

汕头东风印刷股份有限公司

601515



2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	8
六、 重要事项	11
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录	30

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(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)

公司负责人姓名	黄佳儿
主管会计工作负责人姓名	李治军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	陈娟娟

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、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	汕头东风印刷股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	东风股份
公司的法定英文名称	SHANTOU DONGFENG PRINTING CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	DFP
公司法定代表人	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	0754-88118498	0754-88118498
电子信箱	zqb@dfp.com.cn	zqb@dfp.com.cn

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,581,487,202.28	1,859,477,081.71	38.83
所有者权益(或股东权益)	1,943,409,188.95	1,165,989,217.78	66.67
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.50	2.33	50.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	349,604,258.84	307,142,058.31	13.82
利润总额	346,947,154.50	303,262,180.12	14.41
归属于上市公司股东的净利润	286,073,164.55	248,324,561.47	15.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	287,054,182.38	284,200,337.50	1.00
基本每股收益(元)	0.53	0.50	6.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.53	0.57	-7.02

稀释每股收益(元)	0.53	0.50	6.00
加权平均净资产收益率 (%)	16.79	27.98	减少 11.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	278,852,426.99	135,994,970.86	105.05
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.50	0.27	85.19

2、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	说明
非流动资产处置损益	2,853.95	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	1,008,400.00	详见附注五.36
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	547,458.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,624,404.30	主要为对外捐赠支出等营业外收支净额
所得税影响额	105,394.20	
少数股东权益影响额（税后）	-20,720.25	
合计	-981,017.83	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	500,000,000	100	0	0	0	0	0	500,000,000	89.93
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	124,500,000	24.9	0	0	0	0	0	124,500,000	22.39
其中：境内非国有法人持股	124,500,000	24.9	0	0	0	0	0	124,500,000	22.39

境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	375,500,000	75.1	0	0	0	0	0	375,500,000	67.54
其中： 境外法人持股	375,500,000	75.1	0	0	0	0	0	375,500,000	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	0	0	56,000,000	0	0	0	56,000,000	56,000,000	10.07
1、人民币普通股	0	0	56,000,000	0	0	0	56,000,000	56,000,000	10.07
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	500,000,000	100	56,000,000	0	0	0	56,000,000	556,000,000	100

股份变动的批准情况

根据中国证券监督管理委员会于 2012 年 1 月 10 日核发的《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）批准，公司首次向社会公开发行人民币普通股 56,000,000 股；并于 2012 年 2 月 16 日在上海证券交易所上市，本次发行后公司总股本由 500,000,000 股变更为 556,000,000 股。

股份变动的过户情况

首次公开发行新股后，公司总股本 556,000,000 股已于 2012 年 2 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记事宜，登记股份总数为 556,000,000 股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					9,547 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
香港东风投资有限公司	境外法人	54.40	302,450,000		302,450,000	无
东捷控股有限公司	境外法人	8.9	49,500,000		49,500,000	无
汕头市华青投资控股有限公司	境内非国有法人	7.2	40,000,000		40,000,000	质押 40,000,000
汕头市恒泰投资有限公司	境内非国有法人	6.95	38,650,000		38,650,000	无
泰华投资有限公司	境外法人	4.24	23,550,000		23,550,000	无
汕头市泰丰投资有限公司	境内非国有法人	4.07	22,650,000		22,650,000	无
汕头市东恒贸易发展有限公司	境内非国	3.81	21,200,000		21,200,000	无

	有法人					
上海易畅投资有限公司	境内非国有法人	0.36	2,000,000		2,000,000	无
中国建设银行－华富竞争力优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.30	1,688,857		0	无
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.21	1,186,399		0	无
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			
中国建设银行－华富竞争力优选混合型证券投资基金	1,688,857		人民币普通股		1,688,857	
华泰证券股份有限公司	1,186,399		人民币普通股		1,186,399	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	888,888		人民币普通股		888,888	
蒋勇	765,800		人民币普通股		765,800	
渤海证券股份有限公司	764,230		人民币普通股		764,230	
中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	676,999		人民币普通股		676,999	
孙杰	570,500		人民币普通股		570,500	
赵提	565,000		人民币普通股		565,000	
华泰证券股份有限公司	477,083		人民币普通股		477,083	
石河子长己投资有限合伙企业	464,117		人民币普通股		464,117	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为香港东风投资有限公司，与上述前 10 名无限售条件股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	香港东风投资有限公司	302,450,000	2015年2月16日	302,450,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
2	东捷控股有限公司	49,500,000	2015年2月16日	49,500,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
3	汕头市华青投资控股有限公司	26,650,000	2013年2月16日	26,650,000	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发

					行人回购其直接或间接持有的股份。
4	汕头市华青投资控股有限公司	13,350,000	2015 年 2 月 16 日	13,350,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
5	汕头市恒泰投资有限公司	38,650,000	2015 年 2 月 16 日	38,650,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
6	泰华投资有限公司	23,550,000	2015 年 2 月 16 日	23,550,000	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。
7	汕头市泰丰投资有限公司	22,650,000	2015 年 2 月 16 日	22,650,000	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。
8	汕头市东恒贸易发展有限公司	21,200,000	2015 年 2 月 16 日	21,200,000	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。
9	上海易畅投资有限公司	2,000,000	2013 年 2 月 16 日	2,000,000	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其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。
上述股东关联关系或一致行动人的说明				公司前十名有限售条件股东为 8 名发起人股东，除汕头市华青投资控股有限公司和上海易畅投资有限公司与公司其他股东无关联关系之外，其余六名发起人股东存在关联关系，详情见公司首次公开发行股票招股说明书。	

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，国内外经济形势更加复杂，面对经济下行的压力，企业普遍面临着严峻的考验。面对当前复杂的形势，公司经营管理层及时调整管理模式，根据年初制定的生产经营计划，围绕一贯坚持的“稳定老市场、开拓新市场，维护老产品、开发新产品”的经营策略，继续做好对原有客户的市场维护和服务，同时积极配合客户做好新产品的开发，不断创新卷烟商标的设计理念，拓展新的卷烟品牌；同时继续深化内部管理模式，优化工艺技术和流程，提升产品质量和劳动效率，降低生产成本，实现节能增效，使公司 2012 年上半年经营业绩稳步增长。

报告期内公司实现营业总收入 87,304.29 万元，同比增长 13.02%；其中实现主营业务收入 87,010.85 万元，同比增长 13.60%；实现利润总额 34,694.72 万元，比上年同期增长 14.41%；实现归属于上市公司股东的净利润 28,607.32 万元，同比增长 15.20%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
烟标	819,309,838.50	385,668,029.80	52.93	11.39	7.29	增加 1.79 个百分点
纸品	32,684,140.07	18,953,780.60	42.01	80.83	88.76	减少 2.44 个百分点
其他印刷业务	18,114,482.69	14,489,217.37	20.01	47.21	74.53	减少 12.52 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,229.69 万元。

1、烟标：毛利率比上年同期略有上升，主要原因是：在克服烟标招标价格下降的不利影响下，公司管理层一方面严格控制各项成本，另一方面坚持调整产品结构，高中档产品（一类烟、二类烟及三类烟标）比例持续提升，销售均价比上年同期有所上升；

2、纸品：毛利率水平较上年同期有所下降，主要原因是：受主要客户调整工艺影响，公司销售纸品结构有所变化；

3、其他印刷业务：毛利率水平较上年同期有较大幅度下降，主要原因是：本报告期加大了对非烟标市场的市场拓展力度，但是非烟标市场的毛利率水平整体偏低，直接影响了毛利率水平。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北地区	285,681,611.97	11.65
西南地区	227,153,807.08	-7.71
华南地区	166,244,235.64	62.79
华东地区	92,537,126.27	63.20
华北地区	54,864,760.00	-10.42
其他地区	43,626,920.30	-0.53
合计	870,108,461.26	13.60

根据公司制订的开拓业务中长期规划,各片区业务发展稳定增长,其中:东北市场稳定增长;华南地区和华东地区有较大幅度增长;华北地区因河北中烟招标价格较低影响,营业收入有所下降;西南地区营业收入有所下降,主要是贵州市场上半年结构调整和客户调整订单安排所致,预计贵州市场下半年订单量会稳定增加。

