1,678,547.58
合 计	47,811,573.71	33,761,873.54

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北永新代管职工补偿金	1,372,803.75	职工离职后支付
黄山市财政局	4,300,000.00	共建资产办理产权证后结转
合 计	5,672,803.75	-

(3) 其他应付款期末余额较期初增长 41.61%，主要系公司为收购黄山新力油墨科技有限公司需支付的中介机构款项增加所致。

## 20. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,196,499.96	4,818,400.00	6,872,033.97	42,142,865.99	收到财政拨款
合 计	44,196,499.96	4,818,400.00	6,872,033.97	42,142,865.99	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	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
绿色包装材料项目	17,999,999.96	-	2,000,000.04	-	15,999,999.92	资产相关

年产 16,000 吨柔印无溶剂复合软包装材料项目	12,005,999.96	-	1,340,000.04	-	10,665,999.92	资产相关
高透明、高阻隔环保性复合膜袋项目	4,976,000.00	-	622,000.00	-	4,354,000.00	资产相关
高透明阻隔食品包装材料项目	2,592,000.00	-	432,000.00	-	2,160,000.00	资产相关
高安全卫生食品包装技改项目	2,912,500.04	-	399,999.96	-	2,512,500.08	资产相关
食品软包装质量安全控制技术研究与应	1,160,000.00	-	580,000.00	-	580,000.00	资产相关
功能性软包装工程实验项目	1,800,000.00	-	200,000.00	-	1,600,000.00	资产相关
高新技术平台建设项目经费	300,000.00	-	-	-	300,000.00	资产相关
生产设备购置补助	450,000.00	-	50,000.04	-	399,999.96	资产相关
食品包装安全追溯系统	-	1,000,000.00	555,555.56	-	444,444.44	收益相关
复合包装膜袋轻量化技术研究	-	250,000.00	250,000.00	-	-	收益相关
大气污染防治项目	-	1,289,400.00	386,820.00	-	902,580.00	资产相关
高阻隔医药软包材料技术与服务平台	-	400,000.00	40,000.00	-	360,000.00	资产相关
高密封易撕抗菌面膜及妇婴用品包装(膜)袋生产及产业化技术改造项目	-	1,600,000.00	13,333.33	-	1,586,666.67	资产相关
其他零星补助	-	279,000.00	2,325.00	-	276,675.00	资产相关
合计	44,196,499.96	4,818,400.00	6,872,033.97	-	42,142,865.99	—

递延收益本期增加数：①根据石家庄市财政局、石家庄市科学技术局下发的《关于下达 2015 年度石家庄市应用技术与开发资金的通知》，河北永新收到石家庄市科学技术局拨付的研发费用补助 125 万元，公司将其划分为与收益相关的政府补助，并按研发期限分期进行摊销；②根据石家庄市财务局、石家庄市环境保护局下发的《关于调整使用 2014 年中央大气污染防治专项资金的通知》，河北永新收到鹿泉区财政局拨付的专项资金 128.94 万元，公司将其划分与资产相关的政府补助，并按折旧年限分期进行摊销；③根据广州市从化区人民政府办公室下发的《关于同意从化区国家科技兴贸创新基地（新材料）2014 年外经贸专项资金分配方案的复函》，广州永新收到广州市财政局拨付的专项资金 40 万元，公司将其划分与资产相关的政府补助，并按折旧年限分期进行摊销；④根据广州市工业和信息化委员会、广州市财政局下发的《关于下达 2015 年市工业转型升级专项资金第二批技术改造项目计划的通知》，广州永新收到广州市财政局拨付的专项资金 160 万元，公司将其划分与资产相关的政府补助，并按折旧年限分期进行摊

销。

## 21. 股本

单位：万元

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
5.高管持股	333.63	-	-	-	-81.02	-	252.61
有限售条件股份合计	333.63	-	-	-	-81.02	-	252.61
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	32,242.22	-	-	-	81.02	-	32,323.24
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股份合计	32,242.22	-	-	-	81.02	-	32,323.24
三、股份总数	32,575.85	-	-	-	-	-	32,575.85

