

汕头东风印刷股份有限公司

601515

2014 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、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：无。

六、 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

七、 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	8
第五节	重要事项	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	财务报告（未经审计）	31
第十节	备查文件目录.....	100

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
香港福瑞	指	香港福瑞投资有限公司
鑫瑞科技	指	广东鑫瑞新材料科技有限公司
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
福牌彩印	指	陆良福牌彩印有限公司
佳鹏霁宇	指	佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司
香港鑫瑞	指	香港鑫瑞新材料科技有限公司
广西真龙	指	广西真龙彩印包装有限公司
绿馨科技	指	上海绿馨电子科技有限公司
汕头可逸	指	汕头可逸塑胶有限公司
烟标	指	一种印刷包装产品，是烟草制品的商标以及具有标示性包装物的总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，对印刷精度、防伪性能、文化特征具有较高要求。
基膜	指	本报告中基膜指用于进一步加工如涂布、复合、镀铝、镭射的基础性薄膜。
功能膜	指	具有一定功能的薄膜材料，如汽车、建筑窗膜。
电子烟	指	电子烟又名电子雾化器，主要由烟弹、雾化器和锂电池三个部分组成。雾化器由电池供电，能够把烟弹内液态成分转变成雾气，从而让使用者在抽吸时有一种类似吸烟的感觉，电子烟可以根据消费者喜好，向烟弹内添加巧克力、薄荷等各种口味的香料。
章程、公司章程	指	汕头东风印刷股份有限公司章程
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 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	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	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	978,865,754.75	909,987,629.34	7.57
归属于上市公司股东的净利润	362,382,434.15	347,014,639.26	4.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	345,988,691.80	334,302,726.85	3.5
经营活动产生的现金流量净额	60,464,223.70	231,124,952.45	-73.84
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,747,278,501.60	2,383,138,810.36	15.28
总资产	3,659,543,619.06	3,223,566,675.72	13.52

(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)	0.33	0.31	6.45
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.31	6.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.30	3.33
加权平均净资产收益率(%)	14.13	14.50	减少 0.37 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.49	13.96	减少 0.47 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	7,579.29	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	845,000.00	详见附注六(三十九)
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	13,698.63	为银行超短期理财产品收益
对外委托贷款取得的损益	21,340,810.00	为委托贷款利息收入扣除应计相关税费后

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,909,005.93	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	-9,627.34	
所得税影响额	-2,894,712.30	
合计	16,393,742.35	

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

报告期内，公司较好地贯彻、执行了年初制定的发展战略，从专注于烟标印刷领域转变为同步拓展“烟标、酒标印刷”、“PET 基膜与功能膜”、“电子烟”三大战略板块的架构平台，面对今年上半年行业变化带来的机遇和挑战，公司继续巩固主业优势，稳中求进、蓄势发展。

2014 年上半年，受宏观经济形势影响，我国卷烟销售环境发生了新的变化，国内烟草行业表现出“产销增速平稳，结构调整加快，技术创新提速”的新特征，行业经济运行总体平稳。公司一方面继续提高产品设计、技术研发、质量管理能力和水平，努力维护并拓展重点品牌的订单，保持销售收入的稳定增长；另一方面公司开始了上市后的横向并购模式，收购控股了陆良福牌彩印有限公司，为公司未来在云南市场的业务增长打下良好基础。

报告期内，公司继续推进相关募投项目和投资并购项目的建设及整合，“PET 基膜与功能膜”、“电子烟”两大战略板块稳步实施，基膜与功能膜产品已相继进入产品定型和质量稳步提升阶段、参股公司绿馨科技的电子烟项目也在稳步推进中。

报告期内，公司实现营业收入 9.79 亿元，同比增长 7.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 3.62 亿元，同比增长 4.43%。

(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	978,865,754.75	909,987,629.34	7.57
营业成本	458,678,864.70	429,906,530.88	6.69
销售费用	29,474,161.05	27,618,617.21	6.72
管理费用	92,089,009.99	85,913,359.62	7.19
财务费用	9,061,367.26	-3,009,002.54	-401.14
经营活动产生的现金流量净额	60,464,223.70	231,124,952.45	-73.84
投资活动产生的现金流量净额	-205,305,967.17	-56,348,818.04	-264.35
筹资活动产生的现金流量净额	-50,776,704.86	-62,855,739.57	19.22
研发支出	42,767,072.34	40,196,808.16	6.39

财务费用变动原因说明：主要系本期贷款利息支出、汇兑损失较上期增加以及银行存款利息收入较上期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期应收账款与应收票据增加额较上期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期联营企业支付现金股利，以及本期并购陆良福牌彩印有限公司支付股权对价款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上期派发现金股利。

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 97,886.58 万元，同比增长 7.57%，增长率较去年同期有所上升，主要原因是下游消费增长所致。实现营业利润 42,840.10 万元，比上年同期增长 2.54%，主要原因是在控制成本方面取得了效果。报告期，实现归属于上市公司股东

的净利润 36,238.24 万元，同比增长 4.43%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明
无。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司坚持贯彻执行既定的发展战略不动摇，积极稳妥、稳中求进地推进各项工作的实施。公司继续保持主业烟标印刷的业务增长，并努力推进其余两大战略板块的发展。公司继续优化组织结构、加强质量管理、成本控制，健全内部控制体系和人才培养机制；同时加强了对子公司、分公司的集团化管理模式，继续推行统一的 OA 办公系统、财务管理系统和 ERP 生产管理系统，提高运行效率。公司继续强化技术研发和产品设计能力水平，提高自身获取订单的能力。

报告期内，公司相关募投项目和投资、并购项目顺利按计划推进，公司将按照原有计划、利用前期建设的良好基础，积极开拓市场，努力构筑新的利润增长点。

(4) 其他
无。

(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	891,947,744.25	511,684,065.81	42.63	10.25	13.22	减少 1.5 个百分点
纸品	235,809,899.23	137,110,092.14	41.86	-3.38	-3.60	增加 0.13 个百分点
其他	104,846,939.18	68,409,588.84	34.75	8.52	1.26	增加 4.68 个百分点
减：合并抵销	-267,302,341.49	-268,503,059.28	-0.45	5.90	11.30	减少 4.87 个百分点
合计	965,302,241.17	448,700,687.51	53.52	7.58	6.71	增加 0.38 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 (%)
西南地区	303,851,668.79	5.78
东北地区	356,050,135.91	4.85
华南地区	392,825,930.54	2.20
西北地区	66,784,878.97	-3.94
华东地区	76,503,771.56	115.36
华北地区	14,736,562.41	-49.96

其他地区	21,851,634.48	447.39
合并抵销数	-267,302,341.49	5.90
合计	965,302,241.17	7.58

公司业务覆盖全国，故按大片区列示。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力继续巩固并提升，主要体现在：

1、产业链优势

公司是行业内产业链最完整的包装印刷企业之一。随着基膜和功能膜项目的推进，产业链优势将更加明显，对公司成本控制、市场拓展具有重要意义。

2、多元化产业发展优势

公司产品范围不仅覆盖油墨涂料生产、烫印箔生产、镭射膜生产、镭射转移纸生产、包装印刷生产，随着募投项目与投资并购项目的推进，公司三大战略板块“烟标、酒标印刷”、“PET基膜与功能膜”、“电子烟”的多元化产业发展将逐渐提速，多元化产业发展将为公司构筑新的利润增长点，提升公司的经营业绩，分散公司的经营风险。

3、设计与研发能力稳步提升

子公司佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司对公司的设计打样能力的提升作用逐渐显现，打样产品中标率稳步上升；同时，公司加强烟标印刷、基膜与功能膜的技术研发团队的建设，自有技术、经验的累计也为今后的生产打下了坚实的基础。

公司 2014 年上半年新申请专利 3 项，其中发明专利 1 项；新获得授权专利 10 项，其中发明专利 2 项（不含参股公司、联营企业）。截至 2014 年 6 月 30 日，累计获得授权专利 74 项，其中发明 17 项（不含参股公司、联营企业）。

4、管理一体化优势

办公、生产和财务管理系统的统一，标志着公司管理模式正向集团化管理稳步迈进，通过整合，公司管理能力大大提升，有利于提高公司的成本控制能力和一体化管理水平。

(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 315,065,364.97 元，比上年增加 42,547,485.65 元，具体如下：

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	179,515,438.09	44,387,271.59	223,902,709.68
上海绿馨电子科技有限公司	权益法	40,000,000.00	40,002,441.23	-1,839,785.94	38,162,655.29
(2)参股企业					
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		148,432,901.59	272,517,879.32	42,547,485.65	315,065,364.97

报告期内，公司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，不持有非上市金融企业股权。

报告期内，公司未买卖其他上市公司股票。

(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，公司不存在持有非上市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

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源说明是否为募集资金
中国工商银行股份有限公司汕头安平支行	法人客户无固定期限人民币理财产品（代码0701CDQB）	100,000,000	2014年2月20日	2014年2月24日	按预期年化收益率及购买期限分档计算收益	-	100,000,000	13,698.63	是	无	否	否	否，自有资金
合计	/	100,000,000	/	/	/	-	100,000,000	13,698.63	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0						

委托理财的情况说明：

利用短期间隙性闲置资金购买工行短期理财产品，最大程度增值闲置资金收益；因可以提前预约，随时能够赎回资金，流动性强，不会影响公司日常经营资金的周转。

(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
南京骋望置业有限公司	150,000,000	24个月	0.15	房地产开发	南宁市骋望地产有限公司100%股权,广东骋望地产集团有限公司100%股权。	否	否	否	否	否,为自有资金	10,670,405.00	10,670,405.00
广西百德房地产有限公司	150,000,000	24个月	0.15	房地产开发	上海嘉定骋望置地有限公司100%股权,上海骋望置地有限公司100%股权。	否	否	否	否	否,为自有资金	10,670,405.00	10,670,405.00

委托贷款情况的说明:

公司在不影响公司正常经营和资金安全性、流动性的前提下,利用暂时闲置的自有资金,委托中国民生银行股份有限公司汕头分行向南京骋望置业有限公司和广西百德房地产有限公司提供委托贷款,有利于提高闲置资金的使用效率。