3、 公司在经营中出现的问题与困难

- (1)随着烟草行业招标工作的不断深入,不可避免的出现了烟标单价的下降,这对公司的毛利率水平势必造成一定的影响;
- (2)随着不断上涨的物价水平,人工成本在本期出现了大幅上升,这将对公司的利润水平造成直接的影响;
- (3)随着公司上市后募投项目的顺利进行,下半年会加大固定资产投资,从而加大折旧费用的计提金额,影响公司全年的经营业绩;
- (4)本年度内加大了对非烟标市场的市场拓展力度,但是非烟标市场的毛利率水平整体偏低,这也将直接影响到公司的毛利率水平。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位: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	692,843,842.88	64,181,246.35	64,181,246.35	628,662,596.53	存放于募集资金专户(含定期存单)
合计	/	692,843,842.88	64,181,246.35	64,181,246.35	628,662,596.53	/

- 1、公司本年度 2 月份股票发行上市并募集资金到位后,目前四个项目均已经按原定计划完成对项目实施主体的增资审批事项,募集资金使用正按计划进行,总体使用情况良好;
- 2、除上述已使用募集资金总额 64,181,246.35 元之外,本公司先以自有资金 57,226,530.33 元预先投入募投项目,截止 2012 年 6 月 30 日上述资金尚未置换(备注:根据 2012 年 7 月 19 日召开的 2012 年第 1 次临时股东大会通过的决议,上述预先投入资金已经完成置换):汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目以自有资金预先投入募集资金投资项目金额为 33,110,797.89 元;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汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目以自有资金预先投入募集资金投资项目金额为

23,799,699.94 元；佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司深圳创意设计中心项目以自有资金预先投入募集资金投资项目金额为 316,032.50 元。

2、 承诺项目使用情况

单位: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	100,086,200.00	6,794,256.00	是	39.87%	正在投入,尚未产生收益	暂不适用	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	350,000,000.00	29,111,136.00	是	15.12%	正在投入,尚未产生收益	暂不适用	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	182,757,642.88	68,900.00	是	0.04%	正在投入,尚未产生收益	暂不适用	是	不适用	不适用
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司深圳创意设计中心项目	否	60,000,000.00	28,206,954.35	是	47.54%	正在投入,尚未产生收益	暂不适用	是	不适用	不适用
合计	/	692,843,842.88	64,181,246.35	/	/		/	/	/	/

本公司先以自有资金预先投入募投项目, 合计为 57,226,530.33 元, 截止 2012 年 6 月 30 日尚未置换。截止 2012 年 6 月末, 汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目以自有资金预先投入募集资金投资项目金额为 33,110,797.89 元; 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以自有资金预先投入募集资金投资项目金额为 23,799,699.94 元; 佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司深圳创意设计中心项目以自有资金预先投入募集资金投资项目金额为 316,032.50 元。

3、 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。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成盈利预测的情况

公司未对本报告期进行盈利预测。

2、完成经营计划情况

未对本报告期承诺经营计划。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司分红相关事项的通知》，广东证监局"广东证监[2012]91号"《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》的要求，为进一步推动公司建立科学、持续、稳定地分红机制，保护中小投资者的合法权益，公司第一届董事会第十三次会议和 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，修订完善了公司的分红政策（相关公告详见上海证券交易所网站）。

公司于 2012 年 4 月 28 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，公司以总股本 556,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），共计派发现金红利 200,160,000.00 元（含税），剩余未分配利润 75,302,453.67 元结转以后年度。该利润分配方案已于 2012 年 6 月 5 日实施完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市交易规则》等法律法规和《公司章程》的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作，完善公司的法人治理结构。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照相关的法律、法规，《公司章程》和《股东大会议事规则》的有关规定组织和召开股东大会，充分尊重投资者的知情权和重大决策参与权等权利。2012 年 4 月 28 日，公司圆满召开 2011 年度股东大会。

2、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》召集、召开董事会会议，公司的各位董事认真出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事职责，3 位独立董事能认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责和义务，对公司重要事项发表独立意见和建议，以切实维护股东和中小投资者的合法权益。

3、关于监事和监事会：报告期内，公司召开了三次监事会，历次会议的召集、召开程序均符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，公司监事能认真履行职责，对公司的重大事项进行监督，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、信息披露及透明度：报告期内，公司严格按照相关的法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时的披露信息，确保所有大股东和中小投资者有平等机会获得信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 4 月 28 日召开 2011 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2011 年度利润分配方案》，公司以总股本 556,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），共计派发现金红利 200,160,000.00 元（含税），剩余未分配利润 75,302,453.67 元结转以后年度。该利润分配方案已于 2012 年 6 月 5 日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广西真龙彩印包装有限公司	联营公司	销售商品	纸品、油墨	市场价格		42,296,889.50	4.84	资金结算		
合计				/	/	42,296,889.50	4.84	/	/	/

2、大额销货退回的详细情况：无

3、关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因：公司主营烟标印刷品，出于增强公司盈利能力、保证主要原材料纸品品质和及时生产等方面的综合考虑，随着印刷规模的扩大，公司通过外购原纸和原膜以自主生产纸品的方式，以及自行研发和调配油墨的方式，向印刷产业链条的上游延伸到油墨、膜品和纸品环节，并形成了一定的技术优势、品质优势和成本控制优势。广西真龙自身不生产纸品、油墨，作为公司的联营企业，其对公司纸品、油墨的生产能力具有较强的认知度，出于产品品质、及时供应等方面的原因，其向公司采购纸品、油墨等烟标印刷的原材料，从而形成关联交易。

4、关联交易对上市公司独立性的影响：不影响上市公司的独立性。

5、公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施：无

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

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	56,017,108.58
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	56,017,108.58
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	56,017,108.58
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.82
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投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	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	本报告期取得的进展
与首次公开发	分红	汕头东风	公司在首次公开发行股票招股说明书中承诺:	否	是			公司 2011 年

行相关的承诺		印刷股份有限公司	在符合法律法规和监管规定的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于每年实现的可分配利润的 35%。					度利润分配履行了首次公开发行相关分红的承诺。
--------	--	----------	--	--	--	--	--	------------------------

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	2

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
东风股份首次公开发行股票招股意向书摘要	《证券时报》A7 版 上海证券报 B7 版	2012 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股发行安排及初步询价公告	《证券时报》A8 版 上海证券报 10 版	2012 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股网上路演公告	《证券时报》A4 版 上海证券报 B1 版	2012 年 2 月 3 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股网上资金申购发行公告	《证券时报》A8 版 上海证券报 10 版	2012 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股初步询价结果及发行价格区间公告	《证券时报》A8 版 上海证券报 10 版	2012 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股网下发行公告	《证券时报》A8 版 上海证券报 10 版	2012 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股投资风险特别公告	《证券时报》A8 版 上海证券报 10 版	2012 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股定价、网下发行结果及网上	《证券时报》A12 版 上海证券报 Bb8 版	2012 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn

中签率公告			
东风股份首次公开发行 A 股网上资金申购发行摇号中签结果公告	《证券时报》A9 版 上海证券报 B8 版	2012 年 2 月 10 日	http://www.sse.com.cn
东风股份首次公开发行 A 股股票上市公告书	《证券时报》A9 版 上海证券报 10 版	2012 年 2 月 15 日	http://www.sse.com.cn
东风股份关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《证券时报》D31 版 上海证券报 B27 版	2012 年 2 月 22 日	http://www.sse.com.cn
东风股份关于控股子公司获得高新技术企业证书的公告	《证券时报》D19 版 上海证券报 B16 版	2012 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn
东风股份第一届董事会第十次会议决议公告	《证券时报》B48 版 上海证券报 27 版	2012 年 3 月 17 日	http://www.sse.com.cn
东风股份 2011 年度报告摘要	《证券时报》B31 版 上海证券报 16 版	2012 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
东风股份第一届董事会第十一次会议决议公告	《证券时报》B31 版 上海证券报 16 版	2012 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
东风股份独立董事对第一届董事会第十一次会议相关议案的独立意见	《证券时报》B31 版 上海证券报 16 版	2012 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
东风股份第一届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》B31 版 上海证券报 16 版	2012 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于公司 2011 年度日常关联交易事项及 2012 年度预计日常关联交易的公告	《证券时报》B31 版 上海证券报 16 版	2012 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
东风股份关于完成营业执照变更登记的公告	《证券时报》D53 版 上海证券报 48 版	2012 年 4 月 11 日	http://www.sse.com.cn
东风股份 2012 年第一季度报告	《证券时报》B27 版 上海证券报 118 版	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
东风股份 2011 年度股东大会决议公告	《证券时报》D27 版 上海证券报 B8 版	2012 年 5 月 3 日	http://www.sse.com.cn
东风股份关于首次公开发行 A 股网下配售股份（锁定期 3 个月）上市流通的提示性公告	《证券时报》D2 版 上海证券报 B24 版	2012 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn
东风股份 2011 年度利润分配实施公告	《证券时报》D14 版 上海证券报 B14 版	2012 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn
东风股份关于参股公司汕头市金平区汇天小额贷款有限公司完成增资及工商变更登记的公告	《证券时报》D2 版 上海证券报 B16 版	2012 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
东风股份关于股东股权质押的公告	《证券时报》D4 版 上海证券报 B11 版	2012 年 6 月 1 日	http://www.sse.com.cn

