

# 汕头东风印刷股份有限公司

601515

## 2013 年年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）**为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。**

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：

公司 2013 年度利润分配预案为：公司 2013 年度拟不再派发现金股利，拟以截止 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 2013 年中期已分配现金股利 361,400,000.00 元，与 2013 年度归属于上市公司股东的净利润之比为 51.44%，占 2013 年度实现的可供分配利润的 54.45%，符合公司《章程》及监管部门的相关要求。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第八节	公司治理.....	43
第九节	内部控制.....	47
第十节	财务会计报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	121

# 第一节 释义及重大风险提示

## 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	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，原汕头市鑫瑞纸品有限公司已于2014年4月1日名称变更为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
陆良福牌	指	陆良福牌彩印有限公司
广西真龙	指	广西真龙彩印包装有限公司
佳鹏霁宇	指	佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司
绿馨科技	指	上海绿馨电子科技有限公司，公司参股公司上海乐馨臻鉴电子科技有限公司于2014年3月名称变更为上海绿馨电子科技有限公司。
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	2013年1月1日至2013年12月31日

## 二、 重大风险提示：

未来国际控烟形势会影响我国相关政策的调整，从而影响我国烟草行业的发展速度，这对公司带来影响；公司新增的PET基膜、功能膜、电子烟业务，将会受到产品研发进度、市场竞争等因素的影响，未来市场销售拓展存在一定风险。以上风险，敬请投资者予以关注。

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

### 四、 信息披露及备置地点

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	东风股份	601515

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年度报告公司基本情况。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司自上市以来，主营业务未发生变化。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司自上市以来，控股股东未发生变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所 （特殊普通合伙）
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环 国际广场 22-23 层
	签字会计师姓名	李来民 罗振雄
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证 券大厦 16-26 层
	签字的保荐代表人 姓名	吴风来、张远航
	持续督导的期间	2012 年 2 月 16 日至 2014 年 12 月 31 日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	1,801,526,695.49	1,765,097,369.07	2.06	1,535,220,178.96
归属于上市公司股东的净利润	702,620,585.12	597,254,760.57	17.64	545,914,849.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	670,200,981.78	598,117,796.52	12.05	586,595,032.05
经营活动产生的现金流量净额	433,091,684.98	687,612,639.28	-37.02	359,503,205.05
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,383,138,810.36	2,255,610,070.13	5.65	1,165,989,217.78
总资产	3,223,566,675.72	2,786,895,295.97	15.67	1,859,477,081.71

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	1.26	1.09	15.60	1.09
稀释每股收益(元/股)	1.26	1.09	15.60	1.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.21	1.09	11.01	1.17
加权平均净资产收益率(%)	29.36	31.29	减少 1.93 个百分点	55.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	28.00	31.34	减少 3.34 个百分点	59.31

### 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	2013 年金额	附注(如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-931,423.74	为固定资产处置损益	155,046.83	118,327.16
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	5,648,680.00	详见附注五.38	2,558,400.00	1,854,159.96
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	547,458.57	18,410.96

对外委托贷款取得的损益	43,142,250.00	为委托贷款利息收入扣除应计相关税费后的净额	1,823,875.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,785,786.61	主要为对外捐赠支出等营业外收支差额	-5,952,404.30	-10,357,024.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-33,151,384.50
少数股东权益影响额	-91,048.81		-78,755.64	-30,561.76
所得税影响额	-6,576,766.13		83,343.59	867,890.57
合计	32,419,603.34		-863,035.95	-40,680,182.58



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年是公司在机遇与挑战并存的背景下巩固优势、稳中求进、蓄势发展的重要一年。公司坚持“专注品质、技术创新、塑造品牌”的经营发展理念，并将之贯彻在日常经营中的各个环节，使得公司能从容应对市场环境变化和握住行业趋势脉搏。报告期内，公司实现营业收入 180,152.67 万元，同比增长 2.06%；实现归属于上市公司股东的净利润 70,262.06 万元，同比增长 17.64%；公司较好地完成了年初预定的目标计划，呈现稳定、健康、良好的发展态势。

2013 年，公司围绕加大对技术研发的投入和销售团队的组建力度，通过并购、投资新设、推进募投项目等一系列举措，逐步从烟标印刷领域迈出；目前，公司“包装印刷”，“PET 基膜与功能膜”、“电子烟”三大产业板块的业务格局已初步形成。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量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	1,801,526,695.49	1,765,097,369.07	2.06
营业成本	836,329,578.64	843,429,507.95	-0.84
销售费用	59,195,267.90	51,553,223.43	14.82
管理费用	181,213,262.93	171,977,179.62	5.37
财务费用	-1,394,100.53	6,965,013.84	-120.02
经营活动产生的现金流量净额	433,091,684.98	687,612,639.28	-37.02
投资活动产生的现金流量净额	-188,329,749.40	-518,331,694.33	63.67
筹资活动产生的现金流量净额	-352,593,972.20	273,034,978.68	-229.14
研发支出	81,377,970.10	77,008,478.16	5.67

#### 2、 收入

##### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司 2013 年度完成营业收入 180,152.67 万元，比 2012 年度 176,509.74 万元增加 3,642.93 万元，增长 2.06%。主营业务收入 177,809.54 万元，比 2012 年度 175,060.57 万元增加 2,748.97 万元，增长 1.57%。其中：烟标实现收入 157,649.67 万元，较上年度 160,540.22 万元减少 2,890.55 万元，减幅 1.80%；纸品实现收入 11,097.35 万元，较上年度 9,131.90 万元增加 1,965.45 万元，增长 21.52%；非烟标包装印刷业务（含酒类包装、药品包装、食品包装）实现收入 2,789.81 万元，较上年度 2,129.63 万元增加 660.18 万元，增长 31.00%。

报告期内，公司的收入仍主要来自于实物产品的生产与销售，并保持稳定增长态势，显示公司较好地减轻了经济环境不利因素带来的影响。

##### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司立足烟标印刷，围绕三大业务板块不断进行产业链延伸，不断拓展新市场，并取得可喜成绩。

本年度公司完成烟标销售逾 200 万大箱，在市场情况发生变化和公司自身收入增长有所放缓的情况下，公司顺应下游卷烟品牌的发展趋势，通过不断调整工艺技术和调整产品结构增加企业效益。2013 年公司烟标产品结构优化的努力得到体现，烟标单套销售价格比 2012 年上涨 3.68%。在销售结构中，中高档烟标的销售占比进一步强化，由 2012 年的 81.35% 提升到 2013

