

# 汕头东风印刷股份有限公司

601515

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人黄佳儿、主管会计工作负责人李治军及会计机构负责人（会计主管人员）陈娟娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	13
第六节 股份变动及股东情况 .....	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第八节 备查文件目录 .....	104

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
东风股份、公司、本公司	指	汕头东风印刷股份有限公司
章程、公司章程	指	汕头东风印刷股份有限公司章程
鑫瑞纸品	指	汕头市鑫瑞纸品有限公司
延边长白山	指	延边长白山印务有限公司
贵州西牛王	指	贵州西牛王印务有限公司
佳鹏霁宇	指	佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司
广西真龙	指	广西真龙彩印包装有限公司
云南东佳	指	云南东佳印务有限公司
香港福瑞	指	香港福瑞投资有限公司
香港鑫瑞	指	香港鑫瑞新材料科技有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	汕头东风印刷股份有限公司
公司的中文名称简称	东风股份
公司的外文名称	SHANTOU DONGFENG PRINTING CO.,LTD
公司的外文名称缩写	DFP
公司的法定代表人	黄佳儿

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓夏恩	刘飞
联系地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城 13-02 片区 A-F 座	广东省汕头市潮汕路金园工业城 13-02 片区 A-F 座
电话	0754-88118555	0754-88118555
传真	0754-88118494	0754-88118494
电子信箱	zqb@dfp.com.cn	zqb@dfp.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城北郊工业区（二围工业区）、4A2-2 片区、2M4 片区、13-02 片区 A-F 座
公司注册地址的邮政编码	515064
公司办公地址	广东省汕头市潮汕路金园工业城北郊工业区（二围工业区）、4A2-2 片区、2M4 片区、13-02 片区 A-F 座
公司办公地址的邮政编码	515064
公司网址	www.dfp.com.cn
电子信箱	zqb@dfp.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券与法律事务部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	东风股份	601515	无

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	909,987,629.34	873,042,857.70	4.23
归属于上市公司股东的净利润	347,014,639.26	286,073,164.55	21.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	334,302,726.85	287,054,182.38	16.46
经营活动产生的现金流量净额	231,124,952.45	278,852,426.99	-17.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,390,455,929.85	2,255,610,070.13	5.98
总资产	3,085,699,885.46	2,786,895,295.97	10.72

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.62	0.53	16.98
稀释每股收益(元/股)	0.62	0.53	16.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.60	0.53	13.21
加权平均净资产收益率(%)	14.50	16.79	减少 2.29 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.96	16.84	减少 2.88 个百分点

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-135,387.11	为固定资产处置损益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	630,000.00	详见附注五.37
对外委托贷款取得的损益	21,453,250.00	为委托贷款利息收入扣除应计相关税费后的净额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,984,026.03	主要为对外捐赠支出等营业外收支差额
少数股东权益影响额	-17,152.58	
所得税影响额	-2,234,771.87	
合计	12,711,912.41	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，公司所处的烟标印刷行业，经营压力有所增加，具体原因如下：

1、受出口乏力、投资放缓和劳动力成本上升的影响，中国经济处于结构调整过程中，2013 年上半年，公司下游烟草行业整体销售量增速有所放缓。2013 年 1-6 月，全国卷烟行业生产内销卷烟 2,588.7 万箱，同比减少 0.4%，实现卷烟销量 2,666.0 万箱，同比增长 1.3%。

2、2013 年上半年，下游烟草行业深化招投标和对标工作，进一步提高原辅材料的品质要求、同时严格控制成本费用，因此对公司投标报价和销售定价带来压力。

3、应收账款、新增固定资产折旧、销售费用和人工成本的增加，对资金回笼和净利润造成压力。2013 年上半年，公司在下游消费增长放缓和招投标的压力下，积极通过产品设计开发新市场，推进募集资金项目的建设进度，并且通过集中采购、精益管理和财务控制等方式，实现业绩平稳增长，生产基地布局更加合理。具体如下：

1、公司遵循“原辅材料上水平”的方针，努力维护和拓展重点品牌烟标的订单，公司的销售增长率高于全市场平均水平。

2、发挥募集资金项目--佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司的优势，积极设计新烟标、运用新工艺，并通过竞标获得新订单。

3、优化对工艺、技术、设备的配置，细化资本性支出，公司本部募集资金项目在实现成品率和品检效率的提升同时，较好地节余了募集资金。

4、联营公司的经营效益恢复增长，为公司的业绩提供了支持。

报告期内，公司各项工作进展顺利，实现营业总收入 90,998.76 万元，同比增长 4.23%；实现归属于上市公司股东的净利润 34,701.46 万元，同比增长 21.30%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	909,987,629.34	873,042,857.70	4.23
营业成本	429,906,530.88	419,768,796.97	2.42
销售费用	27,618,617.21	22,483,553.92	22.84
管理费用	85,913,359.62	88,519,759.47	-2.94
财务费用	-3,009,002.54	4,559,340.07	-166.00
研发支出	40,196,808.16	40,298,864.01	-0.25
资产减值损失	9,107,757.52	558,322.67	1,531.27
投资收益	67,589,005.28	21,521,443.89	214.05
营业外支出	8,363,234.61	3,723,169.66	124.63
少数股东损益	7,873,223.03	1,477,243.62	432.97
经营活动现金流入小计	960,530,316.87	983,899,262.29	-2.38
经营活动现金流出小计	729,405,364.42	705,046,835.30	3.45
投资活动现金流入小计	139,645,408.52	15,909,036.89	777.77
投资活动现金流出小计	195,994,226.56	118,232,259.72	65.77
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	832,843,842.88	-89.79
筹资活动现金流出小计	147,855,739.57	378,282,529.49	-60.91

财务费用变动原因说明：主要系本期银行贷款利息支出较上期减少以及本期存款利息收入较上期增加；

资产减值损失：主要系期末应收账款余额增加，计提资产减值损失；

投资收益：主要是联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期净利润较上年同期增加，以及本期新增委托贷款收益；

营业外支出：主要系本期捐赠支出较上期增加；

少数股东损益：系控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期净利润较上期增加；

投资活动现金流入小计：主要系公司收到联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期支付的前期股利；

投资活动现金流出小计：主要系实施募投项目支付购置设备、厂房配套设施款；

筹资活动现金流入小计：主要系公司上期公开发行股票募集资金到账；

筹资活动现金流出小计：主要系公司外方股东 2012 年度税后现金红利于 7 月初支付以及本期归还银行贷款较上期减少。

## 2、其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司各项工作顺利开展。实现营业收入 90,998.76 万元，同比增长 4.23%，增长率较去年同期有所下降，主要原因是下游消费增长放缓所致。实现营业利润 41,779.45 万元，比上年同期增长 19.50%，主要原因是在控制成本的基础上较好地控制了管理费用，以及获得委托贷款利息收入、联营公司投资收益增加、子公司所得税税率下降所致。报告期，实现归属于上市公司股东的净利润 34,701.46 万元，同比增长 21.30%。

### (2) 经营计划进展说明

报告期内，公司坚持年初确立的内、外两条线的策略调整原则，适时根据外部环境的变化调整公司的经营策略，围绕年度生产经营目标，从设计研发、材料应用、市场拓展、精益管理、内控治理等方面安排工作，进一步提升产品研发能力，扩大市场份额，使公司的市场占有率稳步提升。报告期内，公司的整体经营计划实施情况良好，实现了销售收入和净利润的双增长。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
烟标	808,997,918.89	451,936,275.55	44.14	-1.26	-5.13	增加 2.28 个百分点
纸品	244,064,038.03	142,227,322.82	41.73	8.35	2.46	增加 3.35 个百分点
其他	96,617,736.47	67,557,521.00	30.08	38.99	51.10	减少 5.60 个百分点
减：合并抵销	252,400,557.43	241,237,195.66	4.42	3.46	0.19	增加 3.11 个百分点
合计	897,279,135.96	420,483,923.71	53.14	3.12	0.33	增加 1.31 个百分点

公司属于包装印刷行业，因此按分产品列示，不做分行业列示。



## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	339,573,226.56	0.52
西南地区	287,237,463.93	18.23
华南地区	384,376,810.20	12.30
华东地区	35,524,296.82	-61.61
华北地区	29,452,249.82	-46.32
西北地区	69,523,672.53	83.77
其他地区	3,991,973.53	-31.12
合计	1,149,679,693.39	3.20
减:合并抵销数	252,400,557.43	
合并数	897,279,135.96	3.12

公司业务覆盖全国,故按大片区列示。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、全产业链优势更加明显

多年来,公司除紧紧围绕印刷主业市场拓展外,重点发展全产业链优势,目前公司已经成为了行业内产业链最完整的包装印刷企业。公司产业链向原膜和功能膜方向的延伸,有效地降低了公司的生产经营成本,规模化效应更加明显,进一步提升了公司的竞争优势,是公司未来市场拓展的有力保障。

#### 2、设计开发优势更加强劲

随着佳鹏霖宇设计(深圳)有限公司的不断壮大,该公司在人才的吸引、新材料新工艺的应用上体现出了更加强劲的优势。2013年通过公司实施的贴近客户服务理念的实施,上半年在多个目标市场上获得客户对该公司设计研发能力的认可,共中标超过13款烟标设计,均属于26个重点品牌范围之内。其中多个品牌的卷烟商标顺利上市销售,为公司带来较好的品牌效益和经济利益。

#### 3、技术研发优势更加突出

公司加强技术团队建设,储备了一支经验丰富、研发能力强、具有开拓创新精神的人才队伍。2013年上半年,获得授权专利5项,其中发明专利2项、实用新型专利3项。同时,公司申请承担2013年广东省企业技术研发与升级改造专项资金项目:包装印刷行业管理信息化、生产自动化关键技术研发与升级改造,并另外两家单位联合申报了2013年省部产学研结合重大专项项目"新型塑料包装材料装备关键技术研发与产业化",我公司承担其中的子课题之一--氮气隔离UV冰点凹版印刷工艺技术。

为进一步拓展公司产品线,公司子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司聘请海内外技术专家组建功能膜研发团队,为公司储备新的利润增长点。

#### 4、公司管理优势更加有效

随着公司"原材料采购一体化"、"质量管理一体化"、"财务管理一体化"垂直管理模式的不断深入,使公司的物资采购价格和资金结算模式获得供应商更多的优惠。

2013年上半年,公司整合ERP系统,母公司对外围子公司的整体控制水平获得较大程度的提升。通过对相关财务数据、原材料、在产品、产成品等项目的统计以及对各项能耗指标的实时监控,有效降低了生产损耗,提高了采购与发货的反应能力。

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资余额为 178,425,511.83 元，比上年同比增加 13,025,645.43 元，具体如下：

单位：元

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额
<b>(1)联营企业</b>					
广西真龙彩印包装有限公司	49%	55,432,901.59	127,399,866.40	-1,974,354.57	125,425,511.83
<b>(2)参股企业</b>					
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	19%	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
安徽三联木艺包装有限公司	10%	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合计		108,432,901.59	165,399,866.40	13,025,645.43	178,425,511.83

报告期内，公司未发生证券投资，不持有其他上市公司股权，不持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

**(1) 证券投资情况**

报告期内，公司未发生证券投资情况。

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权的情况。

**(3) 持有金融企业股权情况**

报告期内，除汕头市金平区汇天小额贷款有限公司外，公司不存在持有其他金融企业股权的情况。

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(1) 委托理财情况**

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	预期收益	投资盈亏
南京骋	150,000,000.00	24个月	15	房地产	南宁市骋地	否	否	否	否	否，为自有资金	11,375,000.00	10,726,625.00