东风股份关于使用募集资金对全资子公司完成增资工商变更登记手续并签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《证券时报》D19 版 上海证券报 B24 版	2012 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
东风股份第一届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》C18 版 上海证券报 25 版	2012 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
东风股份第一届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》C18 版 上海证券报 25 版	2012 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 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)、1	807,609,035.40	176,946,213.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六)、2		12,010,000.00
应收票据	(六)、3	178,786,598.00	136,800,000.00
应收账款	(六)、5	317,197,426.67	303,260,529.97
预付款项	(六)、7	82,359,373.40	29,204,187.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(六)、4	118,639,550.09	55,830,598.39
其他应收款	(六)、6	2,908,388.96	6,765,684.93
买入返售金融资产			
存货	(六)、8	388,147,623.67	441,233,600.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,895,647,996.19	1,162,050,815.46
非流动资产:			

发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、10	134,576,954.36	160,633,901.73
投资性房地产			
固定资产	(六)、11	414,604,599.89	439,043,619.85
在建工程	(六)、12	25,494,171.77	2,826,995.80
工程物资	(六)、13	20,512,820.50	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、14	86,482,295.18	87,425,481.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、15	110,516.48	180,336.24
递延所得税资产	(六)、16	4,057,847.91	7,315,931.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		685,839,206.09	697,426,266.25
资产总计		2,581,487,202.28	1,859,477,081.71
流动负债：			
短期借款	(六)、18	240,000,000.00	261,958,824.48
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)、19	176,013,449.77	205,271,418.38
应付账款	(六)、20	128,794,368.65	130,733,900.17
预收款项	(六)、21	2,041,939.68	30,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、22	18,731,216.22	19,687,834.69
应交税费	(六)、23	17,439,032.34	15,072,880.95
应付利息	(六)、24	371,886.10	512,447.23
应付股利	(六)、25	7,291,200.00	

其他应付款	(六)、26	7,102,324.71	5,261,605.79
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		597,785,417.47	638,528,911.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		597,785,417.47	638,528,911.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六)、27	556,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	(六)、28	708,814,400.15	71,970,557.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、29	52,284,226.44	52,284,226.44
一般风险准备			
未分配利润	(六)、30	626,676,498.08	540,763,333.53
外币报表折算差额		-365,935.72	971,100.54
归属于母公司所有者权益合计		1,943,409,188.95	1,165,989,217.78
少数股东权益		40,292,595.86	54,958,952.24
所有者权益合计		1,983,701,784.81	1,220,948,170.02
负债和所有者权益总计		2,581,487,202.28	1,859,477,081.71

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

2012 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		261,611,516.59	58,905,696.14
交易性金融资产			8,750,000.00
应收票据		121,186,736.00	82,800,000.00
应收账款	(十二)、1	256,437,701.84	233,557,288.11
预付款项		13,327,252.31	13,539,394.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二)、2	2,205,124.02	4,465,966.06
存货		242,395,299.79	297,098,333.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		897,163,630.55	699,116,678.54
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)、3	1,032,426,783.56	513,426,783.56
投资性房地产			
固定资产		246,290,823.68	260,493,983.71
在建工程		17,953,986.77	811,965.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,197,186.58	22,519,132.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,054,702.57	4,962,511.88
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,320,923,483.16	802,214,377.55
资产总计		2,218,087,113.71	1,501,331,056.09
流动负债：			
短期借款		240,000,000.00	258,711,458.78
交易性金融负债			
应付票据		106,249,135.74	135,139,872.53
应付账款		280,425,811.52	213,783,432.29
预收款项			30,000.00
应付职工薪酬		13,569,294.18	13,446,592.91
应交税费		11,087,147.64	2,668,149.30
应付利息		371,886.10	512,447.23
应付股利			
其他应付款		3,996,862.76	3,493,926.96
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		655,700,137.94	627,785,880.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		655,700,137.94	627,785,880.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		556,000,000.00	500,000,000.00
资本公积		687,652,959.34	50,809,116.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,273,605.96	47,273,605.96
一般风险准备			
未分配利润		271,460,410.47	275,462,453.67
所有者权益（或股东权益）		1,562,386,975.77	873,545,176.09

合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,218,087,113.71	1,501,331,056.09

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

2012 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		873,042,857.70	772,441,002.95
其中：营业收入	(六)、31	873,042,857.70	772,441,002.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		544,960,042.75	500,357,063.27
其中：营业成本	(六)、31	419,768,796.97	380,306,012.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)、32	9,070,269.65	9,053,898.55
销售费用		22,483,553.92	20,652,226.74
管理费用		88,519,759.47	78,928,421.60
财务费用	(六)、33	4,559,340.07	9,926,347.32
资产减值损失	(六)、35	558,322.67	1,490,156.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(六)、34	21,521,443.89	35,058,118.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(六)、34	20,973,985.32	35,039,707.67
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		349,604,258.84	307,142,058.31
加：营业外收入	(六)、36	1,066,065.32	1,068,568.18
减：营业外支出	(六)、37	3,723,169.66	4,948,446.37

其中：非流动资产处置损失	(六)、37	7,215.67	9,128.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		346,947,154.50	303,262,180.12
减：所得税费用	(六)、38	59,396,746.33	46,726,390.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		287,550,408.17	256,535,789.59
归属于母公司所有者的净利润		286,073,164.55	248,324,561.47
少数股东损益		1,477,243.62	8,211,228.12
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六)、39	0.53	0.50
（二）稀释每股收益	(六)、39	0.53	0.50
七、其他综合收益	(六)、40	-1,337,036.26	-2,077,692.87
八、综合收益总额		286,213,371.91	254,458,096.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		284,736,128.29	246,246,868.60
归属于少数股东的综合收益总额		1,477,243.62	8,211,228.12

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

2012 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	(十二)、4	726,489,243.42	615,546,919.19
减：营业成本	(十二)、4	415,281,339.34	355,284,576.52
营业税金及附加		5,625,870.92	6,117,190.05
销售费用		16,754,273.33	16,601,360.52
管理费用		59,042,172.15	65,339,487.71
财务费用		5,911,884.39	8,848,956.00
资产减值损失		1,101,589.19	1,628,780.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(十二)、5	12,398,856.16	111,154,534.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		235,170,970.26	272,881,103.28
加：营业外收入		310,069.62	439,168.33
减：营业外支出		3,403,667.99	4,584,962.01
其中：非流动资产处置损失		6,215.48	23.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		232,077,371.89	268,735,309.60

减：所得税费用		35,919,415.09	23,544,584.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,157,956.80	245,190,724.68
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			
七、综合收益总额		196,157,956.80	245,190,724.68

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

2012 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		974,936,611.90	769,567,501.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			404,217.65
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、41	8,962,650.39	1,204,481.16
经营活动现金流入小计		983,899,262.29	771,176,200.72
购买商品、接受劳务支付的现金		439,055,758.49	411,974,356.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,633,080.75	54,548,943.72
支付的各项税费		145,979,814.53	119,943,840.33
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、41	54,378,181.53	48,714,089.69

经营活动现金流出小计		705,046,835.30	635,181,229.86
经营活动产生的现金流量净额		278,852,426.99	135,994,970.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,010,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,853,192.87	18,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,844.02	392,527.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,909,036.89	410,938.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,232,259.72	24,447,993.51
投资支付的现金		19,000,000.00	12,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,232,259.72	36,457,993.51
投资活动产生的现金流量净额		-102,323,222.83	-36,047,055.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		692,843,842.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	214,851,937.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		832,843,842.88	214,851,937.39
偿还债务支付的现金		161,958,824.48	192,151,626.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,323,705.01	19,059,390.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,852,400.00	9,272,889.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		378,282,529.49	211,211,016.93
筹资活动产生的现金流量净额		454,561,313.39	3,640,920.46

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-427,695.89	-470,723.37
五、现金及现金等价物净增加额		630,662,821.66	103,118,112.71
加：期初现金及现金等价物余额	(六)、42	176,946,213.74	209,520,512.38
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、42	807,609,035.40	312,638,625.09