年的 82.73%，增长 1.38%。

2013 年公司积极拓展社会化包装产品市场，如酒类包装、药品包装、食品包装实现收入 2,789.81 万元，比 2012 年增长 31%。

通过加强技术开发，2013 年公司纸品、膜品和电化铝产品的品质进一步提升，具备了一定的市场竞争力。全资子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司本年度实现纸品销售收入 50,279.98 万元，比 2012 年增长 11.76%；实现膜品销售收入 8,844.80 万元，比 2012 年增长 43.35%，其中向第三方公司销售金额比 2012 年增长 234%；实现电化铝销售收入 2,524.16 万元，其中向第三方公司销售金额比 2012 年增长 197%。

**(3) 订单分析**

2013 年烟标仍为公司的主营产品，公司延续一直以来的经营状况，为全国各地的中烟公司提供烟标设计与印刷服务。2013 年是烟草行业全面推行“招投标”工作的第三年，公司订单量稳步提升，除履行现有的订单外，2013 年公司中标吉林中烟、云南中烟、甘肃中烟、河北中烟等客户的烟标采购合同，原有重点客户订单进一步稳固。公司 2012 年成为湖南中烟的合格供应商后，2013 年湖南市场订单及供货表现良好，有利于未来的市场开拓。

**(4) 新产品及新服务的影响分析**

公司在确保主业持续增长的情况下，积极拓展非烟标印刷业务，2013 年在建设 PET 基膜生产线的同时积极推进功能膜项目的建设。同时公司与上海绿新包装材料科技股份有限公司、自然人龙功运共同出资设立上海绿馨电子科技有限公司（原公司名称为上海乐馨臻鉴电子科技有限公司，该公司于 2014 年 3 月名称变更为上海绿馨电子科技有限公司），进入电子烟市场。

2013 年公司酒类包装、药品包装、食品包装继续保持稳定增长，实现销售收入 2,789.81 万元，比上年增长 31.00%；烟标产品的比重从去年的 90.95% 下降为本年的 87.51%。

**(5) 主要销售客户的情况**

公司向前五名客户的销售金额占公司年度销售总额的 70.45%，比去年的 65.96% 上升 4.49 个百分点，公司的客户结构继续保持均衡。

**3、 成本**

**(1) 成本分析表**

单位:元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
烟标	直接材料	515,952,017.08	62.73	547,769,836.12	65.46	-5.81
烟标	人工费用	45,611,179.85	5.55	42,186,392.17	5.04	8.12
烟标	制造费用	137,737,672.39	16.75	158,299,589.72	18.92	-12.99
纸品	直接材料	52,524,291.94	6.39	44,451,646.61	5.31	18.16
纸品	人工费用	2,491,016.57	0.30	1,849,211.24	0.22	34.71
纸品	制造费用	7,785,697.76	0.95	5,928,091.78	0.71	31.34
其他	人工费用	47,576,266.59	5.78	26,702,627.75	3.19	78.17
其他	人工费用	4,007,559.68	0.49	2,021,805.91	0.24	98.22
其他	制造费用	8,847,161.39	1.08	7,545,975.44	0.90	17.24
合计		822,532,863.25	100.00	836,755,176.74	100.00	-1.70

**(2) 主要供应商情况**

公司前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的 27.89%，比去年 29.57% 下降 1.68 个百分点。

**(3) 其他**

无。

**4、 费用****(1) 销售费用**

本年度销售费用为 5,919.53 万元，比上年的 5,155.32 万元增加 764.21 万元，增长 14.82%。主要原因是：①持续开拓公司烟标、酒类包装、纸品、膜品和电化铝市场而增加了销售费用；②为新业务功能膜（汽车、建筑窗膜）建设市场营销网络，并由子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司专门设立功能膜的销售部门，组建营销团队，策划营销方案，而增加了工资薪酬以及营销费用。

**(2) 管理费用**

本年度为 18,121.33 万元，比上年的 17,197.72 万元增加 923.61 万元，增长 5.37%。主要原因是：①本年度公司加大了科技创新和技术研发的力度，研究开发费用较上年增加 436.95 万元；②公司利用广深港的信息、人才、交通等区位优势，设立了相关营运团队，导致相应费用有所增加。

**(3) 财务费用**

本年度为-139.41 万元，比上年的 696.50 万元减少 835.91 万元，减少 120.02%。主要原因是：公司本期银行存款利息收入较上期增加所致。

**5、 研发支出****(1) 研发支出情况表**

单位：元

本期费用化研发支出	81,377,970.10
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	81,377,970.10
研发支出总额占净资产比例（%）	3.33
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.52

**(2) 情况说明**

公司坚持加大科技创新和技术研发的力度，在新工艺和新材料的研发应用工作取得了较好的进展。截至 2013 年 12 月 31 日，公司共申请专利 42 项，获得授权专利 31 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 19 项。

另外，公司加大了对功能膜的设计研发投入，专门聘请国外技术团队进行功能膜的技术研究开发，从而为公司尽快掌握膜品新材料的技术和储备人才梯队奠定了良好的基础。

**6、 现金流**

项目	2013 年	2012 年	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	433,091,684.98	687,612,639.28	-37.02%
投资活动产生的现金流量净额	-188,329,749.40	-518,331,694.33	63.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-352,593,972.20	273,034,978.68	-229.14%
现金及现金等价物净增加额	-112,054,284.34	441,299,728.02	-125.39%

**(1) 经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因:**

本期应收票据与应收账款增加额以及存货增加额较上期增加所致;

**(2) 投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因:**

上期发生委托贷款业务, 以及联营企业本期支付现金股利所致;

**(3) 筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因:**

上期公开发行股票募集资金所致。

**7、 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**

公司 2013 年度实现归属于母公司股东的净利润为 70,262.06 万元, 比 2012 年度 59,725.48 万元增加 10,536.58 万元, 增长 17.64%。归属于母公司股东的净利润增长幅度高于营业收入增长幅度的主要原因是:

①优化产品结构, 产品进一步向中高档类别集中, 其中中高档产品占比由 2012 年的 81.35% 提升至 2013 年的 82.73%, 增长 1.38%; 单套价格的提升和成本的控制有效促进净利润的增长;

②公司联营企业广西真龙彩印包装有限公司 2013 年度受益于下游客户产品品牌、结构提升, 经济效益大幅提升, 使得公司对联营企业的投资收益同比增加了 5,230.34 万元, 增幅 110.25%;

③本年度委托贷款投资收益同比增加了 4,131.84 万元, 增幅 2,265.42%;