望置业有限公司				开发	产有限公司 100% 股权，广东聘望地产集团有限公司 100% 股权。					金		
广西百德房地产有限公司	150,000,000.00	24 个月	15	房地产开发	上海嘉定聘望置业有限公司 100% 股权，上海聘望地产有限公司 100% 股权。	否	否	否	否	否，为自有资金	11,375,000.00	10,726,625.00

2012 年 12 月 3 日，公司与南京聘望置业有限公司、中国民生银行股份有限公司汕头分行（以下简称“汕头民生银行”）签订《公司委托贷款合同》，公司委托汕头民生银行向南京聘望置业有限公司发放委托贷款 15,000 万元，贷款期限为 24 个月，自 2012 年 12 月 6 日起至 2014 年 12 月 6 日止，贷款利率为年利率 15%。

2012 年 12 月 14 日，公司与广西百德房地产有限公司、汕头民生银行签订《公司委托贷款合同》，公司委托汕头民生银行向广西百德房地产有限公司发放贷款 15,000 万元，贷款期限为 24 个月，自 2012 年 12 月 17 日起至 2014 年 12 月 17 日止，贷款利率为年利率 15%。

根据合同条款规定，上述委托贷款风险由委托人承担，受托人不承担任何形式的贷款风险。

### 3、募集资金使用情况

公司募集资金的使用情况已在《公司 2013 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露，可登陆上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 查询。

### 4、主要子公司、参股公司分析

(1) 汕头市鑫瑞纸品有限公司

主要经营高档纸品和膜品的生产及加工业务，注册资本 16,448 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 101,945.85 万元，净资产 81,128.09 万元，实现营业收入 30,940.78 万元，营业利润 10,305.15 元，净利润 8,739.02 万元。

(2) 延边长白山印务有限公司

主要从事烟标和其他包装装潢品的生产及加工业务，注册资本 21,021.88 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 35,401.02 元，净资产 33,869.79 万元，实现营业收入 7,716.74 万元，营业利润 2,106.61 万元，净利润 1,837.45 万元。

(3) 贵州西牛王印务有限公司

主要从事烟标和其他包装装潢品的生产及加工业务，注册资本 6,100 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 18,731.84 万元，净资产 15,587.98 万元，实现营业收入 7,399.38 万元，营业利润 2,259.02 万元，净利润 1,950.80 万元。

(4) 广西真龙彩印包装有限责任公司

主要从事烟标和其他包装装潢品的生产及加工业务，注册资本 10,960.00 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司总资产 51,006.93 万元，净资产 27,165.88 万元，实现营业收入 37,898.76 万元，营业利润 12,358.88 万元，净利润 10,510.90 万元。

## 5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司已于 2013 年 5 月 3 日召开了 2012 年度股东大会，审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》：公司以 2012 年度剩余可供分配利润 407,381,289.58 元为依据，以首次公开发行股票后总股本 556,000,000 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），共计派发现金红利 211,280,000.00 元（含税），剩余未分配利润 196,101,289.58 元结转以后年度。本次分配不派发股票股利或进行资本公积转增股本。

该利润分配方案已实施完毕。（详情可查询 2013 年 6 月 18 日在上海证券交易所披露的相关公告。）

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

为了更加公允、客观的体现公司价值，为投资者提供更多的投资回报，保护中小投资者的利益，使全体股东分享公司的经营成果。现提议公司对 2013 年半年度利润进行分配。

根据未经审计的公司 2013 年半年度财务报告，2013 年半年度母公司实现净利润 197,997,745.17 元。依据《公司法》、《公司章程》等的相关规定，分配当期税后利润时，公司应当提取净利润的 10% 列入法定公积金，故按本期净利润 10% 提取计 19,799,774.52 元列入公司法定公积金，加上年初未分配利润 407,381,289.58 元，减去已分配 2012 年度现金股利 211,280,000.00 元，2013 年半年度剩余累计可供分配利润为 374,299,260.23 元。公司 2013 年半年度利润分配预案为：以截止 2013 年 6 月 30 日公司总股本 55,600,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.50 元（含税），共计派发现金红利 361,400,000.00 元（含税），剩余未分配利润 12,899,260.23 元结转以后年度。本次分配不派发股票股利或进行资本公积转增股本。

## 三、其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司出资人民币 1500 万元参与安徽三联木艺包装有限公司的增资扩股, 持有安徽三联木艺包装有限公司的股权比例为 10%。	详情请见 2012 年 9 月 25 日上海证券交易所网站披露的公司临 2012-025 号公告及 2013 年 3 月 19 日披露的公司临 2013-002 号公告。

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与联营企业广西真龙彩印包装有限公司的日常关联交易有两项, 一是销售产品, 2013 年度预计总金额为 1.58 亿元人民币; 一是销售材料, 2013 年度预计总金额为 200 万元人民币。	详情可查询 2013 年 4 月 9 日上海证券交易所网站披露的公司 2013-005 号公告。

##### 2、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广西真龙彩印包装有限公司	联营公司	销售商品	纸品、油墨等	市场价格		64,149,010.44	7.05	资金结算		

公司主营烟标印刷品, 出于增强公司盈利能力、保证主要原材料纸品品质和及时生产等方面的综合考虑, 随着印刷规模的扩大, 公司通过外购原纸和原膜以自主生产纸品的方式, 以及自行

研发和调配油墨的方式，向印刷产业链条的上游延伸到油墨、电化铝、膜品和纸品环节，并形成了一定的技术优势、品质优势和成本控制优势。广西真龙自身不生产纸品、油墨等，作为公司的联营企业，其对公司纸品、油墨的生产能力具有较强的认知度，出于产品品质、及时供应等方面的原因，其向公司采购纸品、油墨等烟标印刷的原材料，从而形成关联交易。

公司与广西真龙彩印包装有限公司之间的关联交易确保了公司及广西真龙正常的生产经营需要，上述关联交易遵循了公平、合理的定价政策，双方交易价格按照市场价格结算，不存在损害公司及其他股东利益的行为，不影响上市公司的独立性。

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

### (二) 担保情况

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东香港东风投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。	2012 年 2 月 16 日至 2015 年 2 月 15 日	是	是		
	股份限售	实际控制人黄炳文、黄佳儿、黄晓鹏	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。	2012 年 2 月 16 日至 2015 年 2 月 15 日	是	是		
	股份限售	公司股东东捷控股有限公司、泰华投资有限公司、汕头市东恒贸易发展有限公司、	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回	2012 年 2 月 16 日至 2015 年 2 月 15 日	是	是		

	汕头市泰丰投资有限公司、汕头市恒泰投资有限公司	购其直接或间接持有的股份。	日				
股份限售	公司股东汕头市华青投资控股有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份 13,350,000 股，也不由发行人回购其直接或间接持有的该部分股份。	2012 年 2 月 16 日至 2015 年 2 月 15 日	是	是		
股份限售	公司股东汕头市华青投资控股有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份另外 26,650,000 股，也不由公司回购其所持有的该部分股份。	2012 年 2 月 16 日至 2013 年 2 月 15 日	是	是		
股份限售	公司股东上海易畅投资有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。	2012 年 2 月 16 日至 2013 年 2 月 15 日	是	是		
股份限售	公司间接自然人股东黄炳贤、黄炳泉、黄晓琳、许一涵、黄晓煌、曾庆鸣、曾庆通、陈育坚、王培玉、李治军、陆维强、廖志敏、李建新、苏跃进、周兴、龚立朋、黄江伟、邓夏恩、谢名优、陈兰、王艾莉、袁贻宇、廖晓毅、郑建武、彭新良	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。	2012 年 2 月 16 日至 2015 年 2 月 15 日	是	是		
股份限售	公司担任董事、监事、高级管理人员的黄佳儿、黄炳文、黄炳贤、黄炳泉、王培玉、李治军、陆维强、廖志敏、李建新、苏跃进、周兴、龚立朋、黄江伟、邓夏恩、谢名优	在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。		否	是		
分红	上市公司	公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 35%。		否	是		

#### **八、聘任、解聘会计师事务所情况**

公司已于 2013 年 5 月 3 日召开 2012 年度股东大会，审议通过了《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司及支付报酬的议案》，同意继续聘请江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司作为公司 2013 年度的财务审计机构，聘期一年。公司 2012 年度确认支付江苏苏亚金诚会计师事务所的财务审计费用为人民币 60 万元，2013 年度财务审计费用预计为人民币 60 万元。

#### **九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受到中国证监会的督查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### **十、公司治理情况**

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和《公司章程》的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作。公司建立较为完善的公司治理结构，明确了各治理层的职责分工，规范权力授予和行使；公司建立了较为完善的内部控制制度，包括三会议事规则、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》等，促使各机构规范运作，保障了中小股东的权益；公司按照《信息披露管理制度》的要求，保证了披露信息的准确、及时和透明。公司将进一步提升公司的治理水平，保护广大中小投资者的利益。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

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	500,000,000	89.93				-28,650,000	-28,650,000	471,350,000	84.78
1、国家持股	0	0				0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0				0	0	0	0
3、其他内资持股	124,500,000	22.39				-28,650,000	-28,650,000	95,850,000	17.24
其中：境内非国有法人持股	124,500,000	22.39				-28,650,000	-28,650,000	95,850,000	17.24
境内自然人持股	0	0				0	0	0	0
4、外资持股	375,500,000	67.54				0	0	375,500,000	67.54
其中：境外法人持股	375,500,000	67.54				0	0	375,500,000	67.54
境外自然人持股	0	0				0	0	0	0
二、无限售条件流通股	56,000,000	10.07				28,650,000	28,650,000	84,650,000	15.22
1、人民币普通股	56,000,000	10.07				28,650,000	28,650,000	84,650,000	15.22
2、境内上市的外资股	0	0				0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0				0	0	0	0
4、其他	0	0				0	0	0	0
三、股份总数	556,000,000	100				0	0	556,000,000	100

2、 股份变动情况说明

2013 年 2 月 18 日，汕头市华青投资控股有限公司持有的 26,650,000 股限售股、上海易畅投资有限公司持有的 2,000,000 股限售股，合计 28,650,000 股上市流通。其中汕头市华青投资控股有限公司持有的 26,650,000 股处于质押状态，质押期限至质权人申请解除质押登记为止。报告期内，公司股本总数未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
汕头市华青投资控股有限公司	26,650,000	26,650,000	0	0	汕头市华青投资控股有限公司为公司发起人股东，其在公司上市前承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份另外 26,650,000 股，也不由公司回购其所持有的该部分股份。	2013 年 2 月 15 日
汕头市华青投资控股有限公司	13,350,000	0	0	13,350,000	汕头市华青投资控股有限公司为公司发起人股东，其在公司上市前承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在本次发行前本公司持有的东风印刷股份中的 13,350,000 股，也不由东风股份回购该部分股份。	2015 年 2 月 15 日
上海易畅投资有限公司	2,000,000	2,000,000	0	0	上海易畅投资有限公司为公司的发起人股东，其在公司上市前承诺自公司股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的东风印刷公开发行股票前已发行的股份，也不由东风印刷回购该部分股份。	2013 年 2 月 15 日
合计	42,000,000	28,650,000	0	13,350,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				9,386		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
香港东风投资有限公司	境外法人	54.40	302,450,000	0	302,450,000	无
东捷控股有限公司	境外法人	8.90	49,500,000	0	49,500,000	质押 49,500,000
汕头市华青投资控股有限公司	境内非国有法人	7.20	40,000,000	0	13,350,000	质押 40,000,000
汕头市恒泰投资有限公司	境内非国有法人	6.95	38,650,000	0	38,650,000	质押 38,650,000
泰华投资有限公司	境外法人	4.24	23,550,000	0	23,550,000	质押 23,550,000
汕头市泰丰投资有限公司	境内非国有法人	4.07	22,650,000	0	22,650,000	无
汕头市东恒贸易发展有限公司	境内非国有法人	3.81	21,200,000	0	21,200,000	质押 21,200,000
华夏成长证券投资基金	其他	0.62	3,427,225	3,427,225	0	未知
上海易畅投资有限公司	境内非国有法人	0.36	2,000,000	0	0	未知
浙江中财强毅投资有限公司	其他	0.23	1,265,609	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
汕头市华青投资控股有限公司	26,650,000		人民币普通股 26,650,000			
华夏成长证券投资基金	3,427,225		人民币普通股 3,427,225			