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

2012 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		786,793,756.12	617,467,987.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,800,712.54	592,701.22
经营活动现金流入小计		792,594,468.66	618,060,688.31
购买商品、接受劳务支付的现金		364,702,405.68	478,146,506.94
支付给职工以及为职工支付的现金		39,808,291.69	34,554,888.44
支付的各项税费		85,288,683.15	68,218,501.91
支付其他与经营活动有关的现金		40,634,228.49	42,639,907.54
经营活动现金流出小计		530,433,609.01	623,559,804.83
经营活动产生的现金流量净额		262,160,859.65	-5,499,116.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,750,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,398,856.16	98,584,534.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,134.62	188,111.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,192,990.78	98,772,646.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,427,075.63	8,567,784.93
投资支付的现金		519,000,000.00	30,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		547,427,075.63	39,317,784.93
投资活动产生的现金流量净额		-526,234,084.85	59,454,861.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		692,843,842.88	
取得借款收到的现金		140,000,000.00	198,711,458.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		832,843,842.88	198,711,458.78
偿还债务支付的现金		158,711,458.78	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,352,852.30	8,776,712.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		366,064,311.08	198,776,712.48
筹资活动产生的现金流量净额		466,779,531.80	-65,253.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-486.15	-7,789.49
五、现金及现金等价物净增加额		202,705,820.45	53,882,701.87
加：期初现金及现金等价物余额		58,905,696.14	111,227,657.53
六、期末现金及现金等价物余额		261,611,516.59	165,110,359.40

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

3. 其他										
(四) 利润分配							-200,160,000.00		-16,143,600.00	-216,303,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-200,160,000.00		-16,143,600.00	-216,303,600.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	556,000,000.00	708,814,400.15			52,284,226.44		626,676,498.08	-365,935.72	40,292,595.86	1,983,701,784.81

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	500,000,000.00	38,819,172.77			11,949,151.06		185,183,559.44	-253,646.31	51,413,435.29	787,111,672.25
加：会 计政策变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年初余额	500,000,000.00	38,819,172.77			11,949,151.06		185,183,559.44	-253,646.31	51,413,435.29	787,111,672.25
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）		33,151,384.50					248,324,561.47	-2,077,692.87	-8,699,192.88	270,699,060.22
（一）净利润							248,324,561.47		8,211,228.12	256,535,789.59
（二）其他综合收 益								-2,077,692.87		-2,077,692.87
上述（一）和（二） 小计							248,324,561.47	-2,077,692.87	8,211,228.12	254,458,096.72
（三）所有者投入 和减少资本		33,151,384.50								33,151,384.50
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所 有者权益的金额		33,151,384.50								33,151,384.50

3. 其他										
(四) 利润分配									-16,910,421.00	-16,910,421.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,910,421.00	-16,910,421.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	500,000,000.00	71,970,557.27			11,949,151.06		433,508,120.91	-2,331,339.18	42,714,242.41	1,057,810,732.47

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

2012 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	500,000,000.00	50,809,116.46			47,273,605.96		275,462,453.67	873,545,176.09
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	500,000,000.00	50,809,116.46			47,273,605.96		275,462,453.67	873,545,176.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,000,000.00	636,843,842.88					-4,002,043.20	688,841,799.68
(一) 净利润							196,157,956.80	196,157,956.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							196,157,956.80	196,157,956.80
(三) 所有者投入和减少资本	56,000,000.00	636,843,842.88						692,843,842.88
1. 所有者投入资本	56,000,000.00	636,843,842.88						692,843,842.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-200,160,000.00	-200,160,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-200,160,000.00	-200,160,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	556,000,000.00	687,652,959.34			47,273,605.96		271,460,410.47	1,562,386,975.77

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	500,000,000.00	17,657,731.96			6,938,530.58		62,446,775.21	587,043,037.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	500,000,000.00	17,657,731.96			6,938,530.58		62,446,775.21	587,043,037.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		33,151,384.50					245,190,724.68	278,342,109.18
(一) 净利润							245,190,724.68	245,190,724.68
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							245,190,724.68	245,190,724.68
（三）所有者投入和减少资本		33,151,384.50						33,151,384.50
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		33,151,384.50						33,151,384.50
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	500,000,000.00	50,809,116.46				6,938,530.58	307,637,499.89	865,385,146.93

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) 公司概况

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股份有限公司改制为外商投资股份有限公司的批复》文批准，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》文批准，公司于2012年2月16日在上海证券交易所挂牌上市交易，证券简称：东风股份，证券代码：601515。

公司企业法人营业执照注册号：440500400005944；注册资本：人民币55,600万元；法定代表人：黄佳儿；注册地：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；行业性质：印刷包装业；经营范围为：加工、制造：包装装潢印刷品（有效期限至2013年12月31日止），醇溶凹印油墨（32195）、印刷油墨（32199）（有效期至2012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]；公司主营产品：烟标、纸品。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 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。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

6、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。

7、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。

8、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或即期汇率的近似汇率折算。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。

9、金融工具：

（一）、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。

(二)、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。

(三)、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。

(四)、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。(五)、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。

10、 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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

	<p>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	

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(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	<p>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。</p>
坏账准备的计提方法	<p>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。</p>

11、 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）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

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。

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

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

（一）、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。

(二)、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

(一)、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。

(二)、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。

13、 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
办公设备	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

（一）、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。

（二）、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

14、 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。

15、 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。

16、无形资产：

（一）无形资产分类

公司的无形资产主要包括土地使用权、管理软件等。

（二）无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

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

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

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(三) 无形资产的后续计量

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。

17、 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。

18、 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。

19、 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。

20、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。

21、 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。

22、 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。

23、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

24、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:

1、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	应交增值税及营业税	7%

企业所得税	应纳税所得额	[注 3]
教育费附加	应交增值税及营业税	3%
地方教育费附加	应交增值税及营业税	[注 2]

[注 3]: 本公司及各子公司执行税率

公司名称	所得税税率	
	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
汕头东风印刷股份有限公司	15%	12%
汕头市鑫瑞纸品有限公司	15%	12%
延边长白山印务有限公司	25%	12.50%
贵州西牛王印务有限公司	15%	15%
云南东佳印务有限公司	25%	25%
佳鹏霖宇设计(深圳)有限公司	25%	25%
香港福瑞投资有限公司	16.50%	16.50%

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

2、 税收优惠及批文

(1) 母公司

根据汕头市金平区地方税务局 2007 年 2 月 5 日《税务认定审批确认表》认定，公司符合《关于外国投资者并购境内企业的规定》和国税发[2003]60 号《关于外国投资者并购境内企业股权有关税收问题的通知》的规定，确认 2007 年度为公司首个获利年度，第 1 年至第 2 年的经营所得免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。另外，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件规定，公司 2009 年至 2011 年实际执行企业所得税税率分别为 10%、11%、12%。2010 年 9 月 26 日公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2012 年执行企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司

公司全资子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司：根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件规定，经汕头市金平区国家税务局 2007 年 6 月 7 日汕金国税[2007]83 号《减、免税批准通知书》文件批复，该公司 2007 年度和 2008 年度享受免征企业所得税，2009 年度享受 10%、2010 年享受 11%、2011 年享受 12% 的优惠过渡税率。2010 年 12 月 28 日该公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2012 年执行企业所得税税率为 15%。

公司全资子公司延边长白山印务有限公司：根据 2008 年 4 月 30 日延吉经济开发区国家税务局延经国减[2008]41 号《减、免税批准通知书》文件批复，公司自获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。即该公司 2007 年度至 2008 年度享受免征企业所得税，2009-2011 年度享受减半征收企业所得税的优惠政策，按 12.5% 的税率计缴。2012 年执行企业所得税税率为 25%。

公司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》。自 2011 年 1 月 1 日起减按 15% 的税率缴

纳企业所得税。

3、其他说明

[注 1]：公司和子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司适用的增值税税率为 17%；云南东佳印务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不缴纳增值税。

[注 2]：公司及子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司、贵州西牛王印务有限公司自 2011 年 1 月 1 日起，按 2%的费率征收地方教育附加；根据吉林省地方税务局《关于做好地方教育附加征收工作的通知》（吉地税发[2011]53 号）文件，子公司延边长白山印务有限公司自 2011 年 5 月 1 日起，按 2%的费率征收地方教育附加。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	印刷制品的销售	2,000.00		100	100	是			
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司	全资子公司	广东省深圳市	平面设计	6,200.00	从事广告业务, 平面设计、包装设计、品牌策划	6,200.00		100	100	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
汕头市鑫瑞纸品有限公司	全资子公司	广东省汕头市	纸品加工	16,448.00	高档纸及纸板生产(新闻纸除外), 环保用无机、有机和生物膜以及农膜新技术	31,125.00		100	100	是			

					及新产品的开发与生产， 进出口业务								
香港福瑞投资有限公司	全资子公司	中国香港	实业投资	0.86	实业投资	40,907.17		100	100	是			
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、其他印刷品印制(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	20,796.00		100	100	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	3,576.00		59.641	59.641	是	4,029.26		