经公司审慎考察,上述两家企业的资产质量良好,经营状况正常,且其股东已为此提供了真实、有效的股权质押担保。上述委托贷款对公司整体效益的提升起到积极作用。公司、持有公司5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员,与委托贷款方均不存在关联关系,本次委托贷款不构成关联交易。

公司第一届董事会第十七次、第十八次会议审议了上述委托贷款事项,公司独立董事和保荐机构已对上述委托贷款事项发表了意见。

公司第二届董事会第五次会议于2014年8月15日召开,审议通过了《关于签署<公司委托贷款合同展期协议>的议案》,为提高资金使用效率,合理利用闲置资金,在不影响公司正常经营和资金安全性、流动性的前提下,同意公司将原以部分自有闲置资金1.50亿元对南京骋望置业有限公司的委托贷款、以部分自有闲置资金1.50亿元对广西百德房地产有限公司的委托贷款均予以展期12个月,委托方、贷款利率保持不变。董事会同意授权公司管理层与相关方签署《公司委托贷款合同展期协议》。独立董事出具了同意的独立意见,保荐机构国信证券股份有限公司出具了《核查意见》。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况
无。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	首次发行	69,284.38	3,929.83	55,834.57	0	
合计	/	69,284.38	3,929.83	55,834.57	0	/

募集资金总体使用情况说明:

经中国证券监督管理委员会《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》(证监许可[2012]77号文)核准,公司于2012年2月16日首次公开发行普通股(A股)5,600万股,每股面值1元,每股发行价格13.20元,募集资金总额人民币73,920.00万元,扣除发行费用4,653.62万元后的募集资金净额为69,284.38万元。上述资金到位情况经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司验证,并由其出具了《验资报告》(苏亚验[2012]2号)。

报告期内,公司已使用募集资金3,929.83万元(其中:使用募集资金本金3,554.70万元,利息收入375.13万元),累计已使用募集资金55,834.57万元(其中:使用募集资金本金54,954.51万元,利息收入880.06万元;本金包含以募集资金置换公司用自筹资金预先投入金额人民币5,722.65万元)。公司部分募投项目实施完毕或调减投资金额后,节余募集资金本金14,329.87万元及相应利息永久补充流动资金,转入公司基本账户,原募集资金专户账户注销。截至2014年6月30日,公司募集资金专户余额为124.01万元。

截至2014年6月30日,本公司有2个募集资金专户,募集资金余额为124.01万元,详情请见《公司2014年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目	否	10,008.62	0	6,281.24	是	已完成	2903.33 万元/年均	1,567.06	是	不适用	不适用
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	否	35,000.00	151.09	35,656.02	是	项目实施中	-	不适用	是	不适用	不适用
延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目	否	9,024.08	3,778.74	9,224.04	是	已完成	3874.48 万元/年均	898.28	是	不适用	公司于 2013 年 8 月 25 日召开的第一届董事会第二十一次会议，于 2013 年 9 月 17 日召开的 2013 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目调整投资额度并将剩余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》，同意将长白山技改项目投资额变更为 9,024.08 万元。
佳鹏雾宇设计（深圳）有限公司深圳创意设计中心项目	否	6,000.00	0	4,673.27	是	已完成	-	不适用	是	不适用	不适用
合计	/	60,032.70	3,929.83	55,834.57	/	/	不适用	/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明：

1、汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目于 2012 年度达到预定可使用状态，2013 年度完成所有款项支付。基于①关税下降及人民币升值的影响，进口设备采购成本低于预计金额；②部分计划进口的设备采用国产设备替代；③部分拟更换的设备进行大修继续使用的影 响，本项目节余募集资金及利息合计 3,953.10 万元于 2013 年度永久补充流动资金。

2、延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目于 2013 年 12 月达到预定可使用状态，基于计划进口的设备采用国产设备替代能实现募 集资金项目预期效益，公司调减本项目投资金额至 9,024.08 万元，剩余募集资金及利息合计 9,534.57 万元于 2013 年度永久补充流动资金。

3、佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司深圳创意设计中心项目于 2012 年度达到预定可使用状态，2013 年度完成所有款项支付。该子公司节 俭使用募集资金，在设备购置、人员招聘及流动资金方面均产生了结余，本项目节余募集资金及利息合计 1,393.82 万元于 2013 年度永久补充 流动资金。

上述募集资金节余永久补充流动资金经公司于 2013 年 8 月 25 日召开的第一届董事会第二十一次会议审议通过，经公司于 2013 年 9 月 17 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议通过，公司监事会于 2013 年 8 月 25 日召开的第一届监事会第十三次会议审议同意上述募集资金节 余永久补充流动资金，公司独立董事、保荐机构国信证券股份有限公司分别于 2013 年 8 月 25 日对此发表了明确的同意意见。公司 2013 年 8 月 27 日公告了上述募集资金本息永久补充流动资金事宜，同时公告了相关的公司董事会决议、监事会决议、独立董事意见、保荐机构核查意 见；2013 年 9 月 18 日公告了相关的股东大会决议。

(3) 其他

无。

4、 主要子公司、参股公司分析

主要子公司：

1、广东鑫瑞新材料科技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 2014 年 6 月 30 日，总资产 107,400.39 万元，净资产 56,115.93 万元，2014 年半年度实现营业收入 31,172.01 万元，营业利润 9,569.71 万元，净利润 8,119.44 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 21,022 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，总资产 37,569.14 万元，净资产 29,182.11 万元，2014 年半年度实现营业收入 12,100.49 万元，营业利润 3,182.41 万元，净利润 2,772.57 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 2014 年 6 月 30 日，总资产 21,187.56 万元，净资产 17,201.78 万元，2014 年半年度实现营业收入 7,362.82 万元，营业利润 1,963.29 万元，净利润 1,707.02 万元。

4、陆良福牌彩印有限公司主要从事生产、销售自产的各类卷烟商标、条盒硬翻盖、内外盒及其它商标，包装装潢产品，注册资本 5,824.75 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，总资产 14,712.88 万元，净资产 10,937.51 万元，公司并购日后 2014 年 6 月实现营业收入 1,101.39 万元，营业利润 231.86 万元，净利润 151.10 万元。

主要参股公司：

1、广西真龙彩印包装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 10,960 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，总资产 71,895.12 万元，净资产 49,488.54 万元，2014 年半年度实现营业收入 39,236.72 万元，营业利润 12,337.39 万元，净利润 10,415.54 万元。

2、上海绿馨电子科技有限公司主要从事电子产品的技术开发、电子产品及其零配件的销售；从事货物及技术的进出口业务，注册资本 1 亿元（注册资本增至 3 亿元事项正在申请变更过程中），截至 2014 年 6 月 30 日，总资产 9,310.22 万元，净资产 8,550.66 万元，2014 年半年度实现营业收入 1,327.03 万元，营业利润-431.80 万元，净利润-431.80 万元。

3、汕头市金平区汇天小额贷款有限公司主要从事办理各项小额贷款业务，注册资本 23,000 万元（汕头市金平区汇天小额贷款有限公司注册资本已于 2014 年 1 月 8 日变更为 23,000 万元），截至 2014 年 6 月 30 日，总资产 33,011.73 万元，净资产 24,731.35 万元，2014 年半年度实现营业收入 2,103.28 万元，营业利润 1,459.37 万元，净利润 1,132.06 万元。

4、安徽三联木艺包装有限公司主要从事酒包业务，注册资本 8,266 万元，截至 2014 年 6 月 30 日，总资产 25,108.35 万元，净资产 10,547.14 万元，2014 年半年度实现营业收入 4,854.70 万元，营业利润 168.41 万元，净利润 130.04 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 2014 年 4 月 29 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》：公司 2013 年度不再派发现金股利，以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 556,000,000 股为基准，以资本公积金（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股份 556,000,000 股，转增后公司股本总额增加至 1,112,000,000 股。

截止 2014 年 6 月 25 日，该利润分配预案已实施完毕，详情见公司于 2014 年 6 月 17 日在上海证券交易所网站披露的临 2014-019 号公告。

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

(二) 其他披露事项

无。

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
<p>公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于签署<陆良福牌彩印有限公司股权转让框架协议>并授权公司管理层办理后续相关事项的议案》，同意公司以不超过 17,250 万元的价格收购云南誉丰泰实业有限公司、泰林企业有限公司、昆明恒溢隆实业有限公司合共所持陆良福牌彩印有限公司 69% 股权。本次股权收购项目已于 2014 年 5 月 13 日完成相关股权转让及工商变更登记手续，并取得曲靖市陆良县工商行政管理局换发的《营业执照》。</p> <p>本次股权收购完成后，福牌彩印成为公司控股子公司。</p>	<p>详情请见公司于 2014 年 5 月 17 日在上海证券交易所网站披露的公司临 2014-018 号公告。</p>
<p>公司第二届董事会第二次会议于 2014 年 6 月 24 日召开，会议审议通过了《关于授权管理层开展对汕头可逸塑胶有限公司进行尽职调查等工作相关事项的议案》；公司第二届董事会第三次会议于 2014 年 7 月 30 日召开，审议通过了《关于全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司收购汕头可逸塑胶有限公司 70% 股权的议案》、《关于全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司收购汕头可逸塑胶有限公司 30% 股权暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司收购汕头可逸塑胶有限公司 100% 股权。</p> <p>汕头可逸塑胶有限公司已完成了相关审批和工商变更登记手续，并取得了汕头市工商行政管理局换发的《营业执照》。</p>	<p>详情请见公司于 2014 年 6 月 25 日在上海证券交易所网站披露的公司临 2014-020 号公告；2014 年 7 月 31 日披露的临 2014-024 号公告；2014 年 8 月 16 日披露的公司临 2014-028 号公告。</p>