## 22. 资本公积

### (1) 资本公积本期增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	579,171,888.39	-	-	579,171,888.39
其他资本公积	15,581,866.16	-	12,499,848.00	3,082,018.16
合计	594,753,754.55	-	12,499,848.00	582,253,906.55

(2) 其他资本公积本期减少数系公司第三期股票期权激励计划因未满足可行权条件而被取消所冲回的股份支付费用。具体内容参见“附注九、股份支付”。

## 23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,118,345.59	17,281,947.75	-	144,400,293.34
合 计	127,118,345.59	17,281,947.75	-	144,400,293.34

注：本期盈余公积增加数系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取的法定盈余公积金。

## 24. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	490,426,039.15	449,400,162.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	490,426,039.15	449,400,162.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	178,539,016.85	154,491,070.54
减：提取法定盈余公积	17,281,947.75	15,737,658.95
应付普通股股利	97,727,535.00	97,727,535.00
期末未分配利润	553,955,573.25	490,426,039.15

注：经 2014 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 325,758,450 股为基数，向全体股东按每十股派发现金红利 3.00 元（含税），共派发现金红利 97,727,535.00 元，上述股利已于 2015 年 4 月派发完毕。

## 25. 营业收入及营业成本

### (1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,742,502,451.61	1,396,041,897.78	1,626,544,015.31	1,349,672,451.58
其他业务	41,365,349.63	8,974,015.24	41,908,257.23	4,514,739.72
合 计	1,783,867,801.24	1,405,015,913.02	1,668,452,272.54	1,354,187,191.30

### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩印包装材料	1,591,729,368.82	1,250,236,093.51	1,471,374,220.89	1,198,732,326.74
镀铝包装材料	36,651,640.08	35,404,815.35	37,583,762.70	35,007,252.24
塑料软包装薄膜	114,121,442.71	110,400,988.92	117,586,031.72	115,932,872.60
合 计	1,742,502,451.61	1,396,041,897.78	1,626,544,015.31	1,349,672,451.58

### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内	1,536,170,419.38	1,232,897,209.46	1,484,251,503.05	1,236,020,436.83
国外	206,332,032.23	163,144,688.32	142,292,512.26	113,652,014.75
合计	1,742,502,451.61	1,396,041,897.78	1,626,544,015.31	1,349,672,451.58

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
单位 1	104,299,893.90	5.85
单位 2	95,524,579.11	5.35
单位 3	79,948,205.79	4.48
单位 4	55,809,737.78	3.13
单位 5	37,405,272.15	2.10
合计	372,987,688.73	20.91

26. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	407,223.25	373,615.49
城建税	4,924,707.41	2,550,796.82
教育费附加	2,787,393.87	1,485,187.01
地方教育费附加	1,858,262.57	983,983.25
合计	9,977,587.10	5,393,582.57

注：本期营业税金及附加较上期增长 84.99%，主要系应交增值税增加从而计提的附加税增加所致。

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,101,715.75	2,985,533.53
业务服务费	35,357,056.97	29,794,515.79
运输费	35,249,085.80	32,368,774.87
出口费用	5,065,428.57	6,618,202.13
其他	2,341,364.98	3,110,188.04
合计	81,114,652.07	74,877,214.36

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,042,795.45	35,947,216.31
折旧费	6,088,517.57	4,739,758.66
差旅费	1,420,393.20	1,327,104.02
业务招待费	1,161,422.16	1,080,460.54
车辆费用	1,322,636.84	1,315,413.38
税 费	6,891,966.77	6,632,417.45
研究发展费	21,339,116.01	15,836,396.53
综合服务费	3,000,000.00	3,000,000.00
中介机构费	11,349,102.78	2,227,425.23
其 他	3,891,004.19	3,879,549.37
合 计	86,506,954.97	75,985,741.49