(六) 合并财务报表项目注释

1、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：	/	/	51,190.56	/	/	172,530.44
人民币	/	/	51,190.56	/	/	172,530.44
银行存款：	/	/	738,214,453.25	/	/	127,153,785.01
人民币	/	/	677,819,449.52	/	/	120,849,825.50
美元	143.69	6.3249	908.82	138.62	6.3009	873.43
港元	74,065,883.51	0.8152	60,378,631.71	7,756,787.52	0.8107	6,288,427.65
欧元	1,964.47	7.8710	15,462.34	1,795.72	8.1625	14,657.56
瑞士法郎	0.13	6.6154	0.86	0.13	6.6923	0.87
其他货币资金：	/	/	69,343,391.59	/	/	49,619,898.29
人民币	/	/	69,281,723.81	/	/	48,538,152.01
欧元				125,000.00	8.1625	1,020,312.50
美元	9,750.00	6.3249	61,667.78	9,750.00	6.3009	61,433.78
合计	/	/	807,609,035.40	/	/	176,946,213.74

(1) 其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金、信用证保证金。

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

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		12,010,000.00
合计		12,010,000.00

3、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	178,786,598.00	136,800,000.00

合计	178,786,598.00	136,800,000.00
----	----------------	----------------

(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	2012年3月9日	2012年9月4日	6,000,000.00	
贵州中烟工业有限责任公司	2012年3月9日	2012年9月4日	6,000,000.00	
贵州中烟工业有限责任公司	2012年5月7日	2012年11月1日	6,000,000.00	
吉林烟草工业有限责任公司	2012年4月18日	2012年10月16日	5,000,000.00	
合计	/	/	23,000,000.00	/

(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				
吉林烟草工业有限责任公司	2012年4月18日	2012年10月16日	3,000,000.00	
吉林烟草工业有限责任公司	2012年4月18日	2012年10月16日	3,000,000.00	
贵州中烟工业有限责任公司	2012年3月9日	2012年9月4日	2,000,000.00	
贵州中烟工业有限责任公司	2012年3月9日	2012年9月4日	2,000,000.00	
贵州中烟工业有限责任公司	2012年3月9日	2012年9月4日	2,000,000.00	
合计	/	/	12,000,000.00	/

4、 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
账龄一年以内的应收股利		66,114,686.00	3,305,734.30	62,808,951.70		
其中：						
广西真龙彩印包装有限公司		66,114,686.00	3,305,734.30	62,808,951.70		
账龄一年以上的	55,830,598.39			55,830,598.39		

应收股利						
其中：						
广西真龙彩印包装有限公司	55,830,598.39			55,830,598.39		
合计	55,830,598.39	66,114,686.00	3,305,734.30	118,639,550.09	/	/

5、 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	333,922,028.08	100.00	16,724,601.41	5.01	319,251,610.50	100.00	15,991,080.53	5.01
组合小计	333,922,028.08	100.00	16,724,601.41	5.01	319,251,610.50	100.00	15,991,080.53	5.01
合计	333,922,028.08	/	16,724,601.41	/	319,251,610.50	/	15,991,080.53	/

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 年以内小计	333,892,028.08	99.99	16,694,601.41	319,221,610.50	99.99	15,961,080.53
5 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	333,922,028.08	100.00	16,724,601.41	319,251,610.50	100.00	15,991,080.53

(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	176,039,087.22	1 年以内	52.72
延边烟草物资供应有限公司	无关联关系	36,030,178.74	1 年以内	10.79
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	29,710,454.66	1 年以内	8.90
云南中烟物资(集团)有限责任公司	无关联关系	29,037,625.38	1 年以内	8.70

甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	16,429,809.54	1 年以内	4.92
合计	/	287,247,155.54	/	86.03

(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	663,095.10	0.20
合计	/	663,095.10	0.20

6、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	3,245,347.86	100.00	336,958.90	10.38	7,277,842.04	100.00	512,157.11	7.04
组合小计	3,245,347.86	100.00	336,958.90	10.38	7,277,842.04	100.00	512,157.11	7.04
合计	3,245,347.86	/	336,958.90	/	7,277,842.04	/	512,157.11	/

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 年以内小计	2,938,717.86	90.55	146,935.90	7,112,542.04	97.73	355,627.11
1 至 2 年	44,330.00	1.37	4,433.00	2,800.00	0.04	280.00
2 至 3 年	102,800.00	3.17	30,840.00			
3 至 4 年	9,500.00	0.29	4,750.00	12,500.00	0.17	6,250.00
5 年以上	150,000.00	4.62	150,000.00	150,000.00	2.06	150,000.00
合计	3,245,347.86	100.00	336,958.90	7,277,842.04	100.00	512,157.11

(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 (%)
------	--------	----	----	-----------------

龙岩烟草工业有限责任公司	无关联关系	800,000.00	1 年以内	24.65
长春中吉技术发展有限公司	无关联关系	409,037.00	1 年以内	12.60
市场部备用金	公司部门	220,000.00	1 年以内	6.78
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	200,000.00	1 年以内	6.16
深圳办事处备用金	公司部门	200,000.00	1 年以内	6.16
合计	/	1,829,037.00	/	56.35

7、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	71,026,146.44	86.24	29,204,187.51	100.00
1 至 2 年	11,333,226.96	13.76		
合计	82,359,373.40	100.00	29,204,187.51	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
徐家庆	无关联关系	28,000,000.00	1 年以内	预付购置办公物 业款
布鲁克纳机械有限公司	无关联关系	10,741,486.50	1-2 年	预付设备款期末 尚未结算
天津长荣印刷设备股份有限 公司	无关联关系	10,034,999.60	1 年以内	预付设备款期末 尚未结算
绍兴未名塑胶有限公司	无关联关系	3,803,228.43	1 年以内	预付材料款
广东建华装饰工程有限公司	无关联关系	3,000,000.00	1 年以内	预付房屋装修款
合计	/	55,579,714.53	/	/

(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。

8、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	157,085,600.92		157,085,600.92	159,323,130.36		159,323,130.36
在产品	32,743,085.21		32,743,085.21	28,320,219.09		28,320,219.09
库存商品	21,118,683.66		21,118,683.66	45,824,064.27		45,824,064.27

发出商品	177,200,253.88		177,200,253.88	207,766,187.20		207,766,187.20
合计	388,147,623.67		388,147,623.67	441,233,600.92		441,233,600.92

期末无存货成本高于其可变现净值的情形，无需计提存货跌价准备。

9、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	473,046,108.30	274,362,216.16	198,683,892.14	270,672,664.77	42,804,051.67

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

10、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	19,000,000.00	19,000,000.00	38,000,000.00		19.00	19.00

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	本期现金红利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
-------	------	------	------	------	------	--------	------------	-------------

广西真龙彩印包装有限公司	50,728,901.59	141,633,901.73	-45,056,947.37	96,576,954.36		66,114,686.00	49.00	49.00
--------------	---------------	----------------	----------------	---------------	--	---------------	-------	-------

长期股权投资项目中不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

11、 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:	807,324,973.14	7,671,103.30	521,661.06	814,474,415.38
其中：房屋及建筑物	213,279,242.71			213,279,242.71
机器设备	554,242,339.67	4,808,708.54	124,309.68	558,926,738.53
运输工具	24,764,473.51	2,267,662.16	396,283.00	26,635,852.67
电子及办公设备	15,038,917.25	594,732.60	1,068.38	15,632,581.47
二、累计折旧合计:	368,281,353.29	32,067,133.19	478,670.99	399,869,815.49
其中：房屋及建筑物	61,350,518.73	5,055,016.82		66,405,535.55
机器设备	282,477,826.92	24,074,719.79	118,094.20	306,434,452.51
运输工具	14,702,178.46	1,745,880.97	359,843.85	16,088,215.58
电子及办公设备	9,750,829.18	1,191,515.61	732.94	10,941,611.85
三、固定资产账面净值合计	439,043,619.85	/	/	414,604,599.89
其中：房屋及建筑物	151,928,723.98	/	/	146,873,707.16
机器设备	271,764,512.75	/	/	252,492,286.02
运输工具	10,062,295.05	/	/	10,547,637.09
电子及办公设备	5,288,088.07	/	/	4,690,969.62
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
电子及办公设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	439,043,619.85	/	/	414,604,599.89
其中：房屋及建筑物	151,928,723.98	/	/	146,873,707.16
机器设备	271,764,512.75	/	/	252,492,286.02
运输工具	10,062,295.05	/	/	10,547,637.09
电子及办公设备	5,288,088.07	/	/	4,690,969.62