④部分募投项目资金投放定期存单使得公司利息收入上升, 财务费用同比下降 835.91 万元, 变动幅度为 120.02%。

**(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) 发展战略和经营计划进展说明****①公司发展战略**

公司为确保在未来保持较强的竞争优势, 制定了相应的发展战略, 即: 公司在拥有自主知识产权、建立自主品牌的基础上, 从过往专注于烟标高端印刷领域, 逐步迈向“烟标、酒标印刷”, “PET 基膜与功能膜”、“电子烟”三大产业集群共同发展的架构平台, 从而应对国内消费群体的结构性变化, 顺应绿色环保健康的生活理念, 为公司拓展新的利润增长点。

**②经营计划进展说明****A. 内部管理**

公司进一步调整了组织结构, 理顺研发、采购、生产以及销售各环节, 加强“原材料采购一体化”、“质量管理一体化”、“财务管理一体化”的垂直管理, 严格把控产品质量, 降低原材料采购和财务运营成本, 建立健全的内部控制体系和人才培养机制, 确保公司健康、良性的发展。

公司根据年度规划, 完成了公司内部控制体系规范的完善工作, 并根据相关要求延伸至各下属公司, 同步开展了对子公司、分公司定期或不定期的内部审计工作, 确保内控体系的有效运行, 降低管理风险。

公司加强了对子公司、分公司的集团化管理模式, 统一了各下属公司的财务软件、ERP 系统和 OA 办公系统, 强化了对下属公司的成本控制, 提高了运营效率。

**B. 技术研发**

公司结合下游卷烟品牌结构的变化, 紧跟市场步伐不断调整工艺和产品结构, 2013 年烟标销售 200 多万大箱, 在销售收入实现 2.06% 增长的情况下, 净利润增长 17.64%, 表明公司品牌结构调整的策略取得良好的成效。

公司加强了与专业相关院校的合作力度, 重点关注员工的内部培训和外部进修, 在本部及各下属公司推行储备干部管理模式, 为未来公司的发展做好人力资源储备。

### C. 业务发展

公司通过持续的产品研发、多年的品牌优势、强大的营销网络和优质的客户资源，积极开拓市场，进一步提升市场占有率；同时利用公司在高端包装印刷行业经营多年的累积的经验与优势，努力进军非烟标业务市场，构建新的利润增长点。具体包括：

---根据子公司鑫瑞科技募投项目实施进度的要求，公司确立了鑫瑞科技未来按照“包材事业部”、“薄膜事业部”、“功能膜事业部”的业务功能规划实施经营；同时分别组建“包材市场营销部”、“薄膜市场营销部”、“功能膜销售公司”，为下一年度的市场营销工作夯实基础。

---积极推进安徽三联非烟标业务市场的拓展，强化内部管理模式，完善成本核算体系。安徽三联本年度取得了双轮集团、金种子股份、徽酒集团等知名白酒企业的合格供应商资质，同时通过了安徽中烟合格供应商资格认证，为公司 2014 年度经营业绩的提升奠定了一定基础，同时也为公司在其他地区白酒行业的市场拓展积蓄了力量。

---完成对陆良福牌彩印有限公司 69%的股权收购工作，继续推进公司对外并购扩张的步伐，进一步加强对优质烟标印刷企业的整合。

---积极拓展电子烟业务，出资 4,000 万元与上市公司上海绿新、自然人龙功运合资成立“上海乐馨臻鉴电子科技有限公司”，全面进军电子烟市场。公司 2014 年 3 月 3 日召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向参股公司上海乐馨臻鉴电子科技有限公司增资的议案》，增资后，公司对上海绿馨电子科技有限公司的出资额增加至 12,000 万元（原公司名称为上海乐馨臻鉴电子科技有限公司，该公司于 2014 年 3 月名称变更为上海绿馨电子科技有限公司）。

---积极落实贵州西牛王的异地搬迁技改项目，已与贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会签署了占地面积约 78 亩的项目用地协议。

#### (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	1,578,842,075.52	884,042,559.61	44.01	-1.65	-4.34	增加 1.57 个百分点
纸品	502,799,772.72	294,017,984.57	41.52	11.72	7.34	增加 2.38 个百分点
其他	221,908,808.45	153,187,671.98	30.97	34.41	40.41	减少 2.95 个百分点
减：合并抵销数	-525,455,240.57	-508,715,352.91	3.19	11.81	8.15	增加 3.27 个百分点
合计	1,778,095,416.12	822,532,863.25	53.74	1.57	-1.70	增加 1.54 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	599,366,398.88	-1.28
东北地区	550,132,667.48	-2.02
华南地区	808,908,914.53	15.45

西北地区	154,360,279.95	114.87
华东地区	100,257,072.05	-40.03
华北地区	60,313,690.09	-32.97
其他地区	30,211,633.71	35.51
减：合并抵消数	525,455,240.57	11.81
合计	1,778,095,416.12	1.57

公司业务覆盖全国，故按大片区列示。

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收账款	400,915,227.38	12.44	279,921,961.88	10.04	43.22
预付款项	34,418,395.39	1.07	51,449,548.13	1.85	-33.10
应收股利	4,704,000.00	0.15	113,935,550.09	4.09	-95.87
其他应收款	3,206,538.54	0.10	5,827,926.20	0.21	-44.98
一年内到期的非流动资产	300,000,000.00	9.31	0	0	100.00
长期股权投资	272,517,879.32	8.45	165,399,866.40	5.93	64.76
在建工程	356,900,520.58	11.07	65,947,201.96	2.37	441.19
工程物资	2,650,739.60	0.08	9,871,685.24	0.35	-73.15
递延所得税资产	6,775,353.08	0.21	3,054,175.76	0.11	121.84
其他非流动资产	0	0	300,000,000.00	10.76	-100.00
短期借款	300,000,000.00	9.31	70,000,000.00	2.51	328.57
预收款项	61,562.79	0	28,806.21	0	113.71
应交税费	-11,414,120.71	-0.35	17,143,127.29	0.62	-166.58
应付利息	566,500.00	0.02	121,366.67	0	366.77
应付股利	14,932,830.00	0.46	0	0	100.00
盈余公积	128,108,149.79	3.97	89,181,874.87	3.20	43.65
外币报表折算差额	-1,758,495.45	-0.05	653,349.44	0.02	-369.15