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
<p>公司联营企业广西真龙彩印包装有限公司的日常关联交易有四项：一销售产品，2014 年度预计总金额为 1.58 亿元人民币；二销售材料，2014 年度预计总金额为 800 万元人民币；三委托加工，2014 年度预计总金额为 100 万元人民币；四购买材料，2014 年度预计总金额为 80 万元人民币。</p>	<p>详情可查询公司于 2014 年 4 月 9 日在上海证券交易所网站披露的公司临 2014-011 号公告。</p>

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

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

无。

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、拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司、拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司、拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司	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	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（自公司 2013 年度资本公积金转增股本方案实施完成后该股份变更为 26,700,000 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、	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	2012年2月16日至2015年2月	是	是		

	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	行人回购其直接或间接持有的股份。	15 日				
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。	长期	否	是		
分红	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%。	长期	否	是		

八、 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、收购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。

九、 公司治理情况

报告期内，公司按照《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，提高公司治理水平。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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	471,350,000	84.78	0	0	471,350,000	0	471,350,000	942,700,000	84.78
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	95,850,000	17.24	0	0	95,850,000	0	95,850,000	191,700,000	17.24
其中：境内非国有法人持股	95,850,000	17.24	0	0	95,850,000	0	95,850,000	191,700,000	17.24
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	375,500,000	67.54	0	0	375,500,000	0	375,500,000	751,000,000	67.54
其中：境外法人持股	375,500,000	67.54	0	0	375,500,000	0	375,500,000	751,000,000	67.54
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	84,650,000	15.22	0	0	84,650,000	0	84,650,000	169,300,000	15.22
1、人民币普通股	84,650,000	15.22	0	0	84,650,000	0	84,650,000	169,300,000	15.22
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	556,000,000	100	0	0	556,000,000	0	556,000,000	1,112,000,000	100

2、 股份变动情况说明

公司 2013 年度以截止 2013 年 12 月 31 日公司总股本 556,000,000 股为基准，以资本公积金（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增股份 556,000,000 股，转增后公司股本总额增加至 1,112,000,000 股。

公司本次资本公积金转增股本已于 2014 年 6 月 25 日实施完毕。实施转股方案后，按新股本总额 1,112,000,000 股摊薄计算的 2013 年度每股收益为 0.63 元。

(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
香港东风投资有限公司	302,450,000	0	302,450,000	604,900,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
东捷控股有限公司	49,500,000	0	49,500,000	99,000,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司	38,650,000	0	38,650,000	77,300,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
泰华投资有限公司	23,550,000	0	23,550,000	47,100,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司	22,650,000	0	22,650,000	45,300,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司	21,200,000	0	21,200,000	42,400,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
汕头市华青投资控股有限公司	13,350,000	0	13,350,000	26,700,000	公司首次公开发行股票锁定承诺及 2014 年度资本公积金转增股本形成。	2015 年 2 月 15 日
合计	471,350,000	0	471,350,000	942,700,000	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数	7,946
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0

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	604,900,000	302,450,000	604,900,000	质押 412,000,000
东捷控股有限公司	境外法人	8.90	99,000,000	49,500,000	99,000,000	质押 99,000,000
拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司	境内非国有法人	6.95	77,300,000	38,650,000	77,300,000	质押 77,300,000
汕头市华青投资控股有限公司	境内非国有法人	5.45	60,622,000	23,042,000	26,700,000	质押 50,000,000
泰华投资有限公司	境外法人	4.24	47,100,000	23,550,000	47,100,000	质押 47,100,000
拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司	境内非国有法人	4.07	45,300,000	22,650,000	45,300,000	
拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司	境内非国有法人	3.81	42,400,000	21,200,000	42,400,000	质押 42,400,000
中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)	其他	1.04	11,557,132	8,217,375	0	
湖南爱尔医疗投资有限公司	境内非国有法人	0.64	7,165,061	5,169,245	0	
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	0.57	6,300,000	4,301,697	0	
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		33,922,000		人民币普通股 33,922,000		
中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金 (LOF)		11,557,132		人民币普通股 11,557,132		
湖南爱尔医疗投资有限公司		7,165,061		人民币普通股 7,165,061		

中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	6,300,000	人民币普通股	6,300,000
中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	5,536,360	人民币普通股	5,536,360
中国农业银行股份有限公司—博时裕隆灵活配置混合型证券投资基金	5,498,469	人民币普通股	5,498,469
中国工商银行股份有限公司—景顺长城成长之星股票型证券投资基金	4,590,462	人民币普通股	4,590,462
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	4,572,210	人民币普通股	4,572,210
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	4,139,900	人民币普通股	4,139,900
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	3,637,820	人民币普通股	3,637,820
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、拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司、泰华投资有限公司、拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司及拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。		

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	604,900,000			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。
			2015年2月15日	0	
2	东捷控股有限公司	99,000,000			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
			2015年2月15日	0	

				接或间接持有的股份。
3	拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司	77,300,000	2015年2月15日	0
4	泰华投资有限公司	47,100,000	2015年2月15日	0
5	拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司	45,300,000	2015年2月15日	0
6	拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司	42,400,000	2015年2月15日	0
7	汕头市华青投资控股有限公司	26,700,000	2015年2月15日	0
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、拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司、泰华投资有限公司、拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司及拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
黄佳儿	董事长	99,808,500	199,617,000	99,808,500	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
黄炳文	董事	99,808,500	199,617,000	99,808,500	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
黄炳贤	董事	49,500,000	99,000,000	49,500,000	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
黄炳泉	董事、副 总经理	46,094,397	92,188,794	46,094,397	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
王培玉	董事、总 经理	999,998	1,999,996	999,998	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
李治军	董事、财 务总监	799,998	1,599,996	799,998	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
陆维强	监事会 主席	799,998	1,599,996	799,998	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
邓夏恩	董事 会秘书	799,998	1,599,996	799,998	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
廖志敏	副总 经理	799,998	1,599,996	799,998	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
苏跃进	副总 经理	500,112	1,000,224	500,112	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
谢名优	技术总 监	500,112	1,000,224	500,112	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
李建新	副总 经理	500,112	1,000,224	500,112	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
周兴	副总 经理	500,112	1,000,224	500,112	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
龚立朋	副总 经理	500,112	1,000,224	500,112	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本
黄江伟	副总 经理	349,942	699,884	349,942	报告期内公司实施 2013 年度资本公积金转增股本

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的 职务	变动情形	变动原因
李娟	副总 经理	聘任	新任高管人员。公司 2014 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第 28 次会议审议通过了《关于公司高级管理人员职务

			变动的议案》；公司 2014 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》。
--	--	--	--

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2014 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
流动资产:			
货币资金	六、(一)	310,524,256.76	506,191,657.42
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、(二)	208,576,850.45	242,149,111.64
应收账款	六、(五)	688,495,279.07	400,915,227.38
预付款项	六、(七)	59,325,805.57	34,418,395.39
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息	六、(四)	1,250,000.00	1,375,000.00
应收股利	六、(三)	4,704,000.00	4,704,000.00
其他应收款	六、(六)	48,614,770.90	3,206,538.54
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、(八)	543,821,028.86	499,790,440.32
一年内到期的非流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		2,165,311,991.61	1,992,750,370.69
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六、(十)	315,065,364.97	272,517,879.32
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(十一)	551,098,103.38	501,895,007.38
在建工程	六、(十二)	412,878,517.64	356,900,520.58

工程物资	六、(十三)	1,930,092.63	2,650,739.60
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、(十四)	103,730,238.84	83,321,465.86
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、(十五)	94,215,296.19	0.00
长期待摊费用	六、(十六)	5,906,455.59	6,755,339.21
递延所得税资产	六、(十七)	9,407,558.21	6,775,353.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,494,231,627.45	1,230,816,305.03
资产总计		3,659,543,619.06	3,223,566,675.72
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	310,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、(二十)	269,390,769.68	248,276,239.58
应付账款	六、(二十一)	170,442,142.05	183,663,411.70
预收款项	六、(二十二)	1,763,928.76	61,562.79
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(二十三)	24,645,995.04	31,378,751.67
应交税费	六、(二十四)	9,622,186.12	-11,414,120.71
应付利息	六、(二十五)	530,000.00	566,500.00
应付股利	六、(二十六)	7,910,138.46	14,932,830.00
其他应付款	六、(二十七)	6,437,280.55	10,427,413.01
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		800,742,440.66	777,892,588.04
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00

长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债	六、(十七)	8,191,737.92	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		8,191,737.92	0.00
负债合计		808,934,178.58	777,892,588.04
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、(二十八)	1,112,000,000.00	556,000,000.00
资本公积	六、(二十九)	152,814,400.15	708,814,400.15
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	128,108,149.79	128,108,149.79
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	1,354,357,190.02	991,974,755.87
外币报表折算差额		-1,238.36	-1,758,495.45
归属于母公司所有者权益合计		2,747,278,501.60	2,383,138,810.36
少数股东权益		103,330,938.88	62,535,277.32
所有者权益合计		2,850,609,440.48	2,445,674,087.68
负债和所有者权益总计		3,659,543,619.06	3,223,566,675.72

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
2014 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
流动资产:			
货币资金		95,806,315.89	57,571,056.70
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		110,520,000.00	154,210,000.00
应收账款	十三、(一)	429,788,688.63	241,074,407.61
预付款项		13,206,349.04	2,192,908.53
应收利息		1,250,000.00	1,375,000.00
应收股利		43,188,300.30	11,100,000.00
其他应收款	十三、(二)	3,504,750.27	2,356,762.51
存货		337,620,541.76	363,463,115.32
一年内到期的非流动资产		300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动资产		0	0
流动资产合计		1,334,884,945.89	1,133,343,250.67
非流动资产:			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、(三)	1,269,047,991.52	1,102,246,240.11
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		225,657,912.06	241,000,343.08
在建工程		3,521,367.53	181,270.28
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		20,726,496.52	21,088,221.76
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		5,804,289.34	6,633,473.56
递延所得税资产		3,441,421.89	1,926,719.76
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,528,199,478.86	1,373,076,268.55
资产总计		2,863,084,424.75	2,506,419,519.22
流动负债:			