本期折旧额：32,066,670.24 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：2,147,435.88 元。

12、 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	25,494,171.77		25,494,171.77	2,826,995.80		2,826,995.80

(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	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
东风本部技术改造项目		18,005,067.96	596,581.19	募集资金	17,408,486.77
子公司鑫瑞纸品环保型高档防伪包装材料生产基地	2,015,030.00	5,966,862.69	692,307.69	募集资金	7,289,585.00
子公司延边长白山技术改造及扩产项目		68,900.00		募集资金	68,900.00
圣德 SD780 大张喷码生产线	811,965.80		811,965.80	自筹资金	
其他		773,781.20	46,581.20	自筹资金	727,200.00
合计	2,826,995.80	24,814,611.85	2,147,435.88	/	25,494,171.77

(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。

13、 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
工程物资[注]		20,512,820.50		20,512,820.50
合计		20,512,820.50		20,512,820.50

[注]：系公司子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司实施募投项目，基建厂房购买的钢材等。

14、 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	94,703,153.70	116,153.85	18,800.00	94,800,507.55
土地使用权	93,334,436.76			93,334,436.76
软件	1,368,716.94	116,153.85	18,800.00	1,466,070.79
二、累计摊销合计	7,277,672.43	1,059,339.94	18,800.00	8,318,212.37
土地使用权	7,061,527.58	941,084.52		8,002,612.10
软件	216,144.85	118,255.42	18,800.00	315,600.27
三、无形资产账面	87,425,481.27	-943,186.09		86,482,295.18

净值合计				
土地使用权	86,272,909.18	-941,084.52		85,331,824.66
软件	1,152,572.09	-2,101.57		1,150,470.52
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	87,425,481.27	-943,186.09		86,482,295.18
土地使用权	86,272,909.18	-941,084.52		85,331,824.66
软件	1,152,572.09	-2,101.57		1,150,470.52

本期摊销额：1,059,339.94 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。

15、 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
金孚会费	81,070.00	452.00	24,456.60		57,065.40
租入固定资产改良	99,266.24		45,815.16		53,451.08
合计	180,336.24	452.00	70,271.76		110,516.48

长期待摊费用-金孚会费本期增加额 452.00 元，系子公司香港福瑞投资有限公司外币报表折算差额形成。

16、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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	2,852,151.57	2,694,962.07
负债账面价值与计税基础的差异		4,019,924.71
合并抵销未实现内部销售利润	1,205,696.34	601,044.58
小计	4,057,847.91	7,315,931.36

(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	17,061,560.31
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差	8,037,975.54

异	
小计	25,099,535.85

资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异系计提的资产减值准备形成。

17、 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	16,503,237.64	558,322.67			17,061,560.31
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	16,503,237.64	558,322.67			17,061,560.31

18、 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
质押借款		11,958,824.48
保证借款	210,000,000.00	250,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	240,000,000.00	261,958,824.48

19、 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	176,013,449.77	205,271,418.38
合计	176,013,449.77	205,271,418.38

下一会计期间（下半年）将到期的金额 176,013,449.77 元。

- (1) 应付票据期末余额中无到期尚未支付的票据。
- (2) 应付票据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票据。

20、 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	127,416,233.22	129,397,560.24
1-2 年	1,095,227.80	1,116,339.93
2-3 年	242,907.63	220,000.00
3 年以上	40,000.00	
合计	128,794,368.65	130,733,900.17

(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

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是设备尾款及工程质量保证金。

21、 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	2,041,939.68	30,000.00
合计	2,041,939.68	30,000.00

(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。

22、 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	19,391,880.53	48,344,711.16	49,189,224.55	18,547,367.14
二、职工福利费	0.00	8,873,000.52	8,873,000.52	0.00
三、社会保险费	15,988.00	5,868,626.58	5,884,614.58	0.00
其中：①医疗保险费	15,988.00	793,670.95	809,658.95	0.00
②基本养老保险费	0.00	4,359,263.42	4,359,263.42	0.00
③年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
④失业保险费	0.00	316,344.40	316,344.40	0.00
⑤工伤保险费	0.00	154,435.97	154,435.97	0.00
⑥生育保险费	0.00	244,911.84	244,911.84	0.00
四、住房公积金	135,283.00	1,150,962.50	1,162,131.00	124,114.50
五、辞退福利	0.00	103,840.00	103,840.00	0.00
六、其他	0.00	1,819.59	1,819.59	0.00
工会经费	61,166.50	146,380.18	147,812.10	59,734.58
职工教育经费	83,516.66	147,276.05	230,792.71	0.00
合计	19,687,834.69	64,636,616.58	65,593,235.05	18,731,216.22

工会经费和职工教育经费金额 378,604.81 元，因解除劳动关系给予补偿 103,840.00 元。

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,528,699.51	-597,995.35
营业税	20,000.00	
企业所得税	8,079,586.12	14,295,623.41
个人所得税	150,707.23	193,821.27
城市维护建设税	657,190.87	513,974.53
教育费附加	469,331.05	404,980.26
印花税	72,652.70	62,873.40
堤围防护费	186,328.90	161,218.76
综合基金	8,838.65	38,384.67
土地使用税	684,862.25	
房产税	568,835.06	
文化事业建设费	12,000.00	
合计	17,439,032.34	15,072,880.95

公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注三。

24、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	371,886.10	512,447.23

合计	371,886.10	512,447.23
----	------------	------------

25、 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
贵州黄果树企业有限公司	7,291,200.00		
合计	7,291,200.00		/

26、 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	6,977,146.71	4,996,427.79
1-2 年		265,178.00
2-3 年	125,178.00	
3 年以上		
合计	7,102,324.71	5,261,605.79

(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) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是收取的物业服务质量保证金。

27、 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	500,000,000.00	56,000,000.00				56,000,000.00	556,000,000.00

2012 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]77 号文核准，同意公司公开发行人民币普通股 5,600 万股，每股面值为人民币 1.00 元，本次发行后公司的注册资本为人民币 55,600 万元，业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚验[2012]2 号《验资报告》验证。

28、 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）	71,970,557.27	636,843,842.88		708,814,400.15
合计	71,970,557.27	636,843,842.88		708,814,400.15

资本公积-股（资）本溢价本期增加 636,843,842.88 元，为公司首次公开发行人民币普通股 5,600 万股的股本溢价金额。

29、 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
储备基金	52,284,226.44			52,284,226.44
合计	52,284,226.44			52,284,226.44

30、 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	540,763,333.53	/
调整后 年初未分配利润	540,763,333.53	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,073,164.55	/
应付普通股股利	200,160,000.00	每 10 股派发现金股利 3.60 元
期末未分配利润	626,676,498.08	/

根据 2012 年 4 月 28 日公司 2011 年度股东大会审议通过的《公司 2011 年度利润分配方案》，公司以首次公开发行股票后总股本 55,600 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.60 元（含税），共计派发现金红利 20,016 万元（含税）。

31、 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	870,108,461.26	765,937,417.96
其他业务收入	2,934,396.44	6,503,584.99
营业成本	419,768,796.97	380,306,012.36

(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	819,309,838.50	385,668,029.80	735,557,836.02	359,447,195.28
纸品	32,684,140.07	18,953,780.60	18,074,332.49	10,041,034.64
其他	18,114,482.69	14,489,217.37	12,305,249.45	8,302,023.73
合计	870,108,461.26	419,111,027.77	765,937,417.96	377,790,253.65

(3)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	162,231,370.95	18.58
延边烟草物资供应有限公司	123,494,215.38	14.15
贵州中烟工业有限责任公司	113,380,345.12	12.99
云南中烟物资(集团)有限责任公司	98,545,825.81	11.29
安徽中烟工业公司	82,450,367.21	9.44
合计	580,102,124.47	66.45

32、 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	74,000.00	54,000.00	营业额的 5%
城市维护建设税	5,240,877.04	5,385,643.11	应纳流转税额的 7%
教育费附加	3,743,392.61	3,614,255.44	见附注三.1
文化事业建设费	12,000.00		
合计	9,070,269.65	9,053,898.55	/

33、 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	7,170,743.88	9,786,501.52
贴现利息	59,500.00	
利息收入	-2,144,250.39	-645,298.96
汇兑损失(减收益)	-910,888.82	152,075.45
金融机构手续费	384,235.40	633,069.31
合计	4,559,340.07	9,926,347.32

34、 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	20,973,985.32	35,039,707.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	547,458.57	18,410.96
合计	21,521,443.89	35,058,118.63

(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	20,973,985.32	35,039,707.67	
--------------	---------------	---------------	--