浙江中财强毅投资有限公司	1,265,609	人民币普通股	1,265,609
兴华证券投资基金	999,941	人民币普通股	999,941
赵提	565,000	人民币普通股	565,000
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 137 号集合资金信托	400,000	人民币普通股	400,000
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	378,111	人民币普通股	378,111
袁河	374,856	人民币普通股	374,856
中国平安人寿保险股份有限公司-万能-个险万能	361,889	人民币普通股	361,889
王俊涛	352,100	人民币普通股	352,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东香港东风投资有限公司与东捷控股有限公司、汕头市恒泰投资有限公司、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司及汕头市东恒贸易发展有限公司属于一致行动人，公司未知其他无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	香港东风投资有限公司	302,450,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司控股股东香港东风投资有限公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
2	东捷控股有限公司	49,500,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司股东东捷控股有限公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
3	汕头市恒泰投资有限公司	38,650,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司股东汕头市恒泰投资有限公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
4	泰华投资有限公司	23,550,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司股东泰华投资有限公司自公司股票上市之日起三十

					六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
5	汕头市泰丰投资有限公司	22,650,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司股东汕头市泰丰投资有限公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
6	汕头市东恒贸易发展有限公司	21,200,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司股东汕头市东恒贸易发展有限公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
7	汕头市华青投资控股有限公司	13,350,000	2015 年 2 月 15 日	0	公司股东汕头市华青投资控股有限公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份 13,350,000 股，也不由发行人回购其直接或间接持有的该部分股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明			香港东风投资有限公司、东捷控股有限公司、汕头市恒泰投资有限公司、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司及汕头市东恒贸易发展有限公司属于一致行动人。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 三、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五.1	730,017,297.25	618,245,941.76
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五.2	125,908,272.04	190,299,464.00
应收账款	五.3	446,135,888.66	279,921,961.88
预付款项	五.4	126,523,053.61	51,449,548.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五.5	1,250,000.00	1,250,000.00
应收股利	五.6	43,656,242.42	113,935,550.09
其他应收款	五.7	6,159,291.68	5,827,926.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五.8	399,786,911.57	406,885,493.37
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,879,436,957.23</b>	<b>1,667,815,885.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款		-	-
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	五.9	178,425,511.83	165,399,866.40
投资性房地产		-	-
固定资产	五.10	470,239,718.83	480,904,942.84
在建工程	五.11	156,862,414.02	65,947,201.96
工程物资	五.12	2,566,891.98	9,871,685.24
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五.13	84,323,563.99	85,402,929.59
开发支出		-	-

项 目	附注	期末余额	年初余额
商誉		-	-
长期待摊费用	五.14	7,617,985.03	8,498,608.75
递延所得税资产	五.15	6,226,842.55	3,054,175.76
其他非流动资产	五.16	300,000,000.00	300,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,206,262,928.23</b>	<b>1,119,079,410.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,085,699,885.46</b>	<b>2,786,895,295.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.18	85,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五.19	254,045,309.74	209,970,327.81
应付账款	五.20	109,550,304.70	142,174,418.22
预收款项	五.21	298,512.38	28,806.21
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五.22	21,428,334.82	28,136,554.83
应交税费	五.23	21,000,002.46	17,143,127.29
应付利息	五.24	132,222.22	121,366.67
应付股利	五.25	134,167,550.00	-
其他应付款	五.26	6,710,190.33	8,672,318.88
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>632,332,426.65</b>	<b>476,246,919.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>632,332,426.65</b>	<b>476,246,919.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五.27	556,000,000.00	556,000,000.00
资本公积	五.28	708,814,400.15	708,814,400.15



项 目	附注	期末余额	年初余额
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五.29	89,181,874.87	89,181,874.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.30	1,036,695,084.93	900,960,445.67
外币报表折算差额	五.31	-235,430.10	653,349.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,390,455,929.85</b>	<b>2,255,610,070.13</b>
少数股东权益		62,911,528.96	55,038,305.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,453,367,458.81</b>	<b>2,310,648,376.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,085,699,885.46</b>	<b>2,786,895,295.97</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

### 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		230,868,088.44	169,788,947.33
交易性金融资产		-	-
应收票据		62,050,000.00	111,200,000.00
应收账款	十.1	348,007,397.87	211,672,349.03
预付款项		1,634,336.52	2,489,191.40
应收利息		1,250,000.00	1,250,000.00
应收股利		-	-
其他应收款	十.2	3,571,125.83	3,677,456.84
存货		268,112,925.77	284,007,007.51
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>915,493,874.43</b>	<b>784,084,952.11</b>
<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	十.3	1,062,243,798.88	1,047,150,265.19
投资性房地产		-	-
固定资产		256,005,823.07	266,850,886.48
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,408,707.66	21,802,947.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,462,657.78	8,291,842.00
递延所得税资产		2,859,481.77	1,733,465.57
其他非流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,649,980,469.16</b>	<b>1,645,829,406.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,565,474,343.59</b>	<b>2,429,914,358.47</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		85,000,000.00	70,000,000.00

项 目	附注	期末余额	年初余额
交易性金融负债		-	-
应付票据		202,691,187.89	150,950,466.87
应付账款		392,374,586.76	447,975,445.20
预收款项		-	7,946.80
应付职工薪酬		13,526,418.08	18,216,932.02
应交税费		10,508,372.96	-138,814.71
应付利息		132,222.22	121,366.67
应付股利		134,167,550.00	-
其他应付款		5,150,757.20	7,575,512.31
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>843,551,095.11</b>	<b>694,708,855.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>843,551,095.11</b>	<b>694,708,855.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		556,000,000.00	556,000,000.00
资本公积		687,652,959.34	687,652,959.34
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		84,171,254.39	84,171,254.39
一般风险准备		-	-
未分配利润		394,099,034.75	407,381,289.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,721,923,248.48</b>	<b>1,735,205,503.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,565,474,343.59</b>	<b>2,429,914,358.47</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

## 合并利润表

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>909,987,629.34</b>	<b>873,042,857.70</b>
其中: 营业收入	五.32	909,987,629.34	873,042,857.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>559,782,093.58</b>	<b>544,960,042.75</b>
其中: 营业成本	五.32	429,906,530.88	419,768,796.97
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	五.33	10,244,830.89	9,070,269.65
销售费用		27,618,617.21	22,483,553.92
管理费用		85,913,359.62	88,519,759.47
财务费用	五.34	-3,009,002.54	4,559,340.07
资产减值损失	五.35	9,107,757.52	558,322.67
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	五.36	67,589,005.28	21,521,443.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五.36	46,135,755.28	20,973,985.32
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>417,794,541.04</b>	<b>349,604,258.84</b>
加: 营业外收入	五.37	788,294.71	1,066,065.32
减: 营业外支出	五.38	8,363,234.61	3,723,169.66
其中: 非流动资产处置损失	五.38	137,707.67	7,215.67
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>410,219,601.14</b>	<b>346,947,154.50</b>
减: 所得税费用	五.39	55,331,738.85	59,396,746.33
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>354,887,862.29</b>	<b>287,550,408.17</b>
归属于母公司所有者的净利润		347,014,639.26	286,073,164.55
少数股东损益		7,873,223.03	1,477,243.62

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.62	0.53
（二）稀释每股收益		0.62	0.53
<b>七、其他综合收益</b>	五.40	-888,779.54	-1,337,036.26
<b>八、综合收益总额</b>		<b>353,999,082.75</b>	<b>286,213,371.91</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		346,125,859.72	284,736,128.29
归属于少数股东的综合收益总额		7,873,223.03	1,477,243.62

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

**母公司利润表**

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十.4	<b>704,415,882.22</b>	<b>726,489,243.42</b>
减: 营业成本	十.5	395,856,922.08	415,281,339.34
营业税金及附加		6,394,616.03	5,625,870.92
销售费用		21,699,652.35	16,754,273.33
管理费用		54,043,745.90	59,042,172.15
财务费用		1,323,194.31	5,911,884.39
资产减值损失		7,506,774.63	1,101,589.19
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十.6	21,453,250.00	12,398,856.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十.6	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>239,044,226.92</b>	<b>235,170,970.26</b>
加: 营业外收入		508,320.56	310,069.62
减: 营业外支出		7,938,748.69	3,403,667.99
其中: 非流动资产处置损失		97,184.28	6,215.48
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>231,613,798.79</b>	<b>232,077,371.89</b>
减: 所得税费用		33,616,053.62	35,919,415.09
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>197,997,745.17</b>	<b>196,157,956.80</b>
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>七、综合收益总额</b>		<b>197,997,745.17</b>	<b>196,157,956.80</b>

法定代表人: 黄佳儿

主管会计工作负责人: 李治军

会计机构负责人: 陈娟娟

## 合并现金流量表

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		953,478,533.30	974,936,611.90
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		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.41	7,051,783.57	8,962,650.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>960,530,316.87</b>	<b>983,899,262.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		429,961,418.25	439,055,758.49
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		76,107,439.17	65,633,080.75
支付的各项税费		152,453,697.65	145,979,814.53
支付其他与经营活动有关的现金	五.41	70,882,809.35	54,378,181.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>729,405,364.42</b>	<b>705,046,835.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>231,124,952.45</b>	<b>278,852,426.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	12,010,000.00
取得投资收益收到的现金		138,627,996.99	3,853,192.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现			

项 目	附注	本期金额	上期金额
金净额		1,017,411.53	45,844.02
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>139,645,408.52</b>	<b>15,909,036.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,994,226.56	99,232,259.72
投资支付的现金		15,000,000.00	19,000,000.00
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		<b>195,994,226.56</b>	<b>118,232,259.72</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-56,348,818.04</b>	<b>-102,323,222.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	692,843,842.88
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		85,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,000,000.00</b>	<b>832,843,842.88</b>
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	161,958,824.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,855,739.57	216,323,705.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	8,852,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>147,855,739.57</b>	<b>378,282,529.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,855,739.57</b>	<b>454,561,313.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-149,039.35</b>	<b>-427,695.89</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>111,771,355.49</b>	<b>630,662,821.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		618,245,941.76	176,946,213.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>730,017,297.25</b>	<b>807,609,035.40</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟



## 母公司现金流量表

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,434,522.45	786,793,756.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,049,308.76	5,800,712.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>732,483,831.21</b>	<b>792,594,468.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		422,153,349.40	364,702,405.68
支付给职工以及为职工支付的现金		44,439,761.05	39,808,291.69
支付的各项税费		86,227,079.89	85,288,683.15
支付其他与经营活动有关的现金		54,089,552.65	40,634,228.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>606,909,742.99</b>	<b>530,433,609.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>125,574,088.22</b>	<b>262,160,859.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	8,750,000.00
取得投资收益收到的现金		21,453,250.00	12,398,856.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,014,369.86	44,134.62
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,467,619.86</b>	<b>21,192,990.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,012,847.36	28,427,075.63
投资支付的现金		15,093,533.69	519,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,106,381.05</b>	<b>547,427,075.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,638,761.19</b>	<b>-526,234,084.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	692,843,842.88
取得借款收到的现金		85,000,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,000,000.00</b>	<b>832,843,842.88</b>
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	158,711,458.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,855,739.57	207,352,852.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>147,855,739.57</b>	<b>366,064,311.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,855,739.57</b>	<b>466,779,531.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-446.35</b>	<b>-486.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>61,079,141.11</b>	<b>202,705,820.45</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		169,788,947.33	58,905,696.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>230,868,088.44</b>	<b>261,611,516.59</b>

法定代表人: 黄佳儿

主管会计工作负责人: 李治军

会计机构负责人: 陈娟娟

### 合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	556,000,000.00	708,814,400.15			89,181,874.87		900,960,445.67	653,349.44	55,038,305.93	2,310,648,376.06
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年年初余额	556,000,000.00	708,814,400.15	-	-	89,181,874.87	-	900,960,445.67	653,349.44	55,038,305.93	2,310,648,376.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	135,734,639.26	-888,779.54	7,873,223.03	142,719,082.75
(一) 净利润							347,014,639.26		7,873,223.03	354,887,862.29
(二) 其他综合收益								-888,779.54		-888,779.54
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	347,014,639.26	-888,779.54	7,873,223.03	353,999,082.75
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-								-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 同一控制下企业合并										-
4. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-211,280,000.00	-	-	-211,280,000.00
1. 提取盈余公积					-		-			-

项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
2.提取一般风险准备										-
3.对股东的分配							-211,280,000.00		-	-211,280,000.00
4.其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本		-								-
2.盈余公积转增股本					-					-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
<b>四、本年年末余额</b>	556,000,000.00	708,814,400.15	-	-	89,181,874.87	-	1,036,695,084.93	-235,430.10	62,911,528.96	2,453,367,458.81

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

合并股东权益变动表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	500,000,000.00	71,970,557.27			52,284,226.44		540,763,333.53	971,100.54	54,958,952.24	1,220,948,170.02
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年初余额	500,000,000.00	71,970,557.27	-	-	52,284,226.44	-	540,763,333.53	971,100.54	54,958,952.24	1,220,948,170.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	56,000,000.00	636,843,842.88	-	-	-	-	85,913,164.55	-1,337,036.26	-14,666,356.38	762,753,614.79
（一）净利润							286,073,164.55		1,477,243.62	287,550,408.17
（二）其他综合收益								-1,337,036.26		-1,337,036.26
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	286,073,164.55	-1,337,036.26	1,477,243.62	286,213,371.91
（三）股东投入和减少资本	56,000,000.00	636,843,842.88	-	-	-	-	-	-	-	692,843,842.88
1.股东投入资本	56,000,000.00	636,843,842.88								692,843,842.88
2.股份支付计入股东权益的金额										-
3.同一控制下企业合并										-
4.其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-200,160,000.00	-	-16,143,600.00	-216,303,600.00
1.提取盈余公积					-		-			-
2.提取一般风险准备										-

项 目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
3.对股东的分配							-200,160,000.00		-16,143,600.00	-216,303,600.00
4.其他										-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本		-								-
2.盈余公积转增股本					-					-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
<b>四、本年年末余额</b>	556,000,000.00	708,814,400.15	-	-	52,284,226.44	-	626,676,498.08	-365,935.72	40,292,595.86	1,983,701,784.81

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	556,000,000.00	687,652,959.34			84,171,254.39		407,381,289.58	1,735,205,503.31
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	556,000,000.00	687,652,959.34	-	-	84,171,254.39	-	407,381,289.58	1,735,205,503.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-13,282,254.83	-13,282,254.83
(一) 净利润							197,997,745.17	197,997,745.17
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	197,997,745.17	197,997,745.17
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-						-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 同一控制下企业合并								-
4. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-211,280,000.00	-211,280,000.00
1. 提取盈余公积					-		-	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-211,280,000.00	-211,280,000.00
4. 其他								-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
1.资本公积转增股本		-						-
2.盈余公积转增股本					-			-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他							-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
<b>四、本年年末余额</b>	556,000,000.00	687,652,959.34	-	-	84,171,254.39	-	394,099,034.75	1,721,923,248.48

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

母公司股东权益变动表（续）

2013 年 1—6 月

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	50,809,116.46			47,273,605.96		275,462,453.67	873,545,176.09
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年年初余额	500,000,000.00	50,809,116.46	-	-	47,273,605.96	-	275,462,453.67	873,545,176.09
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	56,000,000.00	636,843,842.88	-	-	-	-	-4,002,043.20	688,841,799.68
（一）净利润							196,157,956.80	196,157,956.80
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	196,157,956.80	196,157,956.80
（三）股东投入和减少资本	56,000,000.00	636,843,842.88	-	-	-	-	-	692,843,842.88
1.股东投入资本	56,000,000.00	636,843,842.88						692,843,842.88
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.同一控制下企业合并								-
4.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-200,160,000.00	-200,160,000.00
1.提取盈余公积					-		-	-
2.提取一般风险准备								-
3.对股东的分配							-200,160,000.00	-200,160,000.00
4.其他								-



项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本		-						-
2.盈余公积转增股本					-			-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.其他							-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
<b>四、本年年末余额</b>	556,000,000.00	687,652,959.34	-	-	47,273,605.96	-	271,460,410.47	1,562,386,975.77

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 汕头东风印刷股份有限公司

## 2013年1-6月财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

汕头东风印刷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2010]388号《关于合资企业汕头市东风印刷厂有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准，由香港东风投资有限公司、东捷控股有限公司、汕头市华青投资控股有限公司、汕头市恒泰投资有限公司、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司、汕头市东恒贸易发展有限公司和上海易畅投资有限公司共同发起设立的外商投资股份有限公司。

2012年1月10日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]77号《关于核准汕头东风印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司向社会公开发行人民币普通股5,600万股。经2012年1月13日上海证券交易所上证发字[2012]2号《关于汕头东风印刷股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》文件批准，公司股票于2012年2月16日在上海证券交易所挂牌上市交易，证券简称：东风股份，证券代码：601515。

公司企业法人营业执照注册号：440500400005944。

公司注册资本：人民币 55,600 万元。

公司法定代表人：黄佳儿。

公司住所：汕头市潮汕路金园工业城北郊工业区（二围工业区）、4A2-2 片区、2M4 片区、13-02 片区 A-F 座。

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）。

公司的行业性质：印刷包装业

公司经营范围：加工、制造：包装装潢印刷品（有效期限至 2013 年 12 月 31 日止），醇溶凹印油墨（32195）、印刷油墨（32199）（有效期至 2015 年 8 月 24 日）。[经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]。

公司的主要产品：烟标、纸品。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计

#### 一、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述主要会计政策和会计估计进行编制。

## 二、遵循企业会计准则的声明

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，包括《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则和企业会计准则解释公告。

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下的企业合并

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用（包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等），于发生时计入当期损益。

### （二）非同一控制下的企业合并

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值为计量基础；公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

2、合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及或符合确认条件的有对价确定。

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照

下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）合并范围的确定原则

1、公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、公司将直接或通过子公司间接拥有半数以上表决权的所有被投资单位作为公司的子公司，均纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

3、公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

## 1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

## 2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，因汇率波动而产生的差额，一方面调整外币货币性项目的记账本位币金额，另一方面作为汇兑差额处理，其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（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折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 九、金融工具

### 1、金融资产的分类方法

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：

(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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

### 2、金融资产的计量

#### (1) 金融资产的初始计量

公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (2) 金融资产的后续计量

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，按照公允价值进行计量；应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，公司对处于正常信用期间的金融资产不考虑实际利率对公允价值的影响。

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动产生的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产产生的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该项金融资产终止确认时转出，计入当期损益；可供出售外币货币性金融资产产生的汇兑差额，计入当期损益；采用实际利率法

计算的可供出售金融资产的利息，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现金股利时计入当期损益；以摊余成本计量的应收款项和持有至到期投资，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融资产的期末计量

①金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备；可供出售金融资产按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

## 3、金融负债的分类方法

公司根据业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下两类：

（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；

（2）其他金融负债。

## 4、金融负债的计量

公司初始确认借款及应付款项，按照公允价值计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。公司对一年以内的金融负债不考虑实际利率对公允价值的影响。

## 5、金融工具公允价值的确认

如果该金融工具存在活跃的交易市场，则采用公开市场价格作为确定其公允价值的依据；如果该金融工具不存在活跃的交易市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 十、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的应收款项。

#### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

1、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收款项。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

（三）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合：

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合：

无风险组合，包括合并范围内母子公司、子公司与子公司之间的往来款项等。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1~2 年	10.00



账龄	坏账准备计提比例 (%)
2~3 年	30.00
3~4 年	50.00
4~5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

## 十一、存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### (二) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (三) 存货的计价

#### 1、存货的初始计量

公司存货按照取得存货时的实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用资本化的条件处理。投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### 2、存货发出的计价方法

材料和库存商品发出采用加权平均法核算；领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 3、存货的期末计价

(1) 资产负债表日，公司的存货按照成本与可变现净值孰低计价，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。

(2) 如果公司以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额在资产负债表日予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (3) 可变现净值的确定依据

①为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

②为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## 十二、长期股权投资的核算方法

### (一) 投资成本的确定

#### 1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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初始投资成本：

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1、采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

### 2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值

与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

#### 2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 十三、固定资产

#### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件时予以确认：

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

#### （二）固定资产的分类

公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

#### （三）固定资产的初始计量

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （四）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （五）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

##### 1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（3）固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （六）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

##### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

##### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将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和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

入账价值，将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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### （七）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 十四、在建工程

#### （一）在建工程的类别

公司的在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

#### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

##### 1、在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 十五、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

#### 2、借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

#### 3、借款费用停止资本化时点的确定

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

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：



(1) 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，公司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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十六、无形资产

### (一) 无形资产分类

公司的无形资产主要包括土地使用权、管理软件等。

### (二) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

1、外购无形资产的成本，按照购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出确定。

2、自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段

的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (三) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1、使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

#### 2、使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### (四) 无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （五）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

##### 1、无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（4）无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （六）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2、开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （七）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （八）土地使用权的处理

- 1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十七、长期待摊费用的核算方法

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十八、职工薪酬

#### （一）职工薪酬的范围

公司的职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，其他与获得职工提供的服务相关的支出。

## （二）职工薪酬的确认

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿全部计入当期管理费用以外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入相关资产成本或当期费用。

## 十九、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是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公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 二十、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

### （一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### （二）提供劳务收入的确认原则

#### 1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

## 2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

### (三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 二十一、政府补助

### (一) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

### (二) 政府补助的计量

- 1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### (三) 政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照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，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与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，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与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