注：本期职工薪酬较上期下降 16.43%，主要系公司第三个考核年度（2015 年）业绩指标达不到期权行权条件，冲回以前年度已确认的第三期股份支付费用 1,249.98 万元所致；本期中机构费较上期增加 912.17 万元，主要系本年公司为收购黄山新力油墨科技有限公司而发生的中介机构费用增加所致。

### 29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	214,746.94	332,401.72
减：利息收入	8,715,606.95	10,175,106.29
利息净支出	-8,500,860.01	-9,842,704.57
汇兑损失	7,387,474.43	2,980,381.65
减：汇兑收益	10,712,327.24	1,545,076.08
汇兑净损失	-3,324,852.81	1,435,305.57
银行手续费及其他	579,750.30	925,625.11
合 计	-11,245,962.52	-7,481,773.89

注：本期财务费用较上期下降 50.31%，主要系汇率变化而产生的汇兑净损失减少所致。

### 30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,235,463.90	626,009.90
存货跌价损失	6,018,829.80	1,668,764.45
合 计	15,254,293.70	2,294,774.35

注：本期资产减值损失较上期增长 564.74%，主要系应收账款计提的坏账损失

及存货跌价增加所致。

### 31. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
委托理财投资收益	3,685,315.06	2,029,931.51
合 计	3,685,315.06	2,029,931.51

注：本期投资收益较上期增长 81.55%，主要系公司购买的银行理财产品增加，从而收取的投资收益增加所致。

### 32. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,800.00	844,313.28	7,800.00
其中：固定资产处理利得	7,800.00	844,313.28	7,800.00
政府补助	12,222,284.01	12,950,648.04	12,222,284.01
质量赔款及罚款收入	551,607.97	1,600,436.58	551,607.97
其 他	164,661.71	675,950.42	164,661.71
合 计	12,946,353.69	16,071,348.32	12,946,353.69

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	6,872,033.97	5,618,000.04	与资产相关
高新技术产品资助	-	3,643,100.00	与收益相关
项目经费补助	2,569,600.00	1,730,000.00	与收益相关
引进人才、就业补贴	376,550.04	357,708.00	与收益相关
土地使用税新增税额奖励	643,400.00	321,700.00	与收益相关
其 他	1,760,700.00	1,280,140.00	与收益相关
合 计	12,222,284.01	12,950,648.04	-

### 33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	900,105.18	507,560.91	900,105.18
其中：处理固定资产净损失	900,105.18	507,560.91	900,105.18
赔款支出	8,142.99	1,597,583.54	8,142.99
捐赠支出	-	60,000.00	-

其 他	187,538.66	19,690.65	187,538.66
合 计	1,095,786.83	2,184,835.10	1,095,786.83

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	31,052,904.26	25,537,138.68
递延所得税费用	-552,379.25	91,329.46
合 计	30,500,525.01	25,628,468.14

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	212,780,244.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,917,036.71
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-256,269.74
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,630,028.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其 他	469,786.83
所得税费用合计	30,500,525.01

### 35. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,168,650.04	11,572,648.00
赔款及其他	1,354,021.39	627,256.05
合 计	11,522,671.43	12,199,904.05

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,206,713.86	1,165,258.02
差旅费	1,434,863.90	1,936,356.62
汽车费用	1,322,636.84	1,315,413.38
业务招待费	1,161,422.16	1,080,460.54
保险费	2,577,491.28	3,157,187.74

销售服务费	30,284,673.97	36,542,251.36
综合服务费	2,000,000.00	3,000,000.00
中介机构费	1,799,102.78	2,391,225.86
其他	8,043,718.46	3,235,063.27
合计	49,830,623.25	53,823,216.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,897,315.98	11,535,908.31
合计	8,897,315.98	11,535,908.31

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产重组中介机构费	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	-