短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		136,068,852.00	147,280,009.48
应付账款		273,897,361.40	479,056,948.20
预收款项		0.00	0.00
应付职工薪酬		11,262,138.41	19,267,365.92
应交税费		1,645,536.19	-9,602,653.66
应付利息		515,000.00	566,500.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		4,270,757.41	18,063,096.80
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		727,659,645.41	954,631,266.74
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		727,659,645.41	954,631,266.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,112,000,000.00	556,000,000.00
资本公积		131,652,959.34	687,652,959.34
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		123,097,529.31	123,097,529.31
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		768,674,290.69	185,037,763.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,135,424,779.34	1,551,788,252.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,863,084,424.75	2,506,419,519.22

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		978,865,754.75	909,987,629.34
其中:营业收入	六、(三十二)	978,865,754.75	909,987,629.34
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		614,817,762.89	559,782,093.58
其中:营业成本	六、(三十二)	458,678,864.70	429,906,530.88
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	六、(三十三)	7,990,206.08	10,244,830.89
销售费用	六、(三十四)	29,474,161.05	27,618,617.21
管理费用	六、(三十五)	92,089,009.99	85,913,359.62
财务费用	六、(三十六)	9,061,367.26	-3,009,002.54
资产减值损失	六、(三十八)	17,524,153.81	9,107,757.52
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“—”号填列)	六、(三十七)	64,353,014.77	67,589,005.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十七)	42,998,506.14	46,135,755.28
汇兑收益(损失以“—”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		428,401,006.63	417,794,541.04
加:营业外收入	六、(三十九)	862,097.63	788,294.71
减:营业外支出	六、(四十)	3,818,583.46	8,363,234.61
其中:非流动资产处置损失	六、(四十)	524.27	137,707.67
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		425,444,520.80	410,219,601.14
减:所得税费用	六、(四十一)	55,704,301.56	55,331,738.85
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		369,740,219.24	354,887,862.29
归属于母公司所有者的净利润		362,382,434.15	347,014,639.26

少数股东损益		7,357,785.09	7,873,223.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.31
（二）稀释每股收益		0.33	0.31
七、其他综合收益	六、(四十二)	1,757,257.09	-888,779.54
八、综合收益总额		371,497,476.33	353,999,082.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		364,139,691.24	346,125,859.72
归属于少数股东的综合收益总额		7,357,785.09	7,873,223.03

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	727,912,127.89	704,415,882.22
减: 营业成本	十三、(四)	411,963,805.40	395,856,922.08
营业税金及附加		6,642,322.13	6,394,616.03
销售费用		17,816,666.02	21,699,652.35
管理费用		54,716,467.18	54,043,745.90
财务费用		8,528,057.44	1,323,194.31
资产减值损失		10,098,014.15	7,506,774.63
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“—”号填列)	十三、(五)	402,091,076.52	21,453,250.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十三、(五)	-1,839,785.94	0.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		620,237,872.09	239,044,226.92
加: 营业外收入		205,039.72	508,320.56
减: 营业外支出		2,784,929.72	7,938,748.69
其中: 非流动资产处置损失		524.27	97,184.28
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		617,657,982.09	231,613,798.79
减: 所得税费用		34,021,455.23	33,616,053.62
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		583,636,526.86	197,997,745.17
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		583,636,526.86	197,997,745.17

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		878,139,932.54	953,478,533.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	3,933,971.08	7,051,783.57
经营活动现金流入小计		882,073,903.62	960,530,316.87
购买商品、接受劳务支付的现金		509,442,221.21	429,961,418.25
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		95,020,024.08	76,107,439.17
支付的各项税费		134,851,065.30	152,453,697.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	82,296,369.33	70,882,809.35
经营活动现金流出小计		821,609,679.92	729,405,364.42
经营活动产生的现金流量净额		60,464,223.70	231,124,952.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		21,479,508.63	138,627,996.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,469.65	1,017,411.53

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		21,718,978.28	139,645,408.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,372,132.79	180,994,226.56
投资支付的现金		0	15,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		122,652,812.66	0
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十三)	30,000,000.00	0
投资活动现金流出小计		227,024,945.45	195,994,226.56
投资活动产生的现金流量净额		-205,305,967.17	-56,348,818.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	85,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,100,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,676,704.86	77,855,739.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,166,342.21	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		50,776,704.86	147,855,739.57
筹资活动产生的现金流量净额		-50,776,704.86	-62,855,739.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,952.33	-149,039.35
五、现金及现金等价物净增加额		-195,667,400.66	111,771,355.49
加：期初现金及现金等价物余额		506,191,657.42	618,245,941.76
六、期末现金及现金等价物余额		310,524,256.76	730,017,297.25

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		694,939,961.37	728,434,522.45
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,415,058.46	4,049,308.76
经营活动现金流入小计		697,355,019.83	732,483,831.21
购买商品、接受劳务支付的现金		644,454,628.66	422,153,349.40
支付给职工以及为职工支付的现金		48,532,102.45	44,439,761.05
支付的各项税费		91,463,288.08	86,227,079.89
支付其他与经营活动有关的现金		54,783,996.62	54,089,552.65
经营活动现金流出小计		839,234,015.81	606,909,742.99
经营活动产生的现金流量净额		-141,878,995.98	125,574,088.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		371,967,562.16	21,453,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,565.81	1,014,369.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		372,202,127.97	22,467,619.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,073,307.83	9,012,847.36
投资支付的现金		168,641,537.35	15,093,533.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		182,714,845.18	24,106,381.05
投资活动产生的现金流量净额		189,487,282.79	-1,638,761.19
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	85,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0
筹资活动现金流入小计		0.00	85,000,000.00

偿还债务支付的现金		0.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,373,000.00	77,855,739.57
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0
筹资活动现金流出小计		9,373,000.00	147,855,739.57
筹资活动产生的现金流量净额		-9,373,000.00	-62,855,739.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27.62	-446.35
五、现金及现金等价物净增加额		38,235,259.19	61,079,141.11
加：期初现金及现金等价物余额		57,571,056.70	169,788,947.33
六、期末现金及现金等价物余额		95,806,315.89	230,868,088.44

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	556,000,000.00	708,814,400.15			128,108,149.79		991,974,755.87	-1,758,495.45	62,535,277.32	2,445,674,087.68
加:会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	556,000,000.00	708,814,400.15			128,108,149.79		991,974,755.87	-1,758,495.45	62,535,277.32	2,445,674,087.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	556,000,000.00	-556,000,000.00					362,382,434.15	1,757,257.09	40,795,661.56	404,935,352.80
(一)净利润							362,382,434.15		7,357,785.09	369,740,219.24
(二)其他综合收益								1,757,257.09		1,757,257.09
上述(一)和(二)小计							362,382,434.15	1,757,257.09	7,357,785.09	371,497,476.33
(三)所有者投入和减少资本									33,437,876.47	33,437,876.47
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金										

额										
3. 其他									33,437,876.47	33,437,876.47
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					0.00		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							0.00		0.00	0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转	556,000,000.00	-556,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	556,000,000.00	-556,000,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)					0.00					0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他			0.00	0.00		0.00				
四、本期期末余额	1,112,000,000.00	152,814,400.15			128,108,149.79		1,354,357,190.02	-1,238.36	103,330,938.88	2,850,609,440.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		

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										
其他										
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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-211,280,000.00			-211,280,000.00
1. 提取盈余公积					0.00					
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-211,280,000.00			-211,280,000.00
4. 其他										0.00
（五）所有者权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）		0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）					0.00					0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他			0.00	0.00		0.00				
四、本期期末余额	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

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	556,000,000.00	687,652,959.34			123,097,529.31		185,037,763.83	1,551,788,252.48
加:会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	556,000,000.00	687,652,959.34	0.00	0.00	123,097,529.31	0.00	185,037,763.83	1,551,788,252.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	556,000,000.00	-556,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	583,636,526.86	583,636,526.86
(一)净利润							583,636,526.86	583,636,526.86
(二)其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	583,636,526.86	583,636,526.86
(三)所有者投入和减少资本			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本								0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3.其他								0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积					0.00		0.00	0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者(或股东)的分配							0.00	0.00
4.其他								0.00

(五)所有者权益内部结转	556,000,000.00	-556,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	556,000,000.00	-556,000,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)					0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他							0.00	0.00
(六)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七)其他			0.00	0.00		0.00		
四、本期期末余额	1,112,000,000.00	131,652,959.34	0.00	0.00	123,097,529.31	0.00	768,674,290.69	2,135,424,779.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
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								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	556,000,000.00	687,652,959.34	0.00	0.00	84,171,254.39	0.00	407,381,289.58	1,735,205,503.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197,997,745.17	197,997,745.17

(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本	0.00							0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		0.00						0.00
3.其他								0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-211,280,000.00	-211,280,000.00
1.提取盈余公积					0.00		0.00	0.00
2.提取一般风险准备								0.00
3.对所有者(或股东)的分配							-211,280,000.00	-211,280,000.00
4.其他								0.00
(五)所有者权益内部结转			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)								0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)					0.00			0.00
3.盈余公积弥补亏损								0.00
4.其他							0.00	0.00
(六)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取								0.00
2.本期使用								0.00
(七)其他			0.00	0.00		0.00		
四、本期期末余额	556,000,000.00	687,652,959.34	0	0	84,171,254.39	0	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

二、 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改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。

根据公司2014年4月29日审议通过的2013年度股东大会决议，公司以截止2013年12月31日总股本55,600万股为基准，以资本公积（股本溢价）向全体股东每10股转增10股的方式转增总股本55,600万股。资本公积（股本溢价）转增股本完成后，公司的注册资本由人民币55,600万元增加至人民币111,200万元。

公司企业法人营业执照注册号：440500400005944。

公司注册资本：人民币111,200万元。

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）。

公司行业性质：印刷包装业

公司经营范围：包装装潢印刷品印刷（印刷经营有效期至2017年12月31日）；加工、制造：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有效专批证件方可经营]

公司的主要产品：烟标、纸品等。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（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：

本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：

本公司的记账本位币为人民币。

（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：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	公司不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	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。
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。

(十一) 存货：

1、 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）和发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(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。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 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。