### （三）所得税费用的确认和计量

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。即：

所得税费用或收益 = 当期所得税 + 递延所得税费用 - 递延所得税收益。

## 二十三、股份支付及权益工具

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

（2）对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用估值技术确定其公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

#### （2）等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，公司就应当确认已取得的服务。



等待期长度确定后，业绩条件为非市场条件的，如果后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，应对前期估计进行修改。

在等待期内每个资产负债表日，公司应将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额应当按照权益工具的公允价值计量。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，应当按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (3) 可行权日之后

①对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司应在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

②对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动应当计入当期损益(公允价值变动损益)。

### (4) 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理

企业集团(由母公司和其全部子公司构成)内发生的股份支付交易，应当进行以下处理：

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本公司职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本公司职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

(5) 修改终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司应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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司应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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，公司应当继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不应考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司应当将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则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，在取消或结算时支付给职工的所有款项均应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；如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

**二十四、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正**

公司本报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

**附注三、税项**

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	17%、6%、3%[注 1]
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：公司和子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司适用的增值税税率为 17%；子公司云南东佳印务有限公司、佳鹏霖字设计(深圳)有限公司和深圳市凯文印刷有限公司为小规模纳税人，增值税征收率为 3%；子公司香港福瑞投

资有限公司、香港鑫瑞新材料科技有限公司不缴纳增值税。

[注 2]：本公司及各子公司执行的企业所得税税率

公司名称	所得税税率	
	2013 年	2012 年
汕头东风印刷股份有限公司	15%	15%
汕头市鑫瑞纸品有限公司	15%	15%
延边长白山印务有限公司	15%	15%
贵州西牛王印务有限公司	15%	15%
云南东佳印务有限公司	25%	25%
佳鹏雾宇设计(深圳)有限公司	25%	25%
深圳市凯文印刷有限公司	25%	25%
香港福瑞投资有限公司	16.50%	16.50%
香港鑫瑞新材料科技有限公司	16.50%	

全资子公司香港福瑞投资有限公司、香港鑫瑞新材料科技有限公司适用的利得税税率为 16.50%。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国税函[2008]112 号《国家税务总局关于下发协定股息税率情况一览表的通知》，从 2008 年 1 月 1 日起，香港特别行政区非居民企业从我国居民企业获得的股息按 5%的税率征收预提所得税。

## 2、税收优惠及批文

### (1) 母公司

公司于 2010 年 9 月 26 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2012 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### (2) 子公司

全资子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司：2010 年 12 月 28 日，该公司被认定为高新技术企业，并取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2012 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

全资子公司延边长白山印务有限公司：2012 年 7 月 25 日，该公司被认定为高新技术企业，并取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2012 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

控股子公司贵州西牛王印务有限公司：2011 年 10 月 31 日，该公司被认定为 2011 年贵州

省第二批高新技术企业，并取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2011 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

**附注四、企业合并与合并财务报表**

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南东佳印务有限公司	全资子公司	云南省安宁市	印刷业	人民币 2,000.00	印刷制品销售	2,000.00	
佳鹏霖宇设计(深圳)有限公司	全资子公司	广东省深圳市	平面设计	人民币 7,200.00	从事广告业务、平面设计、包装设计、品牌策划	7,200.00	
香港鑫瑞新材料科技有限公司	全资子公司	中国香港	新型材料销售、贸易	港币 10.00	从事复合纸、转移纸等新型包装材料的销售、贸易	9.35	

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
云南东佳印务有限公司	100.00	100.00	是		
佳鹏霖宇设计(深圳)有限公司	100.00	100.00	是		
香港鑫瑞新材料科技有限公司	100.00	100.00	是		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
汕头市鑫瑞纸品有限公司	全资子公司	广东省汕头市	纸品加工	人民币 16,448.00	高档纸及纸板生产(新闻纸除外)，环保用无机、有机和生物膜以及农膜新技术及新产品的开发与生产，进出口业务	42,003.04	
香港福瑞投资有限公司	全资子公司	中国香港	实业投资	港币 1.00	实业投资	40,907.17	
延边长白山印务有限公司	全资子公司	吉林省延吉市	印刷包装业	人民币 21,021.88	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印制(不含出版物)、纸和纸板容器、工业产品	23,716.34	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(人民币万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					的内衬包装及其他浆膜制品制造		
贵州西牛王印务有限公司	控股子公司	贵州省贵阳市	印刷包装业	人民币 6,100.00	生产纸包装印刷产品, 商标设计与制作, 开发新包装产品, 商标印刷, 销售本企业自产产品	3,638.09	

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
汕头市鑫瑞纸品有限公司	100.00	100.00	是		
香港福瑞投资有限公司	100.00	100.00	是		
延边长白山印务有限公司	100.00	100.00	是		
贵州西牛王印务有限公司	59.641	59.641	是	6,291.15	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳市凯文印刷有限公司	全资子公司	广东省深圳市	印刷包装业	500.00	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	472.35	

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市凯文印刷有限公司	100.00	100.00	是		

2、本期合并财务报表的合并范围变更情况

财务报表合并范围增加

因公司出资设立子公司增加合并财务报表的合并范围

经广东省对外贸易经济合作厅粤境外投资[2012]00242号文件批准,公司于2013年1月出资港币116,277.59元(折合1.5万美元),在香港设立全资子公司香港鑫瑞新材料科技有限公司,主要从事复合纸、转移纸等新型包装材料的销售、贸易。公司自2013年1月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

3、本期新增合并财务报表的合并范围子公司情况(单位:万元)

公司名称	期末净资产	本期净利润
香港鑫瑞新材料科技有限公司	9.26	0.00

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1) 库存现金:			11,070.75			27,442.18
人民币			11,070.75			27,442.18
(2) 银行存款:			653,238,096.01			565,512,228.25
人民币			650,446,710.37			511,283,801.05
外币(美元)	26.37	6.1786	162.93	143.82	6.2855	903.98
外币(港元)	3,487,870.93	0.79655	2,778,263.58	3,207,056.31	0.81085	2,600,441.61
外币(欧元)	1,609.11	8.0536	12,959.13	6,206,968.55	8.3176	51,627,081.61
外币(瑞士法郎)						
(3) 其他货币资金			76,768,130.49			52,706,271.33
人民币			71,077,192.54			52,706,271.33
外币(欧元)	532,400.00	8.0536	4,287,736.64			
外币(美元)	227,103.00	6.1787	1,403,201.31			
合计			730,017,297.25			618,245,941.76

(2) 其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

(3) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	期末数	期初数
------	-----	-----

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	125,908,272.04	190,299,464.00

(2) 期末公司已质押的应收票据金额前五名情况

出票单位名称	出票日期	到期日期	金额	票据号
贵州中烟工业有限责任公司	2013-04-01	2013-09-27	5,500,000.00	22335760
贵州中烟工业有限责任公司	2013-03-05	2013-09-03	4,500,000.00	22335444
吉林烟草工业有限责任公司	2013-04-24	2013-10-24	4,000,000.00	24667038
贵州中烟工业有限责任公司	2013-05-29	2013-11-26	3,300,000.00	22336068
贵州中烟工业有限责任公司	2013-05-29	2013-11-26	2,000,000.00	22336067
合计			19,300,000.00	

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的金额前五名应收票据情况

出票单位名称	出票日期	到期日期	金额	票据号
汕头东风印刷股份有限公司	2013-02-20	2013-08-20	9,556,378.53	22871648
汕头东风印刷股份有限公司	2013-02-20	2013-08-20	6,101,350.30	22871659
汕头东风印刷股份有限公司	2013-04-22	2013-10-22	4,777,749.40	22872395
汕头东风印刷股份有限公司	2013-04-22	2013-10-22	4,003,701.02	22872392
汕头东风印刷股份有限公司	2013-04-22	2013-10-22	3,675,480.20	22872391
合计			28,114,659.45	

(4) 应收票据期末余额中，无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的票据。

### 3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄分析法组合	469,646,724.91	100.00	23,510,836.25	5.01
组合小计	469,646,724.91	100.00	23,510,836.25	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	469,646,724.91	100.00	23,510,836.25	5.01

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	294,684,696.72	100.00	14,762,734.84	5.01
组合小计	294,684,696.72	100.00	14,762,734.84	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	294,684,696.72	100.00	14,762,734.84	5.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	469,616,724.91	99.99	23,480,836.25	294,654,696.72	99.99	14,732,734.84
1~2 年						
2~3 年						
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	469,646,724.91	100.00	23,510,836.25	294,684,696.72	100.00	14,762,734.84

(2) 应收账款期末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉林烟草工业有限责任公司	无关联关系	343,917,681.88	1 年以内	73.23
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	54,393,128.96	1 年以内	11.58
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	25,444,960.54	1 年以内	5.42



债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
川渝中烟工业有限责任公司	无关联关系	12,831,823.63	1 年以内	2.73
张家口卷烟厂有限责任公司	无关联关系	10,843,003.15	1 年以内	2.31
合计		447,430,598.16		95.27

#### 4、预付款项

##### (1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	113,453,404.15	89.67	39,101,476.69	76.00
1~2 年	1,814,917.50	1.43	12,348,071.44	24.00
2~3 年	11,254,731.96	8.90		
合计	126,523,053.61	100.00	51,449,548.13	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
布鲁克纳机械有限公司	无关联关系	56,698,459.50	[注]	预付进口设备款尚未到货
安宁工业园区管理委员会	无关联关系	17,540,903.00	1 年以内	预付土地款尚未结算
贵阳云岩贵中土地开发建设管理有限公司	无关联关系	15,509,785.00	1 年以内	预付土地款尚未结算
GRACO Machinery co., LTD	无关联关系	8,606,232.00	1 年以内	预付进口设备款尚未到货
松德机械股份有限公司	无关联关系	5,054,000.00	1 年以内	预付设备款尚未到货
合计		103,409,379.50		

[注]：系子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司向德国布鲁克纳机械有限公司采购双向拉伸聚酯薄膜机生产线一套，合同总价款为 1,245.00 万欧元。预付进口设备款期末余额 56,698,459.50 元中：账龄 1 年以内的为 45,956,973.00 元，账龄 2-3 年的为 10,741,486.50 元（首期 10% 预付款计 124.50 万欧元）。

(3) 预付款项期末余额中，无预付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年预付款项的说明：主要为子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司预付给德国布鲁克纳机械有限公司设备款，根据合同规定该公司应于 2013 年 5 月份发货。

#### 5、应收利息

(1) 明细项目

借款单位名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
南京聘望置业有限公司	625,000.00	11,375,000.00	11,375,000.00	625,000.00
广西百德房地产有限公司	625,000.00	11,375,000.00	11,375,000.00	625,000.00
合计	1,250,000.00	22,750,000.00	22,750,000.00	1,250,000.00

(2) 应收利息期末余额为计提委托贷款2013年6月21-30日期间应收委贷利息收入。

6、应收股利

(1) 明细项目

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
广西真龙彩印包装有限公司	113,935,550.09	45,953,939.39	116,233,247.06	43,656,242.42

(2) 应收股利期末余额为子公司香港福瑞投资有限公司应收联营企业广西真龙彩印包装有限公司于 2013 年 3 月宣告分配的 2012 年度现金股利。

7、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析法组合	7,107,491.26	100.00	948,199.58	13.34
组合小计	7,107,491.26	100.00	948,199.58	13.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,107,491.26	100.00	948,199.58	13.34