### 36. 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	182,279,719.81	153,483,518.95
加: 资产减值准备	15,254,293.70	2,294,774.35
固定资产折旧	75,710,344.07	63,127,866.94
无形资产和长期待摊费用摊销	1,424,434.49	1,455,716.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	892,305.18	-336,752.37
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)	-10,920,870.77	-8,739,800.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,685,315.06	-2,029,931.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-552,379.25	91,329.46
存货的减少(减少以“-”号填列)	35,267,652.39	-35,050,634.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,313,407.84	4,524,376.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	54,839,700.95	10,401,306.96
其他	-12,499,848.00	-1,403,652.00
经营活动产生的现金流量净额	247,696,629.67	187,818,118.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	554,357,072.51	447,944,613.45
减: 现金的年初余额	447,944,613.45	552,308,460.94
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	106,412,459.06	-104,363,847.49

注: “其他”项目系计入资本公积的股份支付费用。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	554,357,072.51	447,944,613.45
其中: 库存现金	38,213.02	73,023.16
可随时用于支付的银行存款	553,362,467.78	446,826,025.95
可随时用于支付的其他货币资金	956,391.71	1,045,564.34
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	554,357,072.51	447,944,613.45

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	28,185,736.89	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	24,157,212.27	办理借款抵押
无形资产-土地使用权	16,950,774.27	办理借款抵押
合 计	69,293,723.43	——

38. 外币货币性项目

项 目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	3,682,561.07	6.4936	23,913,078.56
日元	236,707,385.00	0.05388	12,753,793.90
欧元	74,412.90	7.0952	527,974.41
应收账款			
其中: 美元	5,652,889.02	6.4936	36,707,600.14

日元	9,323,063.00	0.05388	502,326.63
应付账款			
其中：美元	731,250.50	6.4936	4,748,448.25

## (六) 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	
河北永新	河北石家庄	河北石家庄	工业生产	100.00	-	设立
广州永新	广东广州	广东广州	工业生产	66.00	-	合并
永新包装	安徽黄山	安徽黄山	工业生产	100.00	-	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
广州永新	34.00	3,740,702.96	-	26,254,345.49

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州永新	98,724,656.97	112,287,873.06	211,012,530.03	131,847,200.15	1,946,666.67	133,793,866.82

(续上表)

子公司名称	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
广州永新	77,695,738.93	112,360,303.37	190,056,042.30	123,839,446.60	-	123,839,446.60

(续上表)

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
广州永新	235,652,739.89	11,002,067.51	11,002,067.51	26,311,999.06

(续上表)

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
广州永新	194,274,757.48	-2,963,387.02	-2,963,387.02	19,258,991.31

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无其他合营及联营企业。

### (七) 与金融工具相关的风险

#### 1、定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 2、信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、 应收票据、 应收账款、其他流动资产等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司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(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

#### 3、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	账面余额（万元）					坏账准备 （万元）	账面价值 （万元）
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计		

金融资产：							
货币资金	58,254.28	-	-	-	58,254.28	-	58,254.28
应收票据	9,907.62	-	-	-	9,907.62	-	9,907.62
应收账款	34,246.12	-	-	-	34,246.12	2,297.26	31,948.86
小 计	102,408.02	-	-	-	102,408.02	2,297.26	100,110.76
金融负债：							
应付票据	13,894.08	-	-	-	13,894.08	-	13,894.08
应付账款	14,526.19	-	-	-	14,526.19	-	14,526.19
其他应付款	4,623.33	-	-	157.83	4,781.16	-	4,781.16
小 计	33,043.60	-	-	157.83	33,201.43	-	33,201.43

#### 4、市场风险信息

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	日元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	23,913,078.56	12,753,793.90	527,974.41	37,194,846.87
应收账款	36,707,600.14	502,326.63	-	37,209,926.77
小 计	60,620,678.70	13,256,120.53	527,974.41	74,404,773.64
外币金融负债：				
应付账款	4,748,448.25	-	-	4,748,448.25
小 计	4,748,448.25	-	-	4,748,448.25

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2015 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 9.12 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 9.12 万元。公司整体汇率风险较小。

(2) 利率风险

本公司目前无有息金融负债，不存在利率风险。

(八) 关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
黄山永佳(集团)有限公司	安徽黄山	投资、生产等	10,000	28.46	28.46