2、 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）。

3、 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。

4、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：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	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
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75

3、 固定资产的减值测试方法、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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、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。

5、 其他说明

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) 无形资产的分类

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) 无形资产的后续计量

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续计量

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续计量

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：

(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) 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。

(十九) 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) 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) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更
无

2、 会计估计变更
无

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法
无

2、 未来适用法
无

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	17%、3%[注 1]
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
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%

公司名称	所得税税率	
	2014 年	2013 年
汕头东风印刷股份有限公司	15%	15%
广东鑫瑞新材料科技有限公司	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%
陆良福牌彩印有限公司	25%	25%
云南东佳印务有限公司	25%	25%
佳鹏霁宇设计(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	25%	25%

香港鑫瑞新材料科技有限公司	16.50%	16.50%
---------------	--------	--------

(二) 税收优惠及批文

(1) 母公司

根据 2014 年 1 月 24 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤科高字[2014]19 号《关于公布广东省 2013 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》，公司通过了高新技术企业复审，有效期三年，自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。因此，公司自 2013 年起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司

全资子公司-广东鑫瑞新材料科技有限公司：根据 2014 年 4 月 13 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤科高字[2014]59 号《关于公布广东省 2013 年第二批通过复审高新技术企业名单的通知》批复，该公司通过了 2013 年第二批高新技术企业复审，取得了上述四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2013 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日；因此，该公司自 2013 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，截至报告日该公司正在申请办理高新技术企业复审。

(三) 其他说明

[注 1]：公司和子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司和 陆良福牌彩印有限公司适用的增值税税率为 17%；子公司深圳市凯文印刷有限公司于 2013 年 7 月 9 日被主管税务机关认定为一般增值税纳税人，自 2013 年 8 月 1 日起按 17% 税率缴纳增值税，2013 年 8 月份之前为小规模纳税人，增值税率为 3%；子公司云南东佳印务有限公司、佳鹏零字设计(深圳)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]：因公司本期新合并企业陆良福牌彩印有限公司地处云南省陆良县，故其城市维护建设税按应纳流转税额的 5% 缴纳。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南东佳印务有限公司	全资子公司	云南省安宁市	印刷业	2,000.00	印刷制品销售	2,000.00		100.00	100.00	是			
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	7,200.00	从事广告业务、平面设计、包装设计、品牌策划	7,200.00		100.00	100.00	是			
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	10.00 万港元	从事复合纸、转移纸等新型包装材料的销售、贸易	9.35		100.00	100.00	是			

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东鑫瑞新材料科技有限公司	全资子公司	广东省汕头市	纸品加工	16,448.00	高档纸及纸板生产(新闻纸除外),环保用无机、有机和生物膜开	42,003.04		100.00	100.00	是			

					发								
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	21,021.88	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷(不含出版物)、纸和纸板容器、工业产品的内衬包装及其他浆膜制品制造	23,716.34		100.00	100.00	是			
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	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		59.641	59.641	是	6,942.46		
香港福瑞投资有限公司	全资子公司	中国香港	实业投资	1.00 万港元	实业投资	40,907.17		100.00	100.00	是			

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	500.00	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	472.35		100.00	100.00	是			

	公司		装业										
陆良福牌彩印有限公司	控股子公司	云南省靖陆县	南曲市良	印刷包装业	5,824.75	包装装潢产品	16,864.15		69.00	69.00	是	3,390.63	

(二) 合并范围发生变更的说明

因股权收购增加合并财务报表的合并范围

经公司第一届董事会第二十六次会议审议批准，并于 2014 年 1 月 31 日公司与云南誉丰泰实业有限公司、泰林企业有限公司、昆明恒溢隆实业有限公司签署《股权转让协议》，公司以人民币 17,250.00 万元的价格受让上述三方转让方合计持有陆良福牌彩印有限公司 69% 的股权。扣除合并日前陆良福牌彩印有限公司已宣告分配给公司现金股利 385.85 万元后，公司合并陆良福牌彩印有限公司的合并日成本 16,864.15 万元。陆良福牌彩印有限公司于 2014 年 5 月 13 日办妥了股权过户和工商变更登记手续。因此，自 2014 年 6 月起，公司将陆良福牌彩印有限公司纳入公司合并财务报表的合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:万元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
陆良福牌彩印有限公司	10,937.51	151.10	2014 年 5 月 31 日

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
陆良福牌彩印有限公司	94,215,296.19	公司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

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

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
现金：	/	/	29,854.25	/	/	3,473.69
人民币	/	/	29,854.25	/	/	3,473.69
银行存款：	/	/	251,345,531.57	/	/	452,035,287.86
人民币	/	/	242,765,295.79	/	/	444,523,819.51
美元	41.33	6.1529	254.30	41.20	6.0969	251.19
港元	2,817,722.93	0.7937	2,236,567.57	1,169,848.06	0.78623	919,769.64
欧元	755,654.10	8.3946	6,343,413.91	782,934.53	8.4189	6,591,447.52
其他货币资金：	/	/	59,148,870.94	/	/	54,152,895.87
人民币	/	/	59,148,870.94	/	/	54,152,895.87
合计	/	/	310,524,256.76	/	/	506,191,657.42

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	208,576,850.45	242,149,111.64
合计	208,576,850.45	242,149,111.64

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	6,000,000.00	20700970
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 5 月 14 日	2014 年 11 月 11 日	6,000,000.00	22338277
吉林烟草工业有限责任公司	2014 年 5 月 22 日	2014 年 11 月 21 日	5,000,000.00	25165757
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 1 月 28 日	2014 年 7 月 25 日	2,000,000.00	22337573
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 1 月 28 日	2014 年 7 月 25 日	1,500,000.00	22337571
合计	/	/	20,500,000.00	/

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 2 月 28 日	2014 年 8 月 28 日	2,400,000.00	23668468
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 1 月 28 日	2014 年 7 月 25 日	2,300,000.00	22337570
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 1 月 28 日	2014 年 7 月 25 日	2,000,000.00	22337563
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	1,900,000.00	20700965
贵州中烟工业有限责任公司	2014 年 5 月 14 日	2014 年 11 月 11 日	1,800,000.00	22338276
合计	/	/	10,400,000.00	/

(三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	4,704,000.00			4,704,000.00		
合计	4,704,000.00			4,704,000.00	/	/

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 月宣告分配的部分现金股利，留待于本年对其增资使用。

(四) 应收利息：

1、 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南京聘望置业有限公司	687,500.00	11,312,500.00	11,375,000.00	625,000.00
广西百德房地产有限公司	687,500.00	11,312,500.00	11,375,000.00	625,000.00
合计	1,375,000.00	22,625,000.00	22,750,000.00	1,250,000.00

2、 应收利息的说明

应收利息期末余额为计提委托贷款 2014 年 6 月 21-30 日期间应收委贷利息收入。

(五) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合	724,761,872.72	100.00	36,266,593.65	5.00	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44	5.01
组合小计	724,761,872.72	100.00	36,266,593.65	5.00	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44	5.01
合计	724,761,872.72	/	36,266,593.65	/	422,046,028.82	/	21,130,801.44	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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						
其中:						
1 年以内	724,731,872.72	99.99	36,236,593.65	422,016,028.82	99.99	21,100,801.44
1 年以内小计	724,731,872.72	99.99	36,236,593.65	422,016,028.82	99.99	21,100,801.44
5 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	724,761,872.72	100.00	36,266,593.65	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	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	432,646,543.35	1 年以内	59.70
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	88,407,910.79	1 年以内	12.20
云南中烟物资(集团)有限责任公司	无关联关系	53,008,090.86	1 年以内	7.31
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	51,591,171.24	1 年以内	7.12
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	42,552,161.47	1 年以内	5.87
合计	/	668,205,877.71	/	92.20

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	88,407,910.79	12.20
合计	/	88,407,910.79	12.20

(六) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	51,295,941.11	100.00	2,681,170.21	5.23	3,387,145.83	100.00	180,607.29	5.33
组合小计	51,295,941.11	100.00	2,681,170.21	5.23	3,387,145.83	100.00	180,607.29	5.33
合计	51,295,941.11	/	2,681,170.21	/	3,387,145.83	/	180,607.29	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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						
其中：						
1 年以内	49,049,622.94	95.62	2,452,481.15	3,162,145.83	93.36	158,107.29
1 年以内小计	49,049,622.94	95.62	2,452,481.15	3,162,145.83	93.36	158,107.29
1 至 2 年	2,238,396.55	4.36	223,839.66	225,000.00	6.64	22,500.00
2 至 3 年	3,000.00	0.01	900.00			
4 至 5 年	4,861.12	0.01	3,888.90			
5 年以上	60.50		60.50			
合计	51,295,941.11	100.00	2,681,170.21	3,387,145.83	100.00	180,607.29

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
汕头市三川光电有限公司	无关联关系	30,000,000.00	1 年以内	58.48
贵阳高科控股集团有限公司	无关联关系	15,600,000.00	1 年以内	30.41
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	2,000,000.00	1~2 年	3.90
上海金汇通品牌管理咨询有限公司	无关联关系	1,000,000.00	1 年以内	1.95
云南誉丰泰实业有限公司	无关联关系	500,000.00	1 年以内	0.97
合计	/	49,100,000.00	/	95.71

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	20,000.00	0.04
合计	/	20,000.00	0.04

(七) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,499,841.57	66.58	32,062,674.39	93.16
1 至 2 年	19,825,964.00	33.42	2,355,721.00	6.84
合计	59,325,805.57	100.00	34,418,395.39	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安宁工业园区管理委员会	无关联关系	17,540,903.00	1-2 年	预付土地款尚未结算
中国石化仪征化纤股份有限公司	无关联关系	10,273,397.30	1 年以内	预付聚酯切片款尚未结算
昆明中天世纪房地产经纪有限公司	无关联关系	8,458,747.00	1 年以内	预付购房款尚未结算
厦门市鼎际信息科技有限公司	无关联关系	4,070,000.00	1 年以内及 1-2 年	预付设备款尚未结算
汕头市新兴工业配套材料有限公司	无关联关系	2,603,549.10	1 年以内	预付配电柜款尚未结算
合计	/	42,946,596.40	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(八) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	172,795,442.72		172,795,442.72	131,893,765.02		131,893,765.02
在产品	30,567,681.23		30,567,681.23	32,361,004.13		32,361,004.13
库存商品	36,426,927.34		36,426,927.34	28,678,545.73		28,678,545.73
委托加工物资	1,331,761.41		1,331,761.41	1,110,643.72		1,110,643.72
发出商品	302,699,216.16		302,699,216.16	305,746,481.72		305,746,481.72
合计	543,821,028.86		543,821,028.86	499,790,440.32		499,790,440.32