**应收账款：**系主要客户延迟付款；

**预付款项：**主要系上期实施募投项目预付订购设备款，本期设备到货，预付款项相应减少；

**应收股利：**系本期收回联营企业广西真龙彩印包装有限公司以前年度宣告分配的现金股利；

**其他应收款：**主要系本期收回以前年度支付的履约和质量保证金；

**一年内到期的非流动资产：**上期发生的委托贷款将于一年内到期，由其他非流动资产转入所致；

**长期股权投资：**本期新增对联营企业和参股企业投资，以及权益法核算对联营企业长期股权投资所致；

**在建工程：**主要系子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司本期实施募投项目投入大幅增加所致；

**工程物资：**系子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司募投项目，前期购买的建筑材料于本期使用所致；

**递延所得税资产：**系期末引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异增加所致；

**其他非流动资产：**上期发生的委托贷款将于一年以内到期，转入一年以内到期的非流动资产；

**短期借款：**随着公司生产经营规模扩大，流动资金贷款相应增加；

**预收款项：**主要系子公司香港福瑞投资有限公司拓展新客户而预收货款；

**应交税费：**主要系本期购入机器设备增加以及期末存货增加，期末尚未抵扣的增值税进项税额相应增加所致；

**应付利息：**期末短期借款增加，预提短期借款利息相应增加；

**应付股利：**系控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期应付少数股东现金股利；

**盈余公积：**系依据公司章程规定，按照母公司当期净利润的 10% 提取法定盈余公积；

**外币报表折算差额：**系子公司香港福瑞投资有限公司港币报表折算形成；

## 2、 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

无。

## 3、 其他情况说明

无。

## (四) 核心竞争力分析

### 1、 多元化产业发展优势

公司产品范围覆盖油墨涂料生产、烫印箔生产、镭射膜生产、镭射转移纸生产、包装印刷生产等，募投项目相关的 PET 双向拉伸聚酯薄膜生产线已经具备投产条件，使公司成为行业内产业链最完整的包装印刷企业之一。2013 年公司继续在酒类包装行业积极拓展市场，通过与安徽三联的合作，进一步布局白酒包装领域，为下一步的发展打下基础；同时，公司与上海绿新、龙功运合资在上海自贸区成立“上海绿馨电子科技有限公司”，进军电子烟市场；配合上述 PET 生产线的先进工艺配置，公司新增“防爆隔热膜”项目，相关工作进展顺利。围绕产业链延伸的多元化产业发展，不但有利于公司实现成本的整体控制优势，迅速切入新市场，提升公司的经营业绩，而且可以分散公司的经营风险。

### 2、 先进工艺优势

经过多年的发展，公司各类技术人才和技术项目储备丰富。2013 年凹印工艺代替丝印工艺、高质量镭射光纹转印、高精度特种效果压纹、氮气 UV 印刷等工艺均取得较好的进展，增强了企业的工艺竞争优势；同时 PET 聚酯薄膜、隔热防爆膜等工艺的各项研发进展顺利，体现了公司研发团队较强的综合技术实力。截至 2013 年 12 月 31 日，公司共申请专利 42 项，获得授权专利 31 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 19 项。

### 3、 市场拓展优势

公司除原有的业务市场外，还组建了新的销售团队，确保对未来海外市场、PET 包材市场、PET 功能膜市场以及防爆隔热膜市场的拓展力度，在为公司产品全力进行市场推广的同时也为公司储备了一批可自主开拓市场的业务人员。

### 4、 设计优势

作为募集资金项目的佳鹏霁宇设计（深圳）有限公司创意设计中心项目，在人才吸引、新材料新工艺的应用上体现了良好的优势。2013 年该公司推行贴近客户的服务政策，全年设计中标 25 个新产品，复制中标 2 个产品，改造中标 3 个产品，有效促进公司多款烟标的销售，为公司带来良好的品牌效益和经济效益。

## (五) 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 272,517,879.32 元，比上年增加 107,118,012.92 元，具体如下：

被投资单位名称	持股比例%	投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额

联营企业					
广西真龙彩印包装有限公司	49	55,432,901.59	127,399,866.40	52,115,571.69	179,515,438.09
上海绿馨电子科技有限公司	40	40,000,000.00		40,002,441.23	40,002,441.23
参股企业					
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	19	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
安徽三联木艺包装有限公司	10	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合计		148,432,901.59	165,399,866.40	107,118,012.92	272,517,879.32

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) 持有非上市金融企业股权情况**

报告期内，公司不存在持有非上市金融企业股权的情况。

**(4) 买卖其他上市公司股份的情况**

报告期内，公司不存在买卖其他上市公司股份的情况。



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	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并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)	40,000,000	2013年12月4日	2013年12月9日	按预期年化收益率及购买期限分档计算收益	40,000,000.00	13,698.63	是	否	否	否, 为自有资金
合计	/	40,000,000	/	/	/	40,000,000.00	13,698.63	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)											0

公司将部分自有资金用于购买银行短期理财产品,能有效提高资金使用效率,对日常经营不会造成影响。

(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	20,219,850.00	20,219,850.00
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	20,691,450.00	20,691,450.00

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。

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内公司无其他投资理财及衍生品投资情况。

## 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	本年度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	25,692.29	51,904.73	17,379.65	其中，146,195,210.47 元永久性补充流动资金，剩余部分用于募投项目后续投入。
合计	/	69,284.38	25,692.29	51,904.73	17,379.65	/

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25,692.29万元(其中：使用募集资金本金25,187.36万元，利息收入504.93万元)，累计已使用募集资金51,904.73万元(其中：使用募集资金本金51,399.80万元，利息收入504.93万元；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)。截至2013年12月31日，公司募集资金专户余额为4,010.12万元。

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总额变更为9,024.08万元，将截至2013年7月31日存放于民生银行汕头华山路支行募集资金专户剩余资金93,543,591.38元(含利息收入)永久性补充公司流动资金；审议通过了《关于将部分募投项目节余资金补充公司流动资金的议案》，同意将东风股份技改项目和深圳设计中心项目节余资金共计52,192,706.44元(含利息收入)用于补充公司流动资金。详情请见公司于2013年8月27日披露的临2013-011号，于2013年9月18日披露的临2013-020号公告。

截至2013年12月31日，本公司有2个募集资金专户、3个定期存款账户，募集资金余额为40,101,203.40元，详情请见公司《关于2013年度募集资金存放和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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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	620.74	6,281.24	是	已完成。	2903.33 万元/年均	3,352.57	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	19,719.87	35,504.93	是	项目实施中。	-	-		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	4,623.90	5,445.29	是	主体工程完工。	-	-		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。
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司深圳创意设计中心项目	否	6,000.00	727.78	4,673.27	是	已完成。	-	-		不适用	不适用
合计	/	60,032.70	25,692.29	51,904.73	/	/	不适用	/	/	/	/