注：本公司最终控制方：黄山市华科投资有限公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
黄山新力油墨科技有限公司	新力油墨	控股股东的控股子公司
黄山市信旺物业管理有限公司	信旺物业	控股股东的控股子公司
黄山精工凹印制版有限公司	黄山精工	控股股东参股 39%
黄山华塑新材料科技有限公司	华塑科技	实际控制人的控股子公司
黄山三夏精密机械有限公司	三夏机械	控股股东参股 20%
黄山市金禾包装有限公司	黄山金禾	高管家庭成员实际控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新力油墨	采购	油墨	47,156,331.37	46,346,413.18
黄山精工	采购	凹印版辊	18,003,976.86	18,247,754.69
三夏机械	采购	包装设备	14,332,591.87	-

②出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华塑科技	销售	废品废料	831,453.00	1,222,222.22
黄山金禾	销售	销售塑料包装	4,740,850.08	-

(2) 生产供应合同

本公司于 2015 年 1 月 4 日分别与黄山永佳(集团)有限公司(以下简称“永

佳集团”)之控股公司新力油墨、永佳集团参股公司黄山精工、高管家庭成员实际控制的公司黄山金禾分别签订了《购销合同》，约定本公司于 2015 年度向上述公司采购公司生产所必须的凹版塑料普通油墨、专色油墨，凹印版辊和销售生产用卷膜。合同规定依据市场条件公平、合理地确定交易价格，合同有效期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

### (3) 销售协议

本公司于 2015 年 1 月 4 日与黄山市华科投资有限公司之控股子公司华塑科技签订了《销售协议书》，交易标的为公司生产过程中产生的可再生塑料废品废料；定价原则为本公司按照竞标或市场公允价格确定，结算方式为华塑科技根据公司发出的提货通知，将预付款打入公司指定账户，并至公司指定地点自提货；协议期限：本协议有效期为 2015 年 1 月 1 日到 2015 年 12 月 31 日。

### (4) 接受劳务和后勤服务

本公司接受劳务和后勤服务的定价标准依下列顺序予以确定：①国家有统一收费标准的，执行国家规定；②国家没有统一收费标准的，但安徽省及提供服务所在地（包括所在的市或区，以下简称当地）有统一地方规定的，适用安徽省及当地的规定；③既没有国家规定，又无安徽省或当地的地方规定的，参照安徽省及当地的市场价格；④没有上述三项标准时，可依提供服务的实际成本及合理利润率(不超过 10%)，确定收费标准。采用这一标准的，以后各年度的收费增长率不得超过安徽省及当地相关项目的增长幅度。

本公司于 2015 年 1 月 4 日与永佳集团之控股子公司信旺物业签订了《食堂管理协议》，合同有效期为三年，自 2015 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日止。双方在合同中约定信旺物业为本公司提供管理食堂及供应工作餐等相关事宜；根据实际发生额按月结算；各项服务价格均依据市场价格公平、合理地确定。本公司 2015 年度实际结算的物业综合服务费为 3,000,000.00 元。

### (5) 设备及相关服务采购协议

本公司于 2015 年 1 月 4 日与永佳集团之参股公司三夏机械签订《采购框架协议》，合同有效期为三年，自 2015 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日止。本公司向其购买机器设备包括附件及随机备件，相关技术资料 and 文件、技术培训、设备安装调试及服务系统工程，定价原则为本公司按照竞标或市场公允价格确定，结算方式在具体服务执行协议中明确。

(6) 担保

2015 年 7 月 21 日，永佳集团与中国银行股份有限公司黄山分行签署了《最高额保证合同》（2015 年黄保字 005 号），为本公司于 2015 年 7 月 21 日与中国银行股份有限公司黄山分行签署的《授信额度协议》（2015 年黄额字 002 号）提供连带责任保证。该协议下授信额度为 2.2 亿元，使用期限为 2015 年 7 月 21 日起至 2016 年 7 月 7 日。截止至 2015 年 12 月 31 日，该协议下已使用额度 91,011,656.91 元。