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
广西真龙彩印包装有限公司	49.00	49.00	718,951,215.64	224,065,840.14	494,885,375.50	392,367,179.56	104,155,418.78
上海绿馨电子科技有限公司	40.00	40.00	93,102,224.89	7,595,586.66	85,506,638.23	13,270,324.47	-4,318,034.30

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00		19.00	19.00

安徽三联木艺包装有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00		10.00	10.00
--------------	---------------	---------------	--	---------------	--	-------	-------

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	55,432,901.59	179,515,438.09	44,387,271.59	223,902,709.68		49.00	49.00
上海绿馨电子科技有限公司	40,000,000.00	40,002,441.23	-1,839,785.94	38,162,655.29		40.00	40.00

(十一) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	982,006,715.86	101,995,799.04		740,615.59	1,083,261,899.31
其中：房屋及建筑物	286,996,014.29	38,049,260.05			325,045,274.34
机器设备	641,857,262.81	59,450,256.19		427,815.59	700,879,703.41
运输工具	33,991,265.10	1,970,157.01		312,800.00	35,648,622.11
电子及办公设备	19,162,173.66	2,526,125.79			21,688,299.45
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	480,111,708.48		52,560,812.68	508,725.23	532,163,795.93
其中：房屋及建筑物	84,812,297.94		9,714,195.40		94,526,493.34
机器设备	363,541,229.44		36,882,799.14	211,565.23	400,212,463.35
运输工具	19,606,278.43		4,045,027.49	297,160.00	23,354,145.92
电子及办公设备	12,151,902.67		1,918,790.65		14,070,693.32
三、固定资产账面净值合计	501,895,007.38	/		/	551,098,103.38
其中：房屋及建筑物	202,183,716.35	/		/	230,518,781.00
机器设备	278,316,033.37	/		/	300,667,240.06
运输工具	14,384,986.67	/		/	12,294,476.19
电子及办公设备	7,010,270.99	/		/	7,617,606.13
四、减值准备合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	501,895,007.38	/		/	551,098,103.38
其中：房屋及建筑物	202,183,716.35	/		/	230,518,781.00

机器设备	278,316,033.37	/	/	300,667,240.06
运输工具	14,384,986.67	/	/	12,294,476.19
电子及办公设备	7,010,270.99	/	/	7,617,606.13

本期折旧额：35,327,848.17 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：4,157,825.14 元。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	412,878,517.64		412,878,517.64	356,900,520.58		356,900,520.58

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司环保型高档防伪包装材料生产基地项目	295,695,000.00	356,035,489.64	35,816,718.65	982,905.98		工程中期	募集资金 + 自筹资金	390,869,302.31
子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目[注]	79,924,500.00		3,629,763.56	2,751,619.00	125,449.22	主体工程完成	募集资金	752,695.34
双机组烫金模切机			3,401,709.40				自筹资金	3,401,709.40
膜品车间净化系统			3,250,000.00				自筹资金	3,250,000.00
电梯			2,809,600.00				自筹资金	2,809,600.00

							金	
							自	
冷水机组			2,336,196.52				筹	2,336,196.52
							资	
复合机			2,205,128.20				金	2,205,128.20
滚刀式高速切纸机			1,350,427.36				自	1,350,427.36
							筹	
涂布机			1,324,786.32				资	1,324,786.32
							金	
其他		865,030.94	4,136,941.41	423,300.16			自	4,578,672.19
							筹	
合计	375,619,500.00	356,900,520.58	60,261,271.42	4,157,825.14	125,449.22	/	/	412,878,517.64

本募投项目已经公司第一届董事会第二十一次会议《关于子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目调整投资额度并将剩余募集资金永久性补充公司流动资金的议案》决议批准，投资额度变更为 9,024.08 万元，其中固定资产投资 7,992.45 万元。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
子公司广东鑫瑞新材料科技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	
子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目	主要工程已完成，尚有零星部分	

- 1、在建工程发生额及余额中均无利息资本化金额。
- 2、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。

(十三) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
建筑钢材	267,270.67			267,270.67
专用设备	2,347,928.76	47,840.18	2,336,694.40	59,074.54
其他材料	35,540.17	2,091,356.46	523,149.21	1,603,747.42
合计	2,650,739.60	2,139,196.64	2,859,843.61	1,930,092.63

(十四) 无形资产：

- 1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	94,667,772.51	21,533,696.01	59,829.06	116,141,639.46
其中：土地使用权	93,334,436.76	21,382,275.50		114,716,712.26
软件	1,333,335.75	151,420.51	59,829.06	1,424,927.20
二、累计摊销合计	11,346,306.65	1,124,923.03	59,829.06	12,411,400.62
其中：土地使用权	10,825,865.65	986,005.27		11,811,870.92
软件	520,441.00	138,917.76	59,829.06	599,529.70
三、无形资产账面净值合计	83,321,465.86	20,408,772.98	0.00	103,730,238.84
其中：土地使用权	82,508,571.11	20,396,270.23	0.00	102,904,841.34
软件	812,894.75	12,502.75	0.00	825,397.50
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	83,321,465.86	20,408,772.98	0.00	103,730,238.84
其中：土地使用权	82,508,571.11	20,396,270.23	0.00	102,904,841.34
软件	812,894.75	12,502.75	0.00	825,397.50

本期摊销额：1,095,973.03 元。

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。

(十五) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合并陆良福牌彩印有限公司		94,215,296.19		94,215,296.19	
合计		94,215,296.19		94,215,296.19	

期末商誉不存在商誉减值的情形，无需计提商誉减值准备。

(十六) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产改良	6,633,473.56		829,184.22		5,804,289.34
金孚会费	121,865.65		18,328.50	1,370.90	102,166.25
合计	6,755,339.21		847,512.72	1,370.90	5,906,455.59

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,915,691.92	3,196,202.86
合并抵销未实现内部销售利润	3,491,866.29	3,579,150.22
小计	9,407,558.21	6,775,353.08

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额

可抵扣差异项目：	
资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异	38,936,423.02
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差异	23,279,108.58
小计	62,215,531.60

(十八) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,311,408.73	17,636,355.13			38,947,763.86
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	21,311,408.73	17,636,355.13			38,947,763.86

本期增加 17,636,355.13 元，其中：本期增提坏账准备为 17,524,153.81 元，是因合并范围增加转入坏账准备 112,201.32 元。

(十九) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	310,000,000.00	300,000,000.00

其中抵押贷款 1,000 万元，是合并范围增加陆良公司与中国银行股份有限公司陆良支行签订编号为曲陆 2013A-004 号的《最高额抵押合同》，公司以固定资产的所有权和土地使用权为抵押物，与该行自 2012 年 8 月 1 日起至 2016 年 9 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函业务及

其他授信业务合同提供最高本金余额为人民币 2,000 万元的担保。

(二十) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	269,390,769.68	248,276,239.58
合计	269,390,769.68	248,276,239.58

下一会计期间（下半年）将到期的金额 269,390,769.68 元。

应付票据期末余额中，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。

(二十一) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	167,157,504.20	180,608,875.61
1~2 年	683,669.99	558,414.77
2~3 年	2,313,909.25	2,433,213.69
3 年以上	287,058.61	62,907.63
合计	170,442,142.05	183,663,411.70

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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。

(二十二) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,763,928.76	61,562.79
合计	1,763,928.76	61,562.79

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,079,703.58	64,039,917.16	76,035,569.79	19,084,050.95
二、职工福利费		10,332,729.97	10,332,729.97	
三、社会保险费		5,597,230.89	5,284,359.69	312,871.20
1. 医疗保险费		1,386,415.61	1,386,415.61	

2. 基本养老保险费		3,528,290.15	3,243,799.15	284,491.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		349,093.40	320,713.20	28,380.20
5. 工伤保险费		142,840.39	142,840.39	
6. 生育保险费		190,591.34	190,591.34	
四、住房公积金	199,273.50	1,733,752.30	1,738,502.30	194,523.50
五、辞退福利				
六、其他		4,943,901.95	4,295.36	4,939,606.59
七、工会经费与职工教育经费	99,774.59	947,300.44	932,132.23	114,942.80
八、因解除劳动关系给予的补偿		67,344.00	67,344.00	
合计	31,378,751.67	87,662,176.71	94,394,933.34	24,645,995.04

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 947,300.44 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 67,344.00 元。

(二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-6,627,831.78	-27,050,812.50
营业税		
企业所得税	15,941,538.81	14,523,179.14
个人所得税	300,089.87	330,967.06
城市维护建设税	170,304.69	217,284.61
教育费附加	131,916.00	155,203.30
土地使用税	18,186.80	1,344.85
房产税	-466,095.23	102,739.82
印花税	52,055.20	77,625.21
堤围防护费	94,019.29	197,930.29
综合基金	8,002.47	30,417.51
合计	9,622,186.12	-11,414,120.71

(二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	530,000.00	566,500.00
合计	530,000.00	566,500.00

(二十六) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
贵州永吉印务股份有限公司		8,188,470.00	
贵州黄果树企业有限公司		6,744,360.00	

云南誉丰泰实业有限公司	2,325,299.27		
陆良县彩印厂	1,593,260.61		
泰林企业有限公司	1,506,729.44		
昆明恒溢隆实业有限公司	1,408,321.70		
曲靖福牌实业有限公司	1,076,527.44		
合计	7,910,138.46	14,932,830.00	/