(续上表)

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	6,424,369.67	100.00	596,443.47	9.28
组合小计	6,424,369.67	100.00	596,443.47	9.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,424,369.67	100.00	596,443.47	9.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,299,991.26	46.43	164,999.58	1,010,869.67	15.74	50,543.47
1~2年	1,804,000.00	25.38	180,400.00	5,407,000.00	84.16	540,700.00
2~3年	2,000,000.00	28.14	600,000.00			
3~4年						
4~5年	3,500.00	0.05	2,800.00	6,500.00	0.10	5,200.00
5年以上						
合计	7,107,491.26	100.00	948,199.58	6,424,369.67	100.00	596,443.47

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉瑞新佳智控设备有限公司	预付设备配件款	7,900.00	网上订购被骗款，无法追回	否

(3) 其他应收款期末余额中，无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款期末余额中，应收公司关联方的款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	60,000.00	投标保证金	0.84

(5) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	2,000,000.00	2~3年	履约及质保金	28.14
贵州中烟工业有限责任公司质量保证金	无关联关系	1,800,000.00	1~2年	履约及质保金	25.33
龙岩烟草工业有限责任公司	无关联关系	800,000.00	1年以内	投标保证金	11.26
厦门市公物采购招投标有限公司	无关联关系	500,000.00	1年以内	投标保证金	7.03
广西科文招标有限公司	无关联关系	500,000.00	1年以内	投标保证金	7.03
合计		5,600,000.00			78.79

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,091,914.13		107,091,914.13	103,142,751.68		103,142,751.68
委托加工物资	755,663.16		755,663.16	706,013.60		706,013.60
在产品	24,071,713.65		24,071,713.65	48,054,734.06		48,054,734.06
库存商品	62,463,238.29		62,463,238.29	23,774,703.19		23,774,703.19
发出商品	205,404,382.34		205,404,382.34	231,207,290.84		231,207,290.84
合计	399,786,911.57		399,786,911.57	406,885,493.37		406,885,493.37

(2) 期末无存货成本高于其可变现净值的情形，无需计提存货跌价准备。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
(1) 联营企业					
广西真龙彩印包装有限公司	权益法	55,432,901.59	127,399,866.40	-1,974,354.57	125,425,511.83
(2) 其他					
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
安徽三联木艺包装有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合计		108,432,901.59	165,399,866.40	13,025,645.43	178,425,511.83

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
(1)联营企业						
广西真龙彩印包装有限公司	49.00	49.00				45,953,939.39
(2)其他						
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	19.00	19.00				
安徽三联木艺包装有限公司	10.00	10.00				

(2) 对合营企业和联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>联营企业:</b>							
广西真龙彩印包装有限公司	49.00	49.00	510,069,346.09	238,410,511.91	271,658,834.18	378,987,577.42	105,109,030.42

## 10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)固定资产原价合计	907,981,640.18	24,074,374.97	2,813,573.33	929,242,441.82
其中：房屋及建筑物	260,411,068.93	2,015,899.00		262,426,967.93
机器设备	603,735,457.34	13,064,041.95	1,193,680.35	615,605,818.94
运输设备	27,460,288.35	5,932,248.77	1,616,256.30	31,776,280.82
电子及办公设备	16,374,825.56	3,062,185.25	3,636.68	19,433,374.13
(2)累计折旧合计	427,076,697.34	33,574,984.67	1,648,959.02	459,002,722.99
其中：房屋及建筑物	72,388,827.14	6,207,643.30		78,596,470.44
机器设备	327,118,022.95	24,351,095.04	986,855.15	350,482,262.84
运输设备	15,732,184.77	2,201,883.44	661,939.69	17,272,128.52
电子及办公设备	11,837,662.48	814,362.89	164.18	12,651,861.19
(3)固定资产净值合计	480,904,942.84			470,239,718.83

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：房屋及建筑物	188,022,241.79			183,830,497.49
机器设备	276,609,639.39			265,123,556.10
运输设备	11,728,103.58			14,504,152.30
电子及办公设备	4,544,958.08			6,781,512.94

本期计提折旧额 33,574,984.67 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 8,986,998.94 元。

(2) 期末固定资产无账面价值高于可收回金额的情况，无需计提固定资产减值准备。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司环保型高档防伪包装材料生产基地项目	142,758,761.84		142,758,761.84	61,573,549.78		61,573,549.78
子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目	14,047,144.60		14,047,144.60	4,317,144.60		4,317,144.60
其他	56,507.58		56,507.58	56,507.58		56,507.58
合计	156,862,414.02		156,862,414.02	65,947,201.96		65,947,201.96

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
				转入固定资产	其他减少	
汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目	9,532.85		3,243,589.75	3,243,589.75		
子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司环保型高档防伪包装材料生产基地项目	29,569.50	61,573,549.78	86,903,305.01	5,743,409.19		142,733,445.60
子公司延边长白山印务有限公司技术	21,560.00	4,317,144.60	9,730,000.00			14,047,144.60

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
				转入固定资产	其他减少	
改造及扩产项目						
其他		56,507.58	25,316.24			81,823.82
合计		65,947,201.96	99,902,211.00	8,986,998.94		156,862,414.02

(续上表)

项目名称	工程进度	资金来源
汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目	工程完成	募集资金
子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司环保型高档防伪包装材料生产基地项目	工程中期	募集资金
子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目	工程中期	募集资金
其他		自筹资金

(3) 在建工程发生额及余额中均无利息资本化金额。

(4) 期末在建工程无账面价值高于可收回金额的情形，无需计提在建工程减值准备。

## 12、工程物资

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
建筑钢材	9,871,685.24	2,770,467.62	10,075,260.88	2,566,891.98

## 13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
(1)无形资产账面原价合计	94,800,507.55			94,800,507.55
其中：土地使用权	93,334,436.76			93,334,436.76
软件	1,466,070.79			1,466,070.79
(2)累计摊销合计	9,397,577.96	1,079,365.60		10,476,943.56
其中：土地使用权	8,943,696.62	941,084.51		9,884,781.13
软件	453,881.34	138,281.09		592,162.43
(3)无形资产账面净值合计	85,402,929.59			84,323,563.99
其中：土地使用权	84,390,740.14			83,449,655.63
软件	1,012,189.45			873,908.36

本期摊销额 1,079,365.60 元。

(2) 期末无形资产无账面价值高于可收回金额的情形，无需计提无形资产减值准备。

**14、长期待摊费用**

项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			摊销额	其他减少额	
金孚会费	206,766.75		47,793.00	3,646.50	155,327.25
租入固定资产改良	8,291,842.00		829,184.22		7,462,657.78
合计	8,498,608.75		876,977.22	3,646.50	7,617,985.03

**15、递延所得税资产**

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
资产减值准备	3,668,644.21	2,303,818.78
合并抵销未实现内部销售利润	2,558,198.34	750,356.98
合计	6,226,842.55	3,054,175.76

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异	24,459,035.83
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差异	17,054,665.63
合计	41,513,701.46

**16、其他非流动资产**

项目	期末数	期初数
委托贷款	300,000,000.00	300,000,000.00

2012年12月3日，公司与南京聘望置业有限公司、中国民生银行股份有限公司汕头分行（以下简称“汕头民生银行”）签订《公司委托贷款合同》，公司委托汕头民生银行向南京聘望置业有限公司发放委托贷款15,000万元，贷款期限为24个月，自2012年12月6日起至2014年12月6日止，贷款利率为年利率15%。

2012年12月14日，公司与广西百德房地产有限公司、汕头民生银行签订《公司委托贷款合同》，公司委托汕头民生银行向广西百德房地产有限公司发放贷款15,000万元，贷款期限为24个月，自2012年12月17日起至2014年12月17日止，贷款利率为年利率15%。

根据合同条款规定，上述委托贷款风险由委托人承担，受托人不承担任何形式的贷款风险。

**17、资产减值准备**



项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	15,359,178.31	9,107,757.52		7,900.00	24,459,035.83

### 18、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	85,000,000.00	50,000,000.00
质押借款		
保证借款		20,000,000.00
合计	85,000,000.00	70,000,000.00

### 19、应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	254,045,309.74	209,970,327.81

### 20、应付账款

#### (1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,641,107.66	97.34	138,863,612.06	97.67
1~2年	2,462,102.41	2.25	3,196,491.23	2.25
2~3年	384,187.00	0.35	74,314.93	0.05
3年以上	62,907.63	0.06	40,000.00	0.03
合计	109,550,304.70	100.00	142,174,418.22	100.00

(2) 应付账款期末余额中，无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 21、预收款项

#### (1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	298,512.38	100.00	28,806.21	100.00

(2) 预收款项期末余额中，无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,793,112.51	53,853,915.73	60,409,439.57	21,237,588.67
二、职工福利费		7,703,056.14	7,703,056.14	
三、社会保险费	91,457.68	4,845,133.60	4,936,591.28	
其中：1. 医疗保险费		1,190,119.48	1,190,119.48	
2. 基本养老保险费	83,200.80	3,094,238.93	3,177,439.73	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	8,256.88	259,887.88	268,144.76	
5. 工伤保险费		128,460.21	128,460.21	
6. 生育保险费		172,427.10	172,427.10	
四、住房公积金	162,424.50	1,395,738.90	1,409,518.40	148,645.00
五、辞退福利				
六、工会经费与职工教育经费	89,560.14	1,594,361.96	1,641,820.95	42,101.15
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		60,980.00	60,980.00	
九、其他		9,325.94	9,325.94	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	28,136,554.83	69,462,512.27	76,170,732.28	21,428,334.82

(2) 因解除劳动关系给予的补偿金为 60,980.00 元。

(3) 应付职工薪酬中无拖欠性质的职工薪酬。

## 23、应交税费

### (1) 明细项目

项目	期末数	期初数
增值税	5,435,038.23	9,354,576.46
城市维护建设税	585,643.18	746,138.50
教育费附加	418,316.56	532,956.08
企业所得税	12,956,430.33	5,769,416.70
代扣代缴个人所得税	1,218,196.03	262,151.39
土地使用税	684,862.25	34,844.85
房产税	-466,095.23	189,102.27

印花税	16,184.99	62,085.80
堤围防护费	141,634.31	158,936.17
综合基金	9,791.81	32,919.07
合计	21,000,002.46	17,143,127.29

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注三。

#### 24、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	132,222.22	121,366.67

#### 25、应付股利

项目	期末数	期初数
香港东风投资有限公司	109,184,450.00	
东捷控股有限公司	16,929,000.00	
泰华投资有限公司	8,054,100.00	
合计	134,167,550.00	

#### 26、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,577,812.33	98.03	8,545,240.88	98.54
1~2年	7,200.00	0.11	1,900.00	0.02
2~3年			125,178.00	1.44
3年以上	125,178.00	1.86		
合计	6,710,190.33	100.00	8,672,318.88	100.00

(2) 其他应付款期末余额中，无应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 金额前五名其他应付款的性质和内容

债权人名称	期末数	性质和内容
汕头市逸通货运有限公司	2,552,946.14	运输费
沈阳驰祥物流有限公司	996,957.33	运输费
江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司	566,037.74	审计费
汕头市三原新成海物业服务有限公司	355,223.00	物业管理费及服务质量保证金
广东万通物流有限公司	310,363.33	运输费
合计	4,781,527.54	