(7) 公司关键管理人员报酬情况

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	533.16	493.98

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄山金禾	230,647.69	11,532.38	-	-
其他非流动资产	三夏机械	87,162.94	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新力油墨	4,730,159.08	14,366,345.17
应付账款	黄山精工	555,963.50	337,750.00
预收款项	华塑科技	162,400.00	65,270.00
其他应付款	信旺物业	1,000,000.00	-

(九) 股份支付

以权益结算的股份支付情况

1、明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-12,499,848.00

## 2、其他说明

公司 2012 年第二次临时股东大会决议审议通过了《公司 2013 年-2016 年股票期权激励计划（草案修订稿）》，本次股票期权的授予日为 2012 年 12 月 31 日，激励计划的具体内容、股份支付费用的确认情况说明如下：

（1）股票期权激励计划的具体内容：公司授予激励对象 1,840 万份股票期权，每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格（9.33 元）购买 1 股公司股票的权利；股票来源为公司向激励对象定向发行 1,840 万股公司股票；有效期为自股票期权授权日起的四年时间。股票期权激励计划获批准后即授予给公司激励对象，计划分三次实施：第一次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 552 万股；第二次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 552 万股；第三次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 736 万股。本期股权激励行权条件设定为公司业绩考核，分为净资产收益率指标和净利润增长率指标（非市场条件），考核年度内（2013 年-2015 年）要求公司净资产收益率不低于 15%，净利润增长率分别不低于 38%，58%，88%（各考核年度均以 2011 年净利润指标为考核基数），同时，在满足净资产指标前提下，对考核年度实际净利润增长率高于考核最低值时，按增幅高低设定 50%-100%行权数量的条件。

（2）按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以本公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。将股票期权授予日的公司当前股价  $S$ （10.08 元）、年波动率  $\alpha$ （36.7%）、无风险利率  $R$ （第一行权期以 2 年期银行存款基准利率 3.75%，第二、三行权期以 3 年期银行存款基准利率 4.25%，代替无风险收益率。）、协议价格  $X$ （9.33 元）、到期时间  $T$ （2、3、4 年）分别输入定价模型，计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值分别为：

第一次每份 2.71 元、第二次每份 3.33 元、第三次每份 3.81 元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，该项费用计入公司管理费用，同时增加资本公积。

(3) 2013 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格的议案》：公司 2012 年度权益分派方案（每股 10 派 3 元）实施完毕，《股权激励计划》中股票期权数量保持不变，行权价格调整为 9.03 元/股。

(4) 公司首个考核年度（2013 年）业绩指标未达到行权条件，公司预计 2014 和 2015 考核年度能完成业绩考核指标，并按 50%-100% 行权比例的中间值 75% 预计第二、三期可行权数量，公司 2013 年度相应确认第二、三期股份支付费用共计 1,390.35 万元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(5) 2014 年 1 月 26 日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于股权激励计划第一个行权期不符合行权条件及激励对象调整的议案》、《关于取消股权激励计划预留股票期权的议案》，同意注销已授予 236 名激励对象的第一个行权期对应的共计 552 万份股票期权；取消 5 名激励对象尚未行权的 1,397,200 份股票期权并予以注销；取消股权激励计划预留股票期权 40 万份股票期权。注销完成后，《股权激励计划》中股票期权数量调整为 1,148.28 万份。

(6) 2014 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第四次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格的议案》：公司 2013 年度权益分派方案（每股 10 派 3 元）实施完毕，《股权激励计划》中股票期权数量保持不变，行权价格调整为 8.73 元/股。

(7) 公司第二个考核年度（2014 年）业绩指标未达到行权条件，故公司 2014 年度未确认第二期股份支付费用，同时冲回 2013 年度已确认第二期股份支付费用 689.31 万元；公司在 2014 年度预计 2015 考核年度能完成业绩考核指标，并按 50%-100% 行权比例的中间值 75% 预计三期可行权数量，公司 2014 年度相应确认第三期股份支付费用 548.94 万元，计入管理费用，同时增加资本公积。