(二十七) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,242,593.55	10,220,522.01
1~2 年	82,000.00	81,713.00
2~3 年	6,500.00	
3 年以上	106,187.00	125,178.00
合计	6,437,280.55	10,427,413.01

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

债权人名称	期末数	性质和内容
汕头市逸通货运有限公司	1,706,570.90	产品运输费
沈阳驰祥物流有限公司	1,170,248.09	产品运输费
广东万通物流有限公司	689,302.39	产品运输费
合计	3,566,121.38	

(二十八) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	556,000,000			556,000,000		556,000,000	1,112,000,000

(二十九) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	708,814,400.15		556,000,000.00	152,814,400.15
合计	708,814,400.15		556,000,000.00	152,814,400.15

(三十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	128,108,149.79			128,108,149.79

合计	128,108,149.79		128,108,149.79
----	----------------	--	----------------

(三十一) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	991,974,755.87	/
调整后 年初未分配利润	991,974,755.87	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	362,382,434.15	/
期末未分配利润	1,354,357,190.02	/

(三十二) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	965,302,241.17	897,279,135.96
其他业务收入	13,563,513.58	12,708,493.38
营业成本	458,678,864.70	429,906,530.88

2、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

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	891,947,744.25	511,684,065.81	808,997,918.89	451,936,275.55
纸品	235,809,899.23	137,110,092.14	244,064,038.03	142,227,322.82
其他	104,846,939.18	68,409,588.84	96,617,736.47	67,557,521.00
减: 合并抵销	-267,302,341.49	-268,503,059.28	-252,400,557.43	-241,237,195.66
合计	965,302,241.17	448,700,687.51	897,279,135.96	420,483,923.71

3、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	303,851,668.79	180,472,580.21	287,237,463.93	175,831,396.68
东北地区	356,050,135.91	202,129,802.95	339,573,226.56	175,511,691.84
华南地区	392,825,930.54	220,284,848.24	384,376,810.20	224,497,288.66
西北地区	66,784,878.97	40,441,634.96	69,523,672.53	40,242,980.07
华东地区	76,503,771.56	50,337,801.25	35,524,296.82	24,151,919.36
华北地区	14,736,562.41	10,913,881.00	29,452,249.82	18,575,369.78
其他地区	21,851,634.48	12,623,198.18	3,991,973.53	2,910,472.98
合并抵销数	-267,302,341.49	-268,503,059.28	-252,400,557.43	-241,237,195.66
合计	965,302,241.17	448,700,687.51	897,279,135.96	420,483,923.71

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
吉林烟草工业有限责任公司	270,320,497.67	27.62

贵州中烟工业有限责任公司	169,136,292.12	17.28
云南中烟物资(集团)有限责任公司	111,009,162.70	11.34
安徽中烟工业有限责任公司	69,418,545.64	7.09
广西真龙彩印包装有限公司	67,434,103.08	6.89
合计	687,318,601.21	70.22

(三十三) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	54,000.00	54,000.00	营业额
城市维护建设税	4,623,462.84	5,944,651.38	应纳流转税额
教育费附加	3,312,743.24	4,246,179.51	应纳流转税额 5%
合计	7,990,206.08	10,244,830.89	/

(三十四) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	4,750,527.61	2,835,788.80
仓储运输费	13,634,666.38	13,251,426.40
市场拓展费	1,228,717.43	757,878.56
业务招待费	3,468,607.40	3,177,781.88
差旅费	1,433,346.09	770,959.87
办公费	421,595.30	962,290.78
车辆费用	578,448.17	527,080.58
折旧费	319,468.05	293,579.17
展览费	249,962.26	147,193.26
防伪技术服务费	3,185,519.52	4,837,726.00
其他	203,302.84	56,911.91
合计	29,474,161.05	27,618,617.21

(三十五) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬项目	18,538,616.79	15,100,135.35
工会经费	310,573.84	1,082,710.39
职工教育经费	604,221.17	484,970.27
折旧费	3,988,076.72	3,670,863.52
租赁费	2,309,036.43	2,303,024.10
无形资产摊销	1,066,237.03	1,049,629.60
长期待摊费用摊销	853,339.92	829,184.22
财产保险费	408,028.50	97,529.55
税金	2,493,136.30	2,627,954.41
办公费	2,692,690.22	2,320,186.15
物业管理费	2,503,113.64	1,794,439.72
差旅费	1,929,015.23	1,828,081.69

车辆费用	1,658,550.91	2,017,287.07
修理费	322,183.77	859,474.52
绿化费	189,984.86	120,166.81
宣传费	322,182.22	270,295.90
业务招待费	6,444,051.69	6,053,400.92
研究开发费	42,767,072.34	40,196,808.16
中介机构费	742,636.01	1,699,398.34
上市费用	555,061.17	79,212.25
取暖费	83,505.92	157,140.62
其他	1,307,695.31	1,271,466.06
合计	92,089,009.99	85,913,359.62

(三十六) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,395,600.00	1,755,594.44
票据贴现支出		
减：利息收入	-2,458,804.01	-4,462,309.42
汇兑损失（减收益）	1,806,209.42	-745,419.99
金融机构手续费	318,361.85	443,132.43
合计	9,061,367.26	-3,009,002.54

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,998,506.14	46,135,755.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,698.63	
其他	21,340,810.00	21,453,250.00
合计	64,353,014.77	67,589,005.28

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	44,838,292.08	46,135,755.28	被投资单位净利润变化
上海绿馨电子科技有限公司	-1,839,785.94		上期未发生投资
合计	42,998,506.14	46,135,755.28	/

(三十八) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,524,153.81	9,107,757.52
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	17,524,153.81	9,107,757.52

(三十九) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,103.56	2,320.56	8,103.56
其中: 固定资产处置利得	8,103.56	2,320.56	8,103.56
政府补助	845,000.00	630,000.00	845,000.00
其他	8,994.07	155,974.15	8,994.07
合计	862,097.63	788,294.71	862,097.63

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
凹凸压印机凹版结构专利技术成果转化	400,000.00		与收益相关
隔热防爆功能膜(窗膜)研制	220,000.00		与收益相关
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	200,000.00		与收益相关
贵阳市工信委奖励	25,000.00		与收益相关
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
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
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
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
“纳税百强”奖励		50,000.00	与收益相关
印刷品全画面智能检测与墨量控制技术装备合作经费		6,000.00	与收益相关
合计	845,000.00	630,000.00	/

计入当期损益的政府补助

单位: 元 币种: 人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
凹凸压印机凹版结构专利技术成果转化	400,000.00		与收益相关

隔热防爆功能膜（窗膜）研制	220,000.00		与收益相关
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	200,000.00		与收益相关
贵阳市工信委奖励	25,000.00		与收益相关
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
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
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
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
“纳税百强”奖励		50,000.00	与收益相关
印刷品全画面智能检测与墨量控制技术及其装备合作经费		6,000.00	与收益相关
合计	845,000.00	630,000.00	/

(四十) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	524.27	137,707.67	524.27
其中：固定资产处置损失	524.27	137,707.67	524.27
对外捐赠	2,918,000.00	7,140,000.18	2,918,000.00
综合基金	900,059.19	1,085,526.76	
合计	3,818,583.46	8,363,234.61	2,918,524.27

(四十一) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	58,328,252.54	52,159,072.06
递延所得税调整	-2,623,950.98	3,172,666.79
合计	55,704,301.56	55,331,738.85

(四十二) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	1,757,257.09	-888,779.54
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	1,757,257.09	-888,779.54
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	1,757,257.09	-888,779.54

(四十三) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	2,458,804.01
营业外收入	853,994.07
往来款	621,173.00
其他	
合计	3,933,971.08

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	33,045,985.62
销售费用	25,702,710.32
财务费用	318,361.85
营业外支出	2,917,999.40
往来款	19,840,020.10
其他	471,292.04
合计	82,296,369.33

3、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收购股权保证金	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	369,740,219.24	354,887,862.29
加：资产减值准备	17,524,153.81	9,107,757.52

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,327,848.18	33,574,984.67
无形资产摊销	1,095,973.03	1,079,365.60
长期待摊费用摊销	853,339.92	876,977.22
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）	-7,579.29	135,387.11
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）	11,201,809.42	1,010,174.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-64,353,014.77	-67,589,005.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,604,154.80	-3,172,666.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-19,796.18	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,507,636.43	7,098,581.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-286,356,526.65	-109,862,298.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	569,588.22	3,977,832.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,464,223.70	231,124,952.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	310,524,256.76	730,017,297.25
减：现金的期初余额	506,191,657.42	618,245,941.76
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	-195,667,400.66	111,771,355.49

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	168,641,537.35	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	168,641,537.35	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	45,988,724.69	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,652,812.66	
4. 取得子公司的净资产	107,864,117.63	
流动资产	69,799,916.96	
非流动资产	96,785,563.40	
流动负债	50,509,828.63	
非流动负债	8,211,534.10	
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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	310,524,256.76	506,191,657.42
其中：库存现金	29,854.25	3,473.69
可随时用于支付的银行存款	251,345,531.57	452,035,287.86
可随时用于支付的其他货币资金	59,148,870.94	54,152,895.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	310,524,256.76	506,191,657.42

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:港元

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
香港东风投资有限公司	有限责任公司	中国香港	黄晓鹏	实业投资	1.00	54.40	54.40	黄炳文、黄佳儿、黄晓鹏	无

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广东鑫瑞新材料科技有限公司	中外合资	广东省汕头市	黄佳儿	纸品加工	16,448.00	100	100	79931549-1
延边长白山印务有限公司	中外合资	吉林省延吉市	周兴	印刷包装业	21,021.88	100	100	77424202-X
贵州西牛王印务有限公司	中外合资	贵州省贵阳市	龚立朋	印刷包装业	6,100.00	59.641	59.641	62241695-9
陆良福牌彩印有限公司	有限责任公司	云南省陆良县	黄佳儿	印刷包装业	5,824.75	69	69	70978588-8