公司投资收益汇回不存在重大限制。

35、 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	558,322.67	1,490,156.70
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	558,322.67	1,490,156.70

36、 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	10,069.62	105,168.33	10,069.62
其中：固定资产处置利得	10,069.62	105,168.33	10,069.62
政府补助	1,008,400.00	954,217.65	1,008,400.00
其他	47,595.70	9,182.20	47,595.70
合计	1,066,065.32	1,068,568.18	1,066,065.32

(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
“纳税百强”奖励	50,000.00		与收益相关的政府补助
双次定长拉伸联线转移定位凹版印刷技术开发及应用	300,000.00		与收益相关的政府补助
涂布设备节能减排技术	150,000.00		与收益相关的政府补助

开发及应用			
地方税费留成返还	497,000.00	404,217.65	与收益相关的政府补助
专利专项扶持经费		180,000.00	与收益相关的政府补助
卷盘印刷品质量检测系统项目		120,000.00	与收益相关的政府补助
其他	11,400.00	250,000.00	与收益相关的政府补助
合计	1,008,400.00	954,217.65	/

37、 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	7,215.67	9,128.60	7,215.67
其中：固定资产处置损失	7,215.67	9,128.60	
对外捐赠	2,672,000.00	3,940,000.00	2,672,000.00
综合基金	1,043,953.99	966,712.77	
其他		32,605.00	
合计	3,723,169.66	4,948,446.37	2,679,215.67

38、 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	56,138,662.88	46,634,319.61
递延所得税调整	3,258,083.45	92,070.92
合计	59,396,746.33	46,726,390.53

39、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	286,073,164.55
非经常性损益	B	-981,017.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	287,054,182.38
期初股份总数	D	500,000,000.00
为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	56,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	4

项目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \cdot J/I - G \cdot K/I-H$	537,333,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.53
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53

稀释每股收益的计算过程

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

40、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	-1,337,036.26	-2,077,692.87
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
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	-1,337,036.26	-2,077,692.87

41、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	2,144,250.39
政府补助	1,008,400.00
往来款	5,810,000.00
合计	8,962,650.39

(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	34,325,787.00
销售费用	16,197,794.82
往来款	800,000.00
其他	3,054,599.71
合计	54,378,181.53

42、 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	287,550,408.17	256,535,789.59
加：资产减值准备	558,322.67	1,490,156.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,066,670.24	38,869,109.38
无形资产摊销	1,059,339.94	606,302.08
长期待摊费用摊销	70,271.76	36,075.95
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）	-9,404.87	-96,039.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,550.92	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,259,855.06	9,938,576.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,521,443.89	-35,058,118.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,258,083.45	92,070.92
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）	53,085,977.25	-56,517,597.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,937,363.60	-138,368,427.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,594,840.11	25,315,688.00
其他		33,151,384.50
经营活动产生的现金流量净额	278,852,426.99	135,994,970.86
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	807,609,035.40	312,638,625.09
减: 现金的期初余额	176,946,213.74	209,520,512.38
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	630,662,821.66	103,118,112.71

(2) 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	807,609,035.40	176,946,213.74
其中: 库存现金	51,190.56	172,530.44
可随时用于支付的银行存款	738,214,453.25	127,153,785.01
可随时用于支付的其他货币资金	69,343,391.59	49,619,898.29
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	807,609,035.40	176,946,213.74

(七) 关联方及关联交易

1、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	60.49	60.49	黄炳文、黄佳儿、黄晓鹏父子	

2、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
汕头市鑫瑞纸品有限公司	有限责任公司	广东省汕头市	黄佳儿	纸品加工	16,448.00	100.00	100.00	79931549-1
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	0.86	100.00	100.00	
延边长白山印	有限责	吉林省	周兴	印刷包装业	21,021.88	100.00	100.00	77424202-X

务有限公司	任公司	延吉市						
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
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	100.00	100.00	56883080-8
佳鹏霁字设计 (深圳)有限公 司	有限责 任公司	广东省 深圳市	王培玉	平面包装设 计	6,200.00	100.00	100.00	56851068-7

3、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
一、合营企业								
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	陈仲良	印刷包装业	10,000.00	49.00	49.00	61931045-9

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	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	473,046,108.30	274,362,216.16	198,683,892.14	270,672,664.77	42,804,051.67

4、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
汕头市精工东捷制版有限公司[注]	其他	73310060-7
黄炳文	其他	
黄佳儿	其他	

[注]: 汕头市精工东捷制版有限公司原是受公司董事黄炳贤重大影响的企业, 黄炳贤原通过东捷实业公司间接持有汕头市精工东捷制版有限公司 40%的股权, 东捷实业公司已于 2011 年 11 月将其持有的 40%汕头市精工东捷制版有限公司股权转让给第三方, 自此汕头市精工东捷制版有限公司与公司不存在关联关系。

5、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 (%)
汕头市精工东捷制版有限公司	版材	市场价格			1,420,940.18	0.48

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	纸品油墨	市场价格	42,296,889.50	4.84	23,716,697.90	3.07

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
黄佳儿	本公司	30,000,000.00	2012 年 4 月 11 日~ 2012 年 10 月 12 日	否
黄佳儿	本公司	30,000,000.00	2011 年 11 月 18 日~ 2012 年 11 月 15 日	否
黄佳儿	本公司	30,000,000.00	2011 年 12 月 15 日~ 2012 年 12 月 5 日	否
黄佳儿	本公司	20,000,000.00	2012 年 2 月 2 日~ 2013 年 2 月 1 日	否
黄炳文、黄佳儿	本公司	40,000,000.00	2011 年 6 月 30 日~ 2012 年 6 月 30 日	否
黄炳文、黄佳儿	本公司	60,000,000.00	2012 年 4 月 28 日~ 2012 年 10 月 28 日	否

上述关联担保为短期借款担保情况，应付票据担保情况见关联担保情况说明（1）和（2）。

关联担保情况说明：

（1）2010 年 7 月 21 日黄炳文、黄佳儿分别与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的《最高额保证合同》，自 2010 年 7 月 21 日至 2012 年 7 月 20 日期间，在人民币 34,000 万元的最高余额内，黄炳文、黄佳儿分别为公司与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的本外币借款合同、银行承兑协议等提供保证。

2011 年 8 月 11 日，黄佳儿与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的《最高额保证合同》，自 2011 年 8 月 11 日至 2013 年 8 月 10 日期间，在人民币 32,000 万元的最高本金余额内，黄佳儿为公司与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的本外币借款合同、银行承兑协

议、信用证开证合同、开立担保协议等提供保证。

截止 2012 年 6 月 30 日，在上述保证合同项下，黄佳儿为公司借款人民币 9,000 万元、开具的银行承兑汇票人民币 4,117.17 万元提供保证。

(2) 2010 年 7 月 21 日黄炳文、黄佳儿分别与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的《最高额保证合同》，自 2010 年 7 月 21 日至 2012 年 7 月 20 日期间，在人民币 8,000 万元的最高本金余额内，黄炳文、黄佳儿分别为子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议等提供保证。

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

截止 2012 年 6 月 30 日，在该保证合同项下，黄佳儿为汕头市鑫瑞纸品有限公司在该行开具的银行承兑汇票人民币 5,601.71 万元提供保证。

(3) 2012 年 2 月 2 日黄佳儿与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订的《自然人最高额保证合同》，自 2012 年 2 月 2 日至 2014 年 2 月 2 日期间，在人民币 15,000 万元的最高债权限额内，黄佳儿为公司及子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订的借款合同、银行承兑协议等提供保证。

截止 2012 年 6 月 30 日，在该保证合同项下，黄佳儿为公司借款人民币 2,000 万元提供保证。

(4) 2010 年 12 月 13 日黄炳文、黄佳儿分别与招商银行股份有限公司深圳蔡屋围支行签订《最高额不可撤销担保书》，自 2010 年 12 月 17 日至 2012 年 12 月 17 日的授信期间内，在人民币 18,000 万元的授信额度内，黄炳文、黄佳儿分别为公司与招商银行股份有限公司深圳蔡屋围支行签订的贷款等《授信协议》提供保证。

截止 2012 年 6 月 30 日，在上述担保书项下，黄炳文、黄佳儿为公司借款人民币 10,000 万元提供保证。

6、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	663,095.10	33,154.76	3,949,792.60	197,489.63

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汕头市精工东捷制版有限公司		852,500.00

(八) 股份支付

1、 股份支付总体情况

本公司本期无股份支付事项。

(九) 或有事项:

本公司无需要披露的或有事项。

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

报告期内, 本公司及控股股东、实际控制人均无承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

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	269,964,422.99	100.00	13,526,721.15	5.01	245,862,596.80	100.00	12,305,308.69	5.00
组合小计	269,964,422.99	100.00	13,526,721.15	5.01	245,862,596.80	100.00	12,305,308.69	5.00
合计	269,964,422.99	/	13,526,721.15	/	245,862,596.80	/	12,305,308.69	/

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 年以内小计	269,934,422.99	99.99	13,496,721.15	245,832,596.80	99.99	12,275,308.69
5 年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	269,964,422.99	100.00	13,526,721.15	245,862,596.80	100.00	12,305,308.69

(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	117,492,334.02	1 年以内	43.52
延边烟草物资供应有限公司	无关联关系	36,030,178.74	1 年以内	13.35
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	29,710,454.66	1 年以内	11.01
云南中烟物资(集团)有限责任公司	无关联关系	29,037,625.38	1 年以内	10.76
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	16,429,809.54	1 年以内	6.09
合计	/	228,700,402.34	/	84.73

2、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	2,376,420.02	100.00	171,296.00	7.21	4,757,085.33	100.00	291,119.27	6.12
组合小计	2,376,420.02	100.00	171,296.00	7.21	4,757,085.33	100.00	291,119.27	6.12
合计	2,376,420.02	/	171,296.00	/	4,757,085.33	/	291,119.27	/

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 年以内小计	2,314,120.02	97.38	115,706.00	4,691,785.33	98.63	234,589.27
1 至 2 年				2,800.00	0.06	280.00
2 至 3 年	2,800.00	0.12	840.00			
3 至 4 年	9,500.00	0.40	4,750.00	12,500.00	0.26	6,250.00
5 年以上	50,000.00	2.10	50,000.00	50,000.00	1.05	50,000.00
合计	2,376,420.02	100.00	171,296.00	4,757,085.33	100.00	291,119.27

(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(%)
龙岩烟草工业有限责任公司	无关联关系	800,000.00	1 年以内	33.66
长春中吉技术发展有限公司	无关联关系	329,026.00	1 年以内	13.85
市场部备用金	公司部门	220,000.00	1 年以内	9.26
深圳办事处备用金	公司部门	200,000.00	1 年以内	8.42
行政部备用金	公司部门	55,000.00	1 年以内	2.31
合计	/	1,604,026.00	/	67.50

3、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(%)
汕头市鑫瑞纸品有限公司	311,250,000.00	50,530,395.48	265,750,000.00	316,280,395.48			75.00	100.00
香港福瑞投资有限公司	409,071,704.76	287,214,324.27	84,250,000.00	371,464,324.27			100.00	100.00
延边长白山印务有限公司	207,960,000.00	102,759,760.32	90,000,000.00	192,759,760.32			72.00	100.00
贵州西牛王印务有限公司	35,760,000.00	31,922,303.49		31,922,303.49			30.00	59.64
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	38,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	38,000,000.00			19.00	19.00
云南东佳印务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			100.00	100.00
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司	62,000,000.00	2,000,000.00	60,000,000.00	62,000,000.00			100.00	100.00

长期股权投资项目中不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、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	724,113,100.97	611,440,756.41
其他业务收入	2,376,142.45	4,106,162.78
营业成本	415,281,339.34	355,284,576.52

(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	701,596,371.61	397,864,181.27	585,872,680.88	332,856,156.60
其他	22,516,729.36	16,193,237.64	25,568,075.53	19,011,275.48
合计	724,113,100.97	414,057,418.91	611,440,756.41	351,867,432.08

(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
东北地区	203,980,118.24	100,625,113.82	196,517,491.44	99,120,608.22
西南地区	190,655,839.67	120,929,291.20	160,344,549.40	100,214,317.47
华南地区	138,655,636.86	70,167,215.06	92,772,772.93	54,814,920.43
华东地区	92,329,825.90	59,058,030.72	56,702,430.36	34,631,299.33
华北地区	54,864,760.00	36,061,137.61	61,246,016.71	40,218,060.57
其他地区	43,626,920.30	27,216,630.50	43,857,495.57	22,868,226.06
合计	724,113,100.97	414,057,418.91	611,440,756.41	351,867,432.08

(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 (%)
延边烟草物资供应有限公司	102,343,099.41	14.09
吉林烟草工业有限责任公司	99,116,866.67	13.64
云南中烟物资(集团)有限责任公司	98,545,825.81	13.56
安徽中烟工业有限责任公司	82,450,367.21	11.35
贵州中烟工业有限责任公司	79,391,070.79	10.93
合计	461,847,229.89	63.57

5、 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	12,000,000.00	111,136,124.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	398,856.16	18,410.96
合计	12,398,856.16	111,154,534.97

(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
汕头市鑫瑞纸品有限公司		79,380,000.00	
延边长白山印务有限公司		19,186,124.01	
贵州西牛王印务有限公司	12,000,000.00	12,570,000.00	
合计	12,000,000.00	111,136,124.01	/

公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、 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	196,157,956.80	245,190,724.68
加：资产减值准备	1,101,589.19	1,628,780.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,421,455.65	24,350,916.59
无形资产摊销	381,775.08	330,136.90
长期待摊费用摊销		
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）	-10,069.62	-105,145.16
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,215.48	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,052,777.32	8,784,501.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,398,856.16	-111,154,534.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,907,809.31	345,009.70
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）	54,703,033.67	-41,298,634.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,318,173.42	-108,695,348.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,155,346.35	-58,026,908.24
其他		33,151,384.50

经营活动产生的现金流量净额	262,160,859.65	-5,499,116.52
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	261,611,516.59	165,110,359.40
减: 现金的期初余额	58,905,696.14	111,227,657.53
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	202,705,820.45	53,882,701.87

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,853.95	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	1,008,400.00	详见附注(六)、36
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	547,458.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,624,404.30	主要为对外捐赠支出等营业外收支净额
所得税影响额	105,394.20	
少数股东权益影响额(税后)	-20,720.25	
合计	-981,017.83	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.79	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.84	0.53	0.53

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动幅度	变动原因的说明
货币资金	807,609,035.40	176,946,213.74	356.41%	主要是公司本期在上交所上市

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动幅度	变动原因的说明
				发行股票所致。
交易性金融资产		12,010,000.00	-100.00%	系本期收回到期工行理财产品所致。
应收票据	178,786,598.00	136,800,000.00	30.69%	主要是客户本期增加了银行承兑汇票结算方式所致。
预付款项	82,359,373.40	29,204,187.51	182.01%	主要是本期募集资金到位后,实施募投项目预付购置办公物业、订购设备款所致。
应收股利	118,639,550.09	55,830,598.39	112.50%	系联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期宣告分配 2011 年度现金股利,截止报告期末尚未支付所致。
其他应收款	2,908,388.96	6,765,684.93	-57.01%	主要是客户退还公司烟标投标保证金所致。
在建工程	25,494,171.77	2,826,995.80	801.81%	主要是是公司募集资金到位后,实施募投项目投入增加所致。
工程物资	20,512,820.50		100.00%	系公司子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司实施募投项目,基建厂房购买的钢材等。
预收款项	2,041,939.68	30,000.00	6706.47%	主要是子公司贵州西牛王印务有限公司及子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司预收客户烟标款和膜品款所致。
其他应付款	7,102,324.71	5,261,605.79	34.98%	主要是公司欠付产品货运单位运费有所增加所致。
资本公积	708,814,400.15	71,970,557.27	884.87%	系公司本次发行股票高于股本溢价所致。
财务费用	4,559,340.07	9,926,347.32	-54.07%	主要是本期归还银行贷款减少了利息支出及存款利息收入增加所致。
资产减值损失	558,322.67	1,490,156.70	-62.53%	主要是本期应收款项增加额较上年同期减少所致。
投资收益	21,521,443.89	35,058,118.63	-38.61%	主要是联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期净利润较上年同期下降所致。
少数股东损益	1,477,243.62	8,211,228.12	-82.01%	主要是控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期净利润较上年同期下降所致。
经营活动产生的现金流量净额	278,852,426.99	135,994,970.86	105.05%	主要是本期营业规模扩大、营业收入增加及本期销售应收款项增加额较上年同期减少所致。

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动幅度	变动原因的说明
投资活动产生的现金流量净额	-102,323,222.83	-36,047,055.24	183.86%	主要是本期募集资金到位后,实施募投项目购置办公物业、基建、订购设备款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	454,561,313.39	3,640,920.46	12384.79%	主要是公司本期在上交所上市,发行股票收到募集资金所致。

八、 备查文件目录

- 1、 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
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 3、 其他相关资料

董事长：黄佳儿
 汕头东风印刷股份有限公司
 2012 年 8 月 24 日