截至 2013 年 12 月 31 日，公司募投项目汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目、佳鹏宇设计（深圳）有限公司深圳创意设计中心项目截至 2012 年末已建设完成并达到预定可使用状态。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《关于将部分募投项目节余资金补充公司流动资金的议案》，同意将上述两个项目节余资金共计 52,192,706.44 元（含利息收入）用于补充公司流动资金。详情请见公司于 2013 年 8 月 27 日披露的临 2013-011 号、于 2013 年 9 月 18 日披露的临 2013-020 号公告。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预计将于 2014 年 6 月建设完成。

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》，同意将该项目投资额变更为 9,024.08 万元，将截至 2013 年 7 月 31 日存放于民生银行汕头华山路支行募集资金专户剩余资金 93,543,591.38 元（含利息收入）永久补充公司流动资金；长白山技改及扩产项目已接近完成状态，预计 2014 年可产生效益。

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

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 2013 年 12 月 31 日，总资产 127,340 万元，净资产 90,338 万元，2013 年实现营业收入 64,709 万元，营业利润 20,993 万元，净利润 17,949 万元。

贵州西牛王印务有限公司主要从事烟标和其他包装装潢品的生产及加工业务，注册资本 6,100 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，总资产 22,866 万元，净资产 15,495 万元，2013 年实现营业收入 19,224 万元，营业利润 6,501 万元，净利润 5,558 万元。

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 2013 年 12 月 31 日，总资产 36,895 万元，净资产 35,441 万元，2013 年实现营业收入 14,998 万元，营业利润 3,981 万元，净利润 3,409 万元。

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 2013 年 12 月 31 日，总资产 61,249 万元，净资产 39,321 万元，2013 年实现营业收入 87,764 万元，营业利润 27,077 万元，净利润 22,974 万元。

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 亿元人民币（注册资本增至 3 亿元人民币事项正在申请变更过程中），截至 2013 年 12 月 31 日，总资产 4,001 万元，净资产 4,001 万元，2013 年实现营业收入 0 万元，营业利润 0.81 万元，净利润 0.61 万元。

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 20,000 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，总资产 31,838 万元，净资产 23,599 万元，2013 年实现营业收入 3,065 万元，营业利润 2,096 万元，净利润 1,566 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）

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 2013 年 12 月 31 日，总资产 14,681 万元，净资产 10,448 万元，2013 年实现营业收入 7,445 万元，营业利润-16 万元，净利润 190 万元。

安徽三联木艺包装有限公司董事会 2013 年 6 月 16 日通过决议，同意公司将资本公积中的资本溢价部分 4,489.33 万元转增注册资本，转增后的的注册资本变更为人民币 8,266 万元，股东持股比例保持不变。公司于 2013 年 8 月 15 日取得了蚌埠市工商行政管理局换发的营业执照。

#### 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。

#### (六) 公司控制的特殊目的主体情况

无。

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着国民经济的增长,包装印刷行业取得了良好的发展态势。"十二五"期间,我国包装印刷行业每年保持约 8% 的增长速度,到"十二五"规划期末,预计行业总产值将达到 3,600 亿元。

《烟草行业"卷烟上水平"总体规划》的推进已到了关键阶段,该总体规划提出了谋划"三大课题"、提升"五个形象"的总体要求,确立了 2014 年行业"税利超万亿"的总体目标,这必将带来新一轮的产品结构调整和总量提升,对公司未来发展提供了新的机遇。

当前,绿色环保健康理念已深入人心,为了满足消费结构需求的变化,同时也为了拓展新的业务增长点,公司目前基本确立了以烟标、酒标印刷为第一产业、PET 基膜与功能膜为第二产业、电子烟为第三产业的业务发展模式,随着第二、第三产业规模的不断扩大,公司抵御行业发展限制风险的能力将显著提升,并进一步增强公司在行业中的竞争力。

### (二) 公司发展战略

公司将紧紧围绕高端包装印刷作为第一产业的思路,积极拓展烟标和酒标市场,在自身业务增长的同时积极寻求与优质包装印刷企业进行产业整合。

公司将全力推进 PET 基膜与功能膜作为第二产业的生产进度,确保子公司鑫瑞科技募投项目顺利投产并有效转化新的研发成果,提升鑫瑞科技的经营规模。

公司将继续加大对电子烟作为第三产业的投入规模,不断拓展与各中烟公司的合作,确保绿馨科技在本年度实现全面正常运营。

### (三) 经营计划

#### 1、强化成本控制

近年来,公司通过优化生产工艺流程获取了一定的成本优势,但是生产成本仍有进一步降低的空间。未来公司将通过质量考核制度建设、生产管理建设、优化生产人员与非生产人员比例、加强生产现场管理等方面着手具体实施。

#### 2、深化集团化管理模式

随着对外并购步伐的加快,公司经营规模不断扩大,这对公司的管理模式提出了更高的要求。本年度公司将加快对各下属公司的管理模式调控,力争形成模块化的管理制度、薪酬制度、人才储备制度、财务管理制度、业绩考核制度、质量管理制度、ERP 系统、OA 办公系统等,从根本上实现集团化的统一制度模式。

#### 3、加强人才队伍建设

人才是支撑企业长远发展的基石,多年来公司一直将人才培养作为重点工作来抓。2014 年,公司将继续坚持"以德为先、能者上、庸者下"的用人理念,采取"外引内培"的方式,在从外部引进高素质人才的同时,加大对内部人才的发现和培养力度,提拔一批年富力强、肯干事、有朝气的年轻队伍,充实到各个重要岗位。

#### 4、实施贵州西牛王的技改搬迁工作

多年来,经营场所一直是限制贵州西牛王发展的重要问题。随着公司与贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会签署占地面积约 78 亩的项目用地协议,贵州西牛王未来发展的瓶颈问题得到有效解决。

#### 5、强化对新并购企业的规范管理工作

公司经过几十年的发展,各项管理工作逐渐规范,但是新并购企业的规范化管理情况与公司要求仍有一定差距,公司需要加大投入,使其能尽快适应上市公司的规范化要求。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为加快基膜与功能膜的实施进度,公司拟以自有或自筹方式建设鑫瑞基地二期工程,以及建设功能膜生产线。

## (五) 可能面对的风险

### 1、募投项目新增固定资产折旧对公司经营业绩影响的风险

公司募投项目新增固定资产折旧对公司利润水平会产生一定影响。

对策：公司将力争使所有募投项目在 2014 年实现全面投产，尽快形成销售规模并产生经济效益，同时研发高附加值的产品生产工艺，提升公司的盈利水平。

### 2、行业政策调整带来的风险

国际控烟形势直接影响我国相关政策的调整，从而影响我国烟草行业的发展速度，这对公司的第一产业将带来直接的影响；同时烟草行业持续的招标工作也必然引发烟标销售价格的波动，进一步影响公司业绩的提升。