(8) 2015 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于调整股票期权行权价格的议案》：公司 2014 年度权益分派方案（每股 10 派 3 元）实施完毕，《股权激励计划》中股票期权数量保持不变，行权价格调整为 8.43 元/股。

(9) 公司第三个考核年度(2015 年)业绩指标未达到行权条件,故公司 2015 年度未确认第三期股份支付费用,同时冲回以前年度已确认第三期股份支付费用 1,249.98 万元,计入管理费用,同时减少资本公积。

### (十) 承诺及或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

### (十一) 资产负债表日后事项

2016 年 1 月 27 日,中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的 2016 年第 8 次工作会议,会议审议公司以发行股份方式购买新力油墨 100% 股权暨关联交易事项获得有条件通过。

2016 年 2 月 3 日,本公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《黄山永新股份有限公司 2015 年度利润分配的预案》,拟以公司总股本 325,758,450 股为基数,向全体股东按每十股派发现金红利 4.00 元(含税),共派发现金红利 130,303,380.00 元。

除上述事项外,截至 2016 年 2 月 3 日止,本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### (十二) 其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

### (十三) 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

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,238,699.19	99.60	11,243,971.27	4.06	265,994,727.92

其中：账龄组合	224,562,081.67	80.68	11,243,971.27	5.01	213,318,110.40
子公司应收款组合	52,676,617.52	18.92	-	-	52,676,617.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,114,954.46	0.40	557,477.23	50.00	557,477.23
合 计	278,353,653.65	100.00	11,801,448.50	4.24	266,552,205.15

(续上表)

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,680,421.56	100.00	9,973,277.60	4.36	218,707,143.96
其中：账龄组合	199,341,122.50	87.17	9,973,277.60	5.00	189,367,844.90
子公司应收款组合	29,339,299.06	12.83	-	-	29,339,299.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	228,680,421.56	100.00	9,973,277.60	4.36	218,707,143.96

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	224,244,737.99	11,212,236.90	5.00
1 至 2 年	317,343.68	31,734.37	10.00
合 计	224,562,081.67	11,243,971.27	5.01

②组合中，期末未计提坏账准备的其他应收款

组合名称	子公司名称	账面余额	计提比例	坏账准备
子公司的应收账款	永新包装	50,695,353.92	-	-
子公司的应收账款	广州永新	1,899,902.10	-	-
子公司的应收账款	河北包装	81,361.50	-	-
合 计	-	52,676,617.52	-	-

③组合中，单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提率 (%)	计提理由
单位 1	1,114,954.46	557,477.23	50.00	预计收回存在风险

合 计	1,114,954.46	557,477.23	50.00	-
-----	--------------	------------	-------	---

(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为 2,171,496.80 元，无收回或转回情况。

(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	343,325.90
合 计	343,325.90

其中重要的应收账款核销情况：

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
单位 1	货款	317,919.93	无法收回	内部审批	否
合 计	-	317,919.93	-	-	-

(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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	50,695,353.92	18.21	-
单位 2	23,533,662.65	8.46	1,176,683.13
单位 3	19,230,377.21	6.91	961,518.86
单位 4	13,597,296.32	4.88	679,864.82
单位 5	10,648,393.27	3.83	532,419.66
合 计	117,705,083.37	42.29	3,350,486.47

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	101,233,770.96	100.00	877,859.19	0.87	100,355,911.77
其中：账龄组合	2,372,930.39	2.34	877,859.19	36.99	1,495,071.20
合 计	98,860,840.57	97.66	-	-	98,860,840.57

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
合 计	101,233,770.96	100.00	877,859.19	0.87	100,355,911.77