云南东佳印务有限公司	有限责任公司	云南省 安宁市	王培玉	印刷包装业	2,000.00	100	100	56883080-8
佳鹏霖宇设计(深圳)有限公司	有限责任公司	广东省 深圳市	王培玉	平面设计	7,200.00	100	100	56851068-7
深圳市凯文印刷有限公司	有限责任公司	广东省 深圳市	王培玉	印刷包装业	500	100	100	55213281-0
香港福瑞投资有限公司	有限责任公司	中国香港	黄佳儿	实业投资	1.00 亿港元	100	100	无
香港鑫瑞新材料科技有限公司	有限责任公司	中国香港	王培玉	新型材料销售、贸易	10.00 亿港元	100	100	无

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、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
上海绿馨电子科技有限公司	有限责任公司 (国内合资)	中国(上海)自由贸易试验区	王丹	电子产品制造业	30,000.00	40.00	40.00	08206253-8

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
俊通投资有限公司	其他	无
上海绿新包装材料科技股份有限公司	其他	76878209-7

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	材料	市场价格	408,870.00	0.08		
上海绿新包装材料科技股份有限公司	原材料	市场价格	7,171,376.30	1.41		

出售商品/提供劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交易

				金额的比例 (%)		金额的比例 (%)
广西真龙彩印包装有限公司	纸品、油墨等	市场价格	74,887,285.28	7.65	64,149,010.44	7.05

2、 关联租赁情况
公司承租情况表：

单位：元 币种：港元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的 租赁费
俊通投资有限公司	香港福瑞投资有限公司	写字楼	2012年11月1日	2014年10月31日	1,596,000.00

(六) 关联方应收应付款项
上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西真龙彩印包装有限公司	88,407,910.79	4,420,395.54	33,969,627.36	1,698,481.37
其他应收款	广西真龙彩印包装有限公司	20,000.00	1,000.00		
应收股利	广西真龙彩印包装有限公司	4,704,000.00		4,704,000.00	
应付账款	上海绿新包装材料科技股份有限公司	1,958,232.16			

八、 股份支付：
无

九、 或有事项：
无

十、 承诺事项：
无

十一、 资产负债表日后事项：

(一) 其他资产负债表日后事项说明

经公司 2014 年 7 月 30 日第二届董事会第三次会议审议批准，公司全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司收购汕头可逸塑胶有限公司 100% 股权。汕头可逸塑胶有限公司已完成了相关审批和工商变更登记手续，并于 2014 年 8 月 13 日取得了汕头市工商行政管理局换发的《营业执照》。

十二、 其他重要事项：

(一) 租赁

(1) 2012 年 8 月 2 日，东风股份公司与徐家庆签署《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。

(二) 其他

(1) 资产抵押

公司控股子公司陆良福牌彩印有限公司,以土地使用权证号为陆国用[2006]第 222 号的国有土地使用权 66,080.20 m²和厂房权证号为陆房权证中枢镇字第 00024740 号、第 00024741 号的房屋合计 22,541.42 m²作为抵押担保物向中国银行股份有限公司陆良支行申请最高融资额人民币 2,000 万元，抵押担保的主债权期限为 2013 年 9 月 12 日至 2016 年 9 月 11 日。截止 2014 年 6 月 30 日，上述土地使用权的原值为 21,382,275.50 元、净值为 21,337,354.75 元，上述房产的固定资产原值为 24,140,678.14 元、净值为 23,750,406.94 元；该抵押担保项下的借款余额为人民币 1,000 万元。

(2) 资产质押

截止 2014 年 6 月 30 日，公司以应收票据（银行承兑汇票）2,600 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 2,600 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	452,439,145.93	100.00	22,650,457.30	5.01	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72	5.01
组合小计	452,439,145.93	100.00	22,650,457.30	5.01	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72	5.01
合计	452,439,145.93	/	22,650,457.30	/	253,792,534.33	/	12,718,126.72	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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						
其中：						
1 年以内	452,409,145.93	99.99	22,620,457.30	253,762,534.33	99.99	12,688,126.72
1 年以内小计	452,409,145.93	99.99	22,620,457.30	253,762,534.33	99.99	12,688,126.72
5 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	452,439,145.93	100.00	22,650,457.30	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	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	284,010,977.58	1 年以内	62.77
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	51,591,171.24	1 年以内	11.40
云南中烟物资(集团)有限责任公司	无关联关系	40,918,247.51	1 年以内	9.05
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	35,414,856.01	1 年以内	7.83
广东中烟工业有限责任公司	无关联关系	11,888,264.00	1 年以内	2.63
合计	/	423,823,516.34	/	93.68

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	2,726,556.54	0.60
合计	/	2,726,556.54	0.60

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	3,797,105.55	100.00	292,355.28	7.70	2,483,434.22	100.00	126,671.71	5.10
组合小计	3,797,105.55	100.00	292,355.28	7.70	2,483,434.22	100.00	126,671.71	5.10
合计	3,797,105.55	/	292,355.28	/	2,483,434.22	/	126,671.71	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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						
其中：						
1 年以内	1,747,105.55	46.01	87,355.28	2,433,434.22	97.99	121,671.71
1 年以内小计	1,747,105.55	46.01	87,355.28	2,433,434.22	97.99	121,671.71
1 至 2 年	2,050,000.00	53.99	205,000.00	50,000.00	2.01	5,000.00
合计	3,797,105.55	100.00	292,355.28	2,483,434.22	100.00	126,671.71

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	2,000,000.00	1-2 年	52.67
上海金汇通品牌管理咨询有限公司	无关联关系	1,000,000.00	1 年以内	26.34
广州市百业建设顾问有限公司贵州分公司	无关联关系	300,000.00	1 年以内	7.90
中机国际招标公司	无关联关系	100,000.00	1 年以内	2.63
云南招标股份有限公司	无关联关系	58,441.00	1 年以内	1.54
合计	/	3,458,441.00	/	91.08

(三) 长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广东鑫瑞新材料科技有限公司	316,280,395.48	316,280,395.48		316,280,395.48			75	100
延边长白山印务有限公司	192,759,760.32	192,759,760.32		192,759,760.32			72	100
贵州西牛王印务有限公司	31,922,303.49	31,922,303.49		31,922,303.49			30	59.641
陆良福牌彩印有限公司	168,641,537.35		168,641,537.35	168,641,537.35			69	69
云南东佳印务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100	100
佳鹏雾宇设计(深圳)有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00			100	100
深圳市凯文印刷有限公司	4,723,481.63	4,723,481.63		4,723,481.63			100	100
香港福瑞投资有限	371,464,324.27	371,464,324.27		371,464,324.27			100	100

公司								
香港鑫瑞新材料科技有限公司	93,533.69	93,533.69		93,533.69			100	100
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00			19	19
安徽三联木艺包装有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			10	10

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海绿馨电子科技有限公司	40,000,000.00	40,002,441.23	-1,839,785.94	38,162,655.29				40	40

(四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	725,215,570.63	697,512,440.45
其他业务收入	2,696,557.26	6,903,441.77
营业成本	411,963,805.40	395,856,922.08

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	701,032,681.31	393,530,965.02	670,122,117.21	371,338,660.59
其他	24,182,889.32	16,857,663.59	27,390,323.24	19,783,714.56
合计	725,215,570.63	410,388,628.61	697,512,440.45	391,122,375.15

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	211,035,403.31	123,881,367.58	205,513,650.30	127,221,883.06
东北地区	192,822,931.33	100,926,673.53	224,090,960.67	110,171,262.31
华南地区	143,957,936.80	73,217,547.04	132,486,252.44	70,051,747.41
西北地区	66,784,878.97	40,441,634.96	69,523,672.53	40,242,980.07
华东地区	74,031,063.16	48,385,716.22	32,856,291.60	22,281,429.30
华北地区	14,731,722.58	10,912,491.10	29,452,249.82	18,575,369.78
其他地区	21,851,634.48	12,623,198.18	3,589,363.09	2,577,703.22
合计	725,215,570.63	410,388,628.61	697,512,440.45	391,122,375.15

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
吉林烟草工业有限责任公司	172,955,825.57	23.76
贵州中烟工业有限责任公司	108,785,260.07	14.94
云南中烟物资（集团）有限责任公司	100,675,963.26	13.83
安徽中烟工业有限责任公司	69,418,545.64	9.54
甘肃烟草工业有限责任公司	66,613,145.64	9.15
合计	518,448,740.18	71.22

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	382,590,052.46	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,839,785.94	
其它	21,340,810.00	21,453,250.00
合计	402,091,076.52	21,453,250.00

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东鑫瑞新材料科技有限公司	317,563,502.94		上期子公司未发生利润分配
延边长白山印务有限公司	65,026,549.52		上期子公司未发生利润分配
合计	382,590,052.46		/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海绿馨电子科技有限公司	-1,839,785.94		被投资单位净利润变化
合计	-1,839,785.94		/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	583,636,526.86	197,997,745.17
加：资产减值准备	10,098,014.15	7,506,774.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,218,914.94	18,312,427.19
无形资产摊销	361,725.24	394,239.46
长期待摊费用摊销	829,184.22	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）	-4,515.45	94,863.72
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）	9,321,527.62	1,756,040.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-402,091,076.52	-21,453,250.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,514,702.13	-1,126,016.20
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）	25,842,573.56	15,894,081.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,791,336.44	-95,067,537.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-226,785,832.03	435,535.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,878,995.98	125,574,088.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,806,315.89	230,868,088.44
减：现金的期初余额	57,571,056.70	169,788,947.33
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	38,235,259.19	61,079,141.11

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	7,579.29	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	845,000.00	详见附注六(三十九)
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	13,698.63	为银行超短期理财产品收益
对外委托贷款取得的损益	21,340,810.00	为委托贷款利息收入扣除应计相关税费后
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,909,005.93	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	-9,627.34	
所得税影响额	-2,894,712.30	
合计	16,393,742.35	

(二) 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	14.13	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.49	0.31	0.31

第十节 备查文件目录

- (一) 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表。
- (二) 公司第二届董事会第六次会议决议

董事长：黄佳儿
汕头东风印刷股份有限公司
2014 年 8 月 27 日