对策：进一步扩大公司第二产业和第三产业的发展规模，降低第一产业的政策影响风险；积极拓展非烟标包装印刷业务，如酒类包装、药品包装、食品包装、电子产品包装等；同时狠抓管理落实，降低生产经营成本，将烟标销售价格波动的影响降至最低。

### 3、新产品市场拓展风险

公司新增的 PET 基膜、功能膜、电子烟业务，将会受到产品研发进度、市场竞争等因素的影响，未来市场销售拓展存在一定风险。

对策：与咨询公司、合作单位对新产品的开发做好充分准备，对产品目标市场进行科学量化分析，积极推进差异化产品的生产；同时做好营销队伍的建设，提前做好市场布局，为新产品的销售奠定基础。

## (六) 其他

无。

## 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (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) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

## 四、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监[2012]91 号文）的要求，为进一步推动公司建立科学、持续、稳定的分红机制，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 2013 年 5 月 3 日召开 2012 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2012 年度利润分配方案》，公司以总股本 556,000,000 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），共计派发现金红利 211,280,000.00 元（含税），剩余未分配利润 196,101,289.58 元结转以后年度，本次分配不派发股票股利或进行资本公积转增股本。该利润分配方案已于 2013 年 6 月 28 日实施完毕。

公司于 2013 年 9 月 17 日召开 2013 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《公司 2013 年度中期利润分配的议案》，公司以总股本 556,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.50 元（含税），共计派发现金红利 361,400,000.00 元（含税），剩余未分配利润 12,899,260.23

元结转以后年度,本次分配不派发股票股利或进行资本公积转增股本。该利润分配方案已于 2013 年 10 月 16 日实施完毕。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	6.5	10	361,400,000.00	702,620,585.12	51.44
2012 年	0	3.8	0	211,280,000.00	597,254,760.57	35.38
2011 年	0	6.6	0	350,160,000.00	545,914,849.47	64.14

## 五、 积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司在发展过程中,始终奉行“创造价值、造福员工、回报社会”的宗旨,在提高经营业绩,保障股东权益的同时,不断提高员工福利与薪资水平,为员工搭建良好的发展平台,同时全面提升产品质量与服务水平,积极参与社会公益事业,并进一步落实节能减排的措施,维护了股东、员工、供应商、客户和其他利益相关体的权益,实现了公司、社会、环境三者的协调发展,贯彻落实了“和谐发展、科学发展、可持续发展”的发展方针,忠诚地履行了作为一家上市公司所应承担的社会责任。

2013 年度公司未发生过有损于社会经济发展、股东权益和环境保护等社会责任的事项。详细社会责任报告全文请查询上海证券交易所网站《公司 2013 年度社会责任报告》。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司所处行业不属于重污染行业。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 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>2013 年 12 月 27 日公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于签署&lt;陆良福牌彩印有限公司股权转让框架协议&gt;并授权公司管理层办理后续相关事项的议案》，同意公司以不超过人民币 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。</p> <p>本次股权收购完成后，福牌彩印将成为公司控股子公司。</p>	<p>详情请见 2013 年 12 月 31 日上海证券交易所网站披露的公司临 2013-031 号公告。</p>



(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
陆良福牌彩印有限公司	69% 股权	2013 年 12 月 27 日	17,250	0	0	否	根据审计和评估结果协商确定。	否	否	0	

公司收购陆良福牌彩印有限公司 69% 股权事项已于 2014 年 2 月 14 日取得了曲靖市商务局下发的《曲靖市商务局关于陆良福牌彩印有限公司股权转让的批复》(曲商复[2014]2 号), 同意陆良福牌彩印有限公司股权转让事项。陆良福牌彩印有限公司的工商变更手续正在申请办理过程中。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2013 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过了《汕头东风印刷股份有限公司关于公司 2012 年度重大日常关联交易事项及 2013 年度预计重大日常关联交易的公告》的议案，公司与广西真龙彩印包装有限公司发生的关联交易有两项，一是销售产品，2013 年度预计总金额为 15,800 万元人民币，二是销售材料，2013 年度预计总金额为 200 万元人民币。该议案已提交公司 2012 年度股东大会审议通过。	详情请见 2013 年 4 月 7 日上海证券交易所网站披露的公司临 2013-005 号公告《汕头东风印刷股份有限公司关于公司 2012 年度重大日常关联交易事项及 2013 年度预计重大日常关联交易的公告》。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期内，广西真龙彩印包装有限公司产销情况良好，采购公司的原材料相应增加，因此，公司向广西真龙彩印包装有限公司销售材料金额为 236.53 万元，超过销售材料预计总金额。

3、 临时公告未披露的事项

单位:万元 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	其它流出	印刷后工序加工	市场价格		28.2	0.03	资金结算		
合计				/	/	28.2	0.03	/	/	/

大额销货退回的详细情况：无。

大额销货退回的详细情况：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。

关联交易对上市公司独立性的影响：不影响上市公司独立性。

公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）：无。

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及广西真龙正常的生产经营需要，上述关联交易遵循了公平、合理的定价政策，双方交易价格按照市场价格结算，不存在损害公司及其他股东利益的行为，没有影响公司的独立性。

**七、 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**

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东香港东风投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。	2012年2月16日至2015年2月15日	是	是		
	股份限售	实际控制人黄炳文、黄佳儿、黄晓鹏	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。	2012年2月16日至2015年2月15日	是	是		
	股份限售	公司股东东捷控股有限公司、泰华投资有限公司、汕头市东恒贸易发展有限公司、汕头市泰丰投资有限公司、汕头市恒泰投资有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。	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,也不由发行人回购其直接或间接持有的该部分股份。	2012年2月16日至2015年2月15日	是	是		
	股份限售	公司股东汕头市华青投资控股有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份另外 26,650,000 股,也不由公司回购其所持有的该部分股份。	2012年2月16日至2013年2月15日	是	是		
	股份限售	公司股东上海易畅投资有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份,也不由公司回购其所持有的股份。	2012年2月16日至2013年2月15日	是	是		
	股份限售	公司间接自然人股东黄炳贤、黄炳泉、黄晓琳、许一涵、黄晓煌、曾庆	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	2012年2月16日至	是	是		

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
		鸣、曾庆通、陈育坚、王培玉、李治军、陆维强、廖志敏、李建新、苏跃进、周兴、龚立朋、黄江伟、邓夏恩、谢名优、陈兰、王艾莉、袁贻宇、廖晓毅、郑建武、彭新良	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				
	股份限售	公司担任董事、监事、高级管理人员的黄佳儿、黄炳文、黄炳贤、黄炳泉、王培玉、李治军、陆维强、廖志敏、李建新、苏跃进、周兴、龚立朋、黄江伟、邓夏恩、谢名优	在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让其持有的本公司股份。		否	是		
	分红	公司	公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 35%。		否	是		