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	106,279,844.69	100.00	645,510.29	0.61	105,634,334.40
其中：账龄组合	3,122,880.91	2.94	645,510.29	20.67	2,477,370.62
子公司应收款组	103,156,963.78	97.06	-	-	103,156,963.78
合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
合 计	106,279,844.69	100.00	645,510.29	0.61	105,634,334.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	750,036.88	37,501.84	5.00
1 至 2 年	107,348.51	10,734.85	10.00
2 至 3 年	223,000.00	66,900.00	30.00
3 至 4 年	1,019,645.00	509,822.50	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	172,900.00	172,900.00	100.00
合 计	2,372,930.39	877,859.19	36.99

②组合中，期末未计提坏账准备的其他应收款

组合名称	子公司名称	账面余额	计提比例	坏账准备
子公司的其他应收款	广州永新	45,000,000.00	-	-
子公司的其他应收款	永新包装	53,860,840.57	-	-
合 计	—	98,860,840.57	-	-

(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为 232,348.90 元，无收回或转回情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司的其他应收款	98,860,840.57	103,156,963.78
保证金	1,499,965.00	1,378,900.00
职工借款及备用金	516,528.00	658,685.00
其他暂付款	356,437.39	1,085,295.91
合 计	101,233,770.96	106,279,844.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	53,860,840.57	53.20	-
单位 2	45,000,000.00	44.45	-
单位 3	876,015.00	0.87	416,258.75
单位 4	100,000.00	0.10	5,000.00
单位 5	100,000.00	0.10	5,000.00
合 计	99,936,855.57	98.72	426,258.75

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	565,986,361.50	-	565,986,361.50	565,986,361.50	-	565,986,361.50
合 计	565,986,361.50	-	565,986,361.50	565,986,361.50	-	565,986,361.50

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州永新	26,260,791.09	-	26,260,791.09	-	-
河北永新	125,000,000.00	-	125,000,000.00	-	-
永新包装	414,725,570.41	-	414,725,570.41	-	-
合 计	565,986,361.50	-	565,986,361.50	-	-

### 4. 营业收入和成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,248,350,363.85	963,329,968.75	1,244,423,038.57	996,076,203.88
其他业务	78,542,332.18	55,737,360.34	116,659,781.95	88,292,309.91

合 计	1,326,892,696.03	1,019,067,329.09	1,361,082,820.52	1,084,368,513.79
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩印包装材料	1,209,200,139.54	924,374,561.95	1,146,841,687.82	900,262,138.12
镀铝包装材料	18,693,387.72	19,788,986.90	30,360,259.28	29,137,326.48
塑料软包装薄膜	20,456,836.59	19,166,419.90	67,221,091.47	66,676,739.28
合 计	1,248,350,363.85	963,329,968.75	1,244,423,038.57	996,076,203.88

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国 内	1,085,225,543.33	840,290,979.86	1,123,803,245.01	900,702,547.50
国 外	163,124,820.52	123,038,988.89	120,619,793.56	95,373,656.38
合 计	1,248,350,363.85	963,329,968.75	1,244,423,038.57	996,076,203.88

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
单位 1	104,299,893.90	7.86
单位 2	79,948,205.79	6.02
单位 3	69,925,586.88	5.27
单位 4	55,809,737.78	4.21
单位 5	38,064,417.35	2.87
合 计	348,047,841.70	26.23

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
委托理财投资收益	3,685,315.06	2,029,931.51
合 计	3,685,315.06	2,029,931.51

(十四) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-892,305.18	-
计入当期损益的政府补助，但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	12,222,284.01	-

或定量持续享受的政府补助除外		
委托他人投资或管理资产的损益	3,685,315.06	
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	-469,786.83	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	520,588.03	-
小计	15,066,095.09	-
减：所得税影响数	2,330,382.28	-
少数股东损益影响数	140,759.08	-
非经常性损益净额	12,594,953.73	-

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.54	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.72	0.51	0.51

## 第十一节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （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。
- （四）载有董事长签名的 2015 年年度报告文本原件。
- （五）以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

黄山永新股份有限公司  
董事长：江继忠  
二〇一六年二月三日