**27、股本**

项目	期初数	本期增减变动（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	500,000,000				-28,650,000	-28,650,000	471,350,000
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	124,500,000				-28,650,000	-28,650,000	95,850,000
其中：境内非国有法人持股	124,500,000				-28,650,000	-28,650,000	95,850,000
境内自然人持股							
4、外资持股	375,500,000						375,500,000
其中：境外法人持股	375,500,000						375,500,000
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	56,000,000				28,650,000	28,650,000	84,650,000
1、人民币普通股	56,000,000				28,650,000	28,650,000	84,650,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	556,000,000						556,000,000

**28、资本公积**

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股（资）本溢价	708,814,400.15			708,814,400.15

**29、盈余公积**

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	89,181,874.87			89,181,874.87

**30、未分配利润**

(1) 明细情况

项目	本期金额
年初未分配利润	900,960,445.67
加：归属于母公司所有者的净利润	347,014,639.26
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	211,280,000.00
期末未分配利润	1,036,695,084.93

(2) 2012 年度利润分配方案：根据公司 2013 年 5 月 3 日股东大会审议通过的《公司 2012 年度利润分配方案》，公司以总股本 556,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），共计派发现金红利 211,280,000.00 元。

### 31、外币报表折算差额

项目	期末数	期初数
外币报表折算差额[注]	-235,430.10	653,349.44

[注]：为公司全资子公司香港福瑞投资有限公司外币报表折算形成。

### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	897,279,135.96	870,108,461.26	主营业务成本	420,483,923.71	419,111,027.77
其他业务收入	12,708,493.38	2,934,396.44	其他业务成本	9,422,607.17	657,769.20
合计	909,987,629.34	873,042,857.70	合计	429,906,530.88	419,768,796.97

#### (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
烟标	808,997,918.89	451,936,275.55	819,309,838.50	476,354,591.58
纸品	244,064,038.03	142,227,322.82	225,254,506.03	138,815,424.23
其他	96,617,736.47	67,557,521.00	69,513,781.12	44,709,718.27
减：合并抵销	252,400,557.43	241,237,195.66	243,969,664.39	240,768,706.31
合计	897,279,135.96	420,483,923.71	870,108,461.26	419,111,027.77

#### (3) 其他业务（分项目）

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售（含废料）	14,687,494.77	11,733,895.48	15,794,516.08	13,095,963.36
其他	10,868,964.29	9,126,738.67	1,572,916.21	922,933.36
减：合并抵销	12,847,965.68	11,438,026.98	14,433,035.85	13,361,127.52
合计	12,708,493.38	9,422,607.17	2,934,396.44	657,769.20

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
吉林烟草工业有限责任公司	297,624,205.87	32.71
贵州中烟工业有限责任公司	139,189,560.96	15.30

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
云南中烟物资(集团)有限责任公司	112,360,678.94	12.35
甘肃烟草工业有限责任公司	69,208,527.46	7.60
广西真龙彩印包装有限公司	56,168,141.57	6.17
合计	674,551,114.80	74.13

### 33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	54,000.00	74,000.00	营业额的 5%
城市维护建设税	5,944,651.38	5,240,877.04	应纳流转税额的 7%
教育费附加	4,246,179.51	3,743,392.61	应纳流转税额的 5%
其他		12,000.00	
合计	10,244,830.89	9,070,269.65	

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,755,594.44	7,170,743.88
票据贴现支出		59,500.00
减：利息收入	4,462,309.42	2,144,250.39
汇兑损失（减收益）	-745,419.99	-910,888.82
金融机构手续费	443,132.43	384,235.40
合计	-3,009,002.54	4,559,340.07

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,107,757.52	558,322.67

### 36、投资收益

#### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	46,135,755.28	20,973,985.32
委托贷款取得的投资收益	21,453,250.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		547,458.57
合计	67,589,005.28	21,521,443.89

#### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广西真龙彩印包装有限公司	46,135,755.28	20,973,985.32	被投资单位净利润变化

(3) 委托贷款取得的投资收益

委托贷款定向单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京骋望置业有限公司	10,726,625.00		上期无委托贷款
广西百德房地产有限公司	10,726,625.00		上期无委托贷款
合计	21,453,250.00		

(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
银行超短期理财产品		547,458.57	本期未发生委托理财

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,320.56	10,069.62
其中：固定资产处置利得	2,320.56	10,069.62
政府补助	630,000.00	1,008,400.00
其他	155,974.15	47,595.70
合计	788,294.71	1,066,065.32

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	政府补助种类
地方税费留成返还		497,000.00	与收益相关的政府补助
双次定长拉伸联线转移定位凹版印刷技术开发及应用		300,000.00	与收益相关的政府补助
涂布设备节能减排技术开发及应用		150,000.00	与收益相关的政府补助
“纳税百强”奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关的政府补助
软包装印刷装备产业关键技术研发与产业化项目资金	360,000.00		与收益相关的政府补助
全息转移材料冷复合技术开发项目经费	84,000.00		与收益相关的政府补助
凹印冰点等特殊工艺的试验开发及应用项目经费	80,000.00		与收益相关的政府补助
印刷品全自动零速接纸技术及装备项目经费	50,000.00		与收益相关的政府补助
印刷品全画面智能检测与墨量控制技术及其合作经费	6,000.00		与收益相关的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	政府补助种类
其他		11,400.00	与收益相关的政府补助
合计	630,000.00	1,008,400.00	

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	137,707.67	7,215.67
其中：固定资产处置损失	137,707.67	7,215.67
捐赠支出	7,140,000.18	2,672,000.00
综合基金	1,085,526.76	1,043,953.99
合计	8,363,234.61	3,723,169.66

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	52,159,072.06	56,138,662.88
递延所得税调整	3,172,666.79	3,258,083.45
合计	55,331,738.85	59,396,746.33

### 40、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-888,779.54	-1,337,036.26

### 41、合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,462,309.42	2,144,250.39
政府补助	630,000.00	1,008,400.00
往来款	1,803,000.00	5,810,000.00
其他	156,474.15	
合计	7,051,783.57	8,962,650.39

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	23,977,876.75	16,197,794.82
管理费用	33,172,809.40	34,325,787.00
营业外支出	7,140,000.18	2,672,000.00
往来款	5,710,512.04	800,000.00



项目	本期金额	上期金额
其他	881,610.98	382,599.71
合计	70,882,809.35	54,378,181.53

#### 42、合并现金流量表补充资料

##### (1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	354,887,862.29	287,550,408.17
加：资产减值准备	9,107,757.52	558,322.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,574,984.67	32,066,670.24
无形资产摊销	1,079,365.60	1,059,339.94
长期待摊费用摊销	876,977.22	70,271.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	135,387.11	-9,404.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,550.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,010,174.45	6,259,855.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-67,589,005.28	-21,521,443.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,172,666.79	3,258,083.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,098,581.80	53,085,977.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,862,298.40	-57,937,363.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,977,832.26	-25,594,840.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	231,124,952.45	278,852,426.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	730,017,297.25	807,609,035.40
减：现金的期初余额	618,245,941.76	176,946,213.74

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,771,355.49	630,662,821.66

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	730,017,297.25	618,245,941.76
其中：库存现金	11,070.75	27,442.18
可随时用于支付的银行存款	653,238,096.01	565,512,228.25
可随时用于支付的其他货币资金	76,768,130.49	52,706,271.33

项目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

### 附注六、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
香港东风投资有限公司	母公司	有限公司	中国香港	黄晓鹏	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
香港东风投资有限公司	港币 1 万元	54.40	54.40	黄炳文、黄佳儿、黄晓鹏父子

#### 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)
汕头市鑫瑞纸品有限公司	全资子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	广东省汕头市	黄佳儿	纸品加工	人民币 16,448.00	100.00
延边长白山印务有限公司	全资子公司	有限责任公司(中外合资)	吉林省延吉市	周兴	印刷包装业	人民币 21,021.88	100.00
贵州西牛王印务有限公司	控股子公司	合资经营(港资)	贵州省贵阳市	龚立朋	印刷包装业	人民币 6,100.00	59.641
云南东佳印务有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	云南省安宁市	王培玉	印刷包装业	人民币 2,000.00	100.00
佳鹏霖宇设计(深圳)有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省深圳市	王培玉	平面设计	人民币 7,200.00	100.00
深圳市凯文印刷有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省深圳市	王培玉	印刷包装业	人民币 500.00	100.00
香港福瑞投资有限公司	全资子公司	有限公司	中国香港	黄佳儿	实业投资	港币 1.00	100.00
香港鑫瑞新材料科技有限公司	全资子公司	有限公司	中国香港	王培玉	新型材料销售、贸易	港币 10.00	100.00

#### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织结构代码
联营企业								
广西真龙彩印包装有限公司	有限责任公司(台港澳与境内法人合资)	广西富川县	毛科林	印刷包装业	10,960.00	49.00	49.00	61931045-9

#### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码

俊通投资有限公司	实际控制人之一黄炳文控制的企业	无
黄佳儿	公司董事长、实际控制人之一	

## 5、关联交易情况

### (1) 销售商品

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	销售货物	纸品、油墨等	市场价格	64,149,010.44	7.05	42,296,889.50	4.84

### (2) 接受租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租赁费
俊通投资有限公司	香港福瑞投资有限公司	面积271.21平方米	2012/11/01	2014/10/31	协议价	港币 798,000.00

### (3) 关联担保情况

①2011年8月11日，黄佳儿与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订《最高额保证合同》，自2011年8月11日至2013年8月10日期间，在人民币32,000.00万元的最高本金余额内，黄佳儿为公司与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的本外币借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议等提供保证。

截止2013年6月30日，在该保证合同项下的黄佳儿为公司在该行提供保证融资事项为0元。

②2011年8月11日黄佳儿与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订《最高额保证合同》，自2011年8月11日至2013年8月10日期间，在人民币8,000万元的最高本金余额内，黄佳儿为子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的本外币借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议等提供保证。

截止2013年6月30日，在该保证合同项下，黄佳儿为汕头市鑫瑞纸品有限公司在该行提供保证融资事项为0元。

③2012年2月2日黄佳儿与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订《自然人最高额保证合同》，自2012年2月2日至2014年2月1日期间，在人民币15,000.00万元的最高债权余额内，黄佳儿为公司及子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等提供保证。

截止 2013 年 6 月 30 日，在该保证合同项下，黄佳儿为公司在该行提供保证融资事项为 0 元。

#### 6、关联应收应付款项

报表项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应收股利	广西真龙彩印包装有限公司	43,656,242.42	113,935,550.09
其他应收款	广西真龙彩印包装有限公司	60,000.00	

#### 附注七、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

#### 附注八、承诺事项

##### 1、资产抵押、质押事项

截止2013年6月30日，公司以应收票据（银行承兑汇票）2,180.00万元，用于向中国民生银行股份有限公司汕头分行申请开具银行承兑汇票作质押，取得该银行作为承兑人的银行承兑汇票2,180.00万元。

##### 2、经营租赁事项

(1) 2012 年 8 月 2 日，公司与徐家庆签署《房屋租赁合同》，徐家庆将位于深圳市南山区北环路与深云路交汇处智慧广场 A 栋 2101 的房屋租赁给公司，用于办公场所，租赁房屋建筑面积 1,296.09 平方米，月租金人民币 233,296.20 元，租赁期限自 2012 年 7 月 25 日起至 2022 年 7 月 24 日止。