## 九、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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	63.60
境内会计师事务所审计年限	5

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	31.80
保荐人	国信证券股份有限公司	-

2013 年度公司聘请江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)进行了年度财务审计和内部控制审计,其在担任审计机构期间,能够勤勉尽职的完成公司 2013 年度财务审计和内控审计工作,公司董事会审计委员会提名其继续担任公司 2014 年度的财务审计机构及内部控制审计机构,聘期一年。

公司 2013 年度确认支付江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)的财务审计费用为人民币 60 万元(含税额 63.60 万元),内控审计费用为人民币 30 万元(含税额 31.80 万元)。2014 年度财务审计费用预计为人民币 63.60 万元(含税),内控审计费用为人民币 31.80 万元(含税)。(尚需公司股东大会审议通过)

## 十、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。

## 十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	500,000,000	89.93	0	0	0	-28,650,000	-28,650,000	471,350,000	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	124,500,000	22.39	0	0	0	-28,650,000	-28,650,000	95,850,000	17.24
其中：境内非国有法人持股	124,500,000	22.39	0	0	0	-28,650,000	-28,650,000	95,850,000	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	0	0	0	375,500,000	67.54
其中：境外法人持股	375,500,000	67.54	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	56,000,000	10.07	0	0	0	28,650,000	28,650,000	84,650,000	15.22
1、人民币普通股	56,000,000	10.07	0	0	0	28,650,000	28,650,000	84,650,000	15.22
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	556,000,000	100

##### 2、 股份变动情况说明

2013年2月18日，汕头市华青投资控股有限公司持有的26,650,000股限售股、上海易畅投资有限公司持有的2,000,000股限售股，合计28,650,000股上市流通，公司限售流通股份变为471,350,000股，无限售流通股份变为84,650,000股（详情见公司于2013年2月6日在上海证券交易所网站披露的临2013-001公告）。

报告期内，公司股本总数未发生变化。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
汕头市华青投资控股有限公司	13,350,000	0	0	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 13,350,000 股，也不由发行人回购其直接或间接持有的该部分股份。	2015 年 2 月 15 日
汕头市华青投资控股有限公司	26,650,000	26,650,000	0	0	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份另外 26,650,000 股，也不由公司回购其所持有的该部分股份。	2013 年 2 月 18 日
上海易畅投资有限公司	2,000,000	2,000,000	0	0	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的股份。	2013 年 2 月 18 日
合计	42,000,000	28,650,000	0	13,350,000	/	/



## 二、 证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
<b>股票类</b>						
A 股	2012 年 2 月 7 日	13.20	56,000,000	2013 年 2 月 16 日	56,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]77 号文核准，汕头东风印刷股份有限公司（以下简称“公司”）在上海证券交易所向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）5,600 万股。其中网下发行 1,120 万股，网上发行 4,480 万股，于 2012 年 2 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市。首次发行股票后，公司总股本 55,600 万股。

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

无。

## (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		6,049		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		5,101	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
香港东风投资有限公司	境外法人	54.40	302,450,000	0	302,450,000	质押	150,000,000
东捷控股有限公司	境外法人	8.90	49,500,000	0	49,500,000	质押	49,500,000
汕头市恒泰投资有限公司	境内非国有法人	6.95	38,650,000	0	38,650,000	质押	38,650,000
汕头市华青投资控股有限公司	境内非国有法人	6.76	37,580,000	-2,420,000	13,350,000	质押	35,000,000
泰华投资有限公司	境外法人	4.24	23,550,000	0	23,550,000	质押	23,550,000
汕头市泰丰投资有限公司	境内非国有法人	4.07	22,650,000	0	22,650,000	无	0
汕头市东恒贸易发展有限公司	境内非国有法人	3.81	21,200,000	0	21,200,000	质押	21,200,000
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	0.61	3,399,876	3,399,876	0	无	0
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	其他	0.60	3,339,757	3,339,757	0	无	0
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	其他	0.40	2,199,940	2,199,940	0	无	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	24,230,000	人民币普通股 24,230,000
中国银行—华夏回报证券投资基金	3,399,876	人民币普通股 3,399,876
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	3,339,757	人民币普通股 3,339,757
中国银行—华夏回报二号证券投资基金	2,199,940	人民币普通股 2,199,940
华夏成长证券投资基金	2,172,758	人民币普通股 2,172,758
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	1,998,303	人民币普通股 1,998,303
湖南爱尔医疗投资有限公司	1,995,816	人民币普通股 1,995,816
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	1,915,623	人民币普通股 1,915,623
中国建设银行股份有限公司—农银汇理中小盘股票型证券投资基金	1,845,786	人民币普通股 1,845,786
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	1,521,155	人民币普通股 1,521,155
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>	公司控股股东香港东风投资有限公司与东捷控股有限公司、汕头市恒泰投资有限公司、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司及汕头市东恒贸易发展有限公司属于一致行动人，公司未知其他无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

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

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：港元

名称	香港东风投资有限公司
单位负责人或法定代表人	黄晓鹏
成立日期	2006年5月12日
组织机构代码	36752776
注册资本	10,000
主要经营业务	实业投资
经营成果	税后利润 39,385.35 万元港币。
财务状况	资产总额 103,126.78 万元港币，负债总额 5,825.23 万元港币，净资产 97,301.55 万元港币。
现金流和未来发展战略	经营活动产生的净现金流 2,142.85 万元港币；投资活动产生的净现金流 93,596.76 万元港币；香港东风投资有限公司作为公司的控股公司，一向致力于发挥其在香港国际市场的优势，为公司提供先进的管理和金融理念，为公司的发展提供更好的国际化平台。

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
--------------------------	----

**2、 公司不存在控股股东情况的特别说明**

报告期内，公司控股股东没有发生变更。

**(二) 实际控制人情况**

**1、 自然人**

姓名	黄佳儿
国籍	澳大利亚籍
是否取得其他国家或地区居留权	取得香港居民身份
最近 5 年内的职业及职务	2008 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事。现任公司董事长，广东鑫瑞新材料科技有限公司董事长、香港福瑞投资有限公司董事、贵州西牛王印务有限公司董事长、延边长白山印务有限公司董事、广西真龙彩印包装有限公司董事、安徽三联木艺包装有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。
姓名	黄炳文
国籍	澳大利亚籍
是否取得其他国家或地区居留权	取得香港居民身份
最近 5 年内的职业及职务	2000-2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事长。现任公司董事，广东鑫瑞新材料科技有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。
姓名	黄晓鹏
国籍	澳大利亚籍
是否取得其他国家或地区居留权	取得香港居民身份
最近 5 年内的职业及职务	2006 年至今任香港东风投资有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。