(2) 2012 年 11 月 1 日，子公司香港福瑞投资有限公司与俊通投资有限公司签署《房屋租赁协议》，俊通投资有限公司将位于香港告士打道 200 号银基中心 16 楼 02 室的房屋，租赁给香港福瑞投资有限公司，租赁房屋实用面积 271.21 平方米，月租金 133,000.00 港元，租赁期限自 2012 年 11 月 1 日起至 2014 年 10 月 31 日止。

#### 附注九、资产负债表日后事项

公司 2013 年半年度利润分配情况：根据 2013 年 8 月 25 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过的《公司 2013 年中期利润分配的议案》，公司拟以总股本 556,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 6.50 元（含税），共计派发现金红利 361,400,000.00 元（含税）。

#### 附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	366,353,576.71	100.00	18,346,178.84	5.01
组合小计	366,353,576.71	100.00	18,346,178.84	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	366,353,576.71	100.00	18,346,178.84	5.01

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	222,842,998.98	100.00	11,170,649.95	5.01
组合小计	222,842,998.98	100.00	11,170,649.95	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	222,842,998.98	100.00	11,170,649.95	5.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	366,323,576.71	99.99	18,316,178.84	222,812,998.98	99.99	11,140,649.95
1~2 年						
2~3 年						
3~4 年						
4~5 年						
5 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00

合计	366,353,576.71	100.00	18,346,178.84	222,842,998.98	100.00	11,170,649.95
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

(2) 应收账款期末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
吉林烟草工业有限责任公司	无关联关系	266,395,583.78	1 年以内	72.71
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	35,162,108.14	1 年以内	9.60
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	25,444,960.54	1 年以内	6.95
川渝中烟工业有限责任公司	无关联关系	12,831,823.63	1 年以内	3.50
张家口卷烟厂有限责任公司	无关联关系	10,843,003.15	1 年以内	2.96
合计		350,677,479.24		95.72

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析法组合	4,288,158.77	100.00	717,032.94	16.72
组合小计	4,288,158.77	100.00	717,032.94	16.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,288,158.77	100.00	717,032.94	16.72

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析法组合	4,063,244.04	100.00	385,787.20	9.49

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合小计	4,063,244.04	100.00	385,787.20	9.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,063,244.04	100.00	385,787.20	9.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,284,658.77	53.28	114,232.94	501,744.04	12.35	25,087.20
1~2 年				3,555,000.00	87.49	355,500.00
2~3 年	2,000,000.00	46.64	600,000.00			
3~4 年						
4~5 年	3,500.00	0.08	2,800.00	6,500.00	0.16	5,200.00
5 年以上						
合计	4,288,158.77	100.00	717,032.94	4,063,244.04	100.00	385,787.20

(2) 其他应收款期末余额中，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款期末余额中，应收公司关联方的款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	20,000.00	投标保证金	0.47

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	2,000,000.00	2-3 年	履约及质保金	46.64
龙岩烟草工业有限责任公司	无关联关系	800,000.00	1 年以内	投标保证金	18.65
厦门市公物采购招投标有限公司	无关联关系	500,000.00	1 年以内	投标保证金	11.66
广西科文招标有限公司	无关联关系	500,000.00	1 年以内	投标保证金	11.66



云南招标股份有限公司	无关联关系	56,006.00	1 年以内	招标代理服务 费	1.31
合计		3,856,006.00			89.92

### 3、长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
汕头市鑫瑞纸品有限公司	成本法	316,280,395.48	316,280,395.48		316,280,395.48
延边长白山印务有限公司	成本法	192,759,760.32	192,759,760.32		192,759,760.32
贵州西牛王印务有限公司	成本法	31,922,303.49	31,922,303.49		31,922,303.49
云南东佳印务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00
深圳市凯文印刷有限公司	成本法	4,723,481.63	4,723,481.63		4,723,481.63
香港福瑞投资有限公司	成本法	371,464,324.27	371,464,324.27		371,464,324.27
香港鑫瑞新材料科技有限公司	成本法	93,533.69		93,533.69	93,533.69
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
安徽三联木艺包装有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合计		1,062,243,798.88	1,047,150,265.19	15,093,533.69	1,062,243,798.88

#### (续上表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕头市鑫瑞纸品有限公司	75.00	100.00	直接+间接 100%			
延边长白山印务有限公司	72.00	100.00	直接+间接 100%			
贵州西牛王印务有限公司	30.00	59.641	直接+间接 59.641%			
云南东佳印务有限公司	100.00	100.00				
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司	100.00	100.00				
深圳市凯文印刷有限公司	100.00	100.00				
香港福瑞投资有限公司	100.00	100.00				
香港鑫瑞新材料科技有限公司	100.00	100.00				
汕头市金平区汇天小额贷款	19.00	19.00				

有限公司					
安徽三联木艺包装有限公司	10.00	10.00			
合计					

(2) 长期股权投资项目中不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	697,512,440.45	724,113,100.97	主营业务成本	391,122,375.15	414,057,418.91
其他业务收入	6,903,441.77	2,376,142.45	其他业务成本	4,734,546.93	1,223,920.43
合计	704,415,882.22	726,489,243.42	合计	395,856,922.08	415,281,339.34

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟标	670,122,117.21	371,338,660.59	701,596,371.61	397,864,181.27
其他	27,390,323.24	19,783,714.56	22,516,729.36	16,193,237.64
合计	697,512,440.45	391,122,375.15	724,113,100.97	414,057,418.91

(3) 其他业务（分项目）

项目	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售（含废料）	707,194.18	97,222.49	810,405.73	300,987.07
固定资产出租	1,080,000.00	791,170.44	1,080,000.00	922,933.36
其他	5,116,247.59	3,846,154.00	485,736.72	
合计	6,903,441.77	4,734,546.93	2,376,142.45	1,223,920.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
吉林烟草工业有限责任公司	221,498,311.08	31.44
云南中烟物资(集团)有限责任公司	112,360,678.94	15.95
贵州中烟工业有限责任公司	74,168,647.31	10.53
甘肃烟草工业有限责任公司	69,208,527.46	9.83

深圳烟草工业有限责任公司	53,801,644.40	7.64
合计	531,037,809.19	75.39

## 5、投资收益

### (1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
委托贷款取得的投资收益	21,453,250.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		398,856.16
合计	21,453,250.00	12,398,856.16

### (2) 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
贵州西牛王印务有限公司		12,000,000.00	本期未实施利润分配

### (3) 委托贷款取得的投资收益

委托贷款定向单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京骋望置业有限公司	10,726,626.00		上期未发生委托贷款
广西百德房地产有限公司	10,726,626.00		上期未发生委托贷款
合计	21,453,250.00		

### (4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
银行超短期理财产品		398,856.16	本期未发生委托理财

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	197,997,745.17	196,157,956.80
加：资产减值准备	7,506,774.63	1,101,589.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,312,427.19	17,421,455.65
无形资产摊销	394,239.46	381,775.08
长期待摊费用摊销	829,184.22	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	94,863.72	-10,069.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	6,215.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-

财务费用(收益以“-”号填列)	1,756,040.79	7,052,777.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,453,250.00	-12,398,856.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,126,016.20	2,907,809.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,894,081.74	54,703,033.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-95,067,537.58	-53,318,173.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	435,535.08	48,155,346.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	125,574,088.22	262,160,859.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	230,868,088.44	261,611,516.59
减：现金的期初余额	169,788,947.33	58,905,696.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	61,079,141.11	202,705,820.45

## 附注十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-135,387.11	为固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	630,000.00	详见附注五.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	21,453,250.00	为委托贷款利息收入扣除应计相关税费后的净额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,984,026.03	主要为对外捐赠支出等营业外收支差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-17,152.58	
所得税影响额	-2,234,771.87	
合计	12,711,912.41	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.50	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.96	0.60	0.60

### (2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	347,014,639.26
减：非经常性损益	B	12,711,912.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	334,302,726.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,255,610,070.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资	E	

项目	序号	本期数
产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	211,280,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	2,393,904,056.43
加权平均净资产收益率(%)	$M=A/L$	14.50
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N=C/L$	13.96

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	347,014,639.26
减：非经常性损益	B	12,711,912.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	334,302,726.85
期初股份总数	D	556,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I - G \times K/I - H$	556,000,000.00
基本每股收益(元/股)	$M=A/L$	0.62
扣除非经常性损益基本每股收益(元/股)	$N=C/L$	0.60

(4) 稀释每股收益的计算过程

公司期末不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数 (或本期金额)	期初数 (或上期金额)	增减幅度(%)	原因说明
应收票据	125,908,272.04	190,299,464.00	-33.84	主要系本期客户以银票支付货款减少以及公司以银票背书支付货款增加
应收账款	446,135,888.6	279,921,961.88	59.38	主要系客户资金紧张、延迟付款

项目	期末数 (或本期金额)	期初数 (或上期金额)	增减幅 度(%)	原因说明
	6			
预付款项	126,523,053.61	51,449,548.13	145.92	主要系实施募投项目预付购置设备、厂房配套设施款
应收股利	43,656,242.42	113,935,550.09	-61.68	联营企业广西真龙彩印包装有限公司于本期支付前期股利
在建工程	156,862,414.02	65,947,201.96	137.86	主要系实施募投项目
工程物资	2,566,891.98	9,871,685.24	-74.00	前期购买的募投项目建筑材料本期使用
递延所得税资产	6,226,842.55	3,054,175.76	103.88	期末引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异增加
预收款项	298,512.38	28,806.21	936.28	子公司香港福瑞投资有限公司及汕头市鑫瑞纸品有限公司拓展新客户而预收货款
应付股利	134,167,550.00	-	100.00	系公司外方股东 2012 年度税后现金红利, 于 7 月初支付
外币报表折算差额	-235,430.10	653,349.44	-136.03	子公司香港福瑞投资有限公司港币报表折算形成
财务费用	-3,009,002.54	4,559,340.07	-166.00	主要系本期银行贷款利息支出较上期减少以及本期存款利息收入较上期增加
资产减值损失	9,107,757.52	558,322.67	1531.27	主要系期末应收账款余额增加, 计提资产减值损失
投资收益	67,589,005.28	21,521,443.89	214.05	主要是联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期净利润较上年同期增加, 以及本期新增委托贷款收益
营业外支出	8,363,234.61	3,723,169.66	124.63	主要系本期捐赠支出较上期增加
少数股东损益	7,873,223.03	1,477,243.62	432.97	系控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期净利润较上期增加
投资活动现金流入小计	139,645,408.52	15,909,036.89	777.77	主要系公司收到联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期支付的前期股利
投资活动现金流出小计	195,994,226.56	118,232,259.72	65.77	主要系实施募投项目支付购置设备、厂房配套设施款
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	832,843,842.88	-89.79	主要系公司上期公开发行股票募集资金到账
筹资活动现金流出小计	147,855,739.57	378,282,529.49	-60.91	主要系公司外方股东 2012 年度税后现金红利于 7 月初支付以及本期归还银行贷款较上期减少

#### 附注十二、财务报表之批准

本财务报告经公司第一届董事会第二十一次会议批准同意对外报送。

董事长：黄佳儿

汕头东风印刷股份有限公司

二〇一三年八月二十五日

## 第九节 备查文件目录

- 四、 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 五、 公司第一届董事会第二十一次会议决议

董事长：黄佳儿  
汕头东风印刷股份有限公司  
2013 年 8 月 25 日