**2、 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

报告期内，公司实际控制人没有发生变更。

**3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**



#### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额（万元）（税前）	报告期从股东单位获得的应付报酬总额（万元）
黄佳儿	董事长	男	34	2010年11月25日	2013年11月24日	99,808,500	99,808,500	0		87.59	0
黄炳文	董事	男	60	2010年11月25日	2013年11月24日	99,808,500	99,808,500	0		97.61	0
黄炳贤	董事	男	59	2010年11月25日	2013年11月24日	49,500,000	49,500,000	0		0	0
黄炳泉	董事	男	55	2010年11月25日	2013年11月24日	46,094,397	46,094,397	0		43.17	0
王培玉	董事、总经理	男	40	2010年11月25日	2013年11月24日	999,998	999,998	0		50.77	0
李治军	董事、财务总监	男	45	2011年1月12日	2013年11月24日	799,998	799,998	0		42.27	0
王跃堂	独立董事	男	51	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0		9.52	0
何晓辉	独立董事	女	46	2011年8月30日	2013年11月24日	0	0	0		9.52	0
蔡翀	独立董事	男	55	2011年1月12日	2013年11月24日	0	0	0		9.52	0
陆维强	监事、监事会主席	男	70	2010年11月25日	2013年11月24日	799,998	799,998	0		25.96	0
陈娟娟	监事	女	54	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0		28.35	0
肖文芳	监事	女	43	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0		12.32	0
邓夏恩	董事会秘书	男	37	2011年1月13日	2013年11月24日	799,998	799,998	0		41.12	0
廖志敏	副总经理	男	56	2010年11月25日	2013年11月24日	799,998	799,998	0		42.24	0
苏跃进	副总经理	男	41	2010年11月25日	2013年11月24日	500,112	500,112	0		39.4	0
谢名优	技术总监	男	42	2010年11月25日	2013年11月24日	500,112	500,112	0		39.81	0
李建新	副总经理	男	44	2010年11月25日	2013年11月24日	500,112	500,112	0		39.73	0
周兴	副总经理	男	42	2010年11月25日	2013年11月24日	500,112	500,112	0		20.34	0
龚立朋	副总经理	男	41	2010年11月25日	2013年11月24日	500,112	500,112	0		19.5	0
黄江伟	副总经理	男	38	2010年11月25日	2013年11月24日	349,942	349,942	0		0	0
合计	/	/	/	/	/	302,261,889	302,261,889	0	/	658.74	0

黄佳儿：2008 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事。现任公司董事长，广东鑫瑞新材料科技有限公司董事长、香港福瑞投资有限公司董事、贵州西牛王印务有限公司董事长、延边长白山印务有限公司董事、广西真龙彩印包装有限公司董事、安徽三联木艺包装有限公司董事。

黄炳文：2000 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事长。现任公司董事，广东鑫瑞新材料科技有限公司董事。

黄炳贤：1989 年至 2010 年担任东捷实业公司董事。现任公司董事。

黄炳泉：2000 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司副总经理。现任公司董事、副总经理。

王培玉：2009 年至 2010 年任汕头市东风印刷厂有限公司总经理。现任公司董事、总经理，广东鑫瑞新材料科技有限公司董事、贵州西牛王印务有限公司董事，广西真龙彩印包装有限公司董事、云南东佳印务有限公司、佳鹏零宇设计(深圳)有限公司董事长。

李治军：2007 年 12 月加入汕头市东风印刷厂有限公司。现任公司董事、财务总监，安徽三联木艺包装有限公司监事会主席。

王跃堂：2000 年至今担任南京大学管理学院副院长、会计学教授、博士生导师、注册会计师。兼任江苏省审计学会副会长，曾在美国康奈尔大学任访问学者。现任公司独立董事。

何晓辉：自 1994 年至今任职北京印刷学院。现任全国印刷标准化技术委员会(SAC/TC170)委员，国际标准化组织第 130 号技术委员会 (ISO/TC130)-印刷技术委员会第 12 工作组组长，公司独立董事。

蔡翀：1995 年至今在广东众大律师事务所担任律师、主任；2010 年至今担任汕头市律师协会会长、名誉会长。现任公司独立董事。

陆维强：1993 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司总工程师。现任公司监事会主席，延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司和广西真龙彩印包装有限公司董事。

陈娟娟：2007 年至 2010 年任汕头市东风印刷厂有限公司财务部经理。现任公司职工代表监事，公司财务部经理。

肖文芳：1989 年至 2010 年任职汕头市东风印刷厂有限公司财务部。现任公司监事，公司财务部出纳。

邓夏恩：2003 年至 2010 年担任广东众大律师事务所执业律师，2011 年至今担任公司董事会秘书。

廖志敏：1986 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司常务副总经理。现任公司副总经理。

苏跃进：1993 年至 2010 年在汕头市东风印刷厂有限公司历任机长、车间副主任、凹印分厂副厂长、质检部经理、副总经理等职。现任公司副总经理。

谢名优：2008 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司技术总监。现任公司技术总监。

李建新：2004 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司副总经理，2007 年起兼汕头市鑫瑞纸品有限公司总经理。现任公司副总经理、广东鑫瑞新材料科技有限公司总经理。

周兴：2008 年至 2010 年担任延边长白山印务有限公司董事长兼总经理。现任公司副总经理，延边长白山董事长、总经理。

龚立朋：2001 年至 2010 年担任贵州西牛王印务有限公司总经理、董事。现任公司副总经理，贵州西牛王印务有限公司董事、总经理。

黄江伟：2009 年至 2010 年任广西真龙彩印包装有限公司董事、副总经理。现任公司副总经理；广西真龙彩印包装有限公司董事、副总经理。

公司于 2013 年 11 月 27 日召开的第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于董事会换届选举及提名董事候选人的议案》，第一届董事会的现有董事在新一届董事会产生前，将继续履行董事职责，直至新一届董事会产生之日起，方自动卸任。公司于 2013 年 11 月 27 日召开的第一届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，第一届监事会的现有监事在新一届监事会产生前，将继续履行监事职责，直至新一届监事会产生之日起，方自动卸任。详情请见公司于 2013 年 11 月 28 日在上海证券交易所网站披露的临 2013-026 号、临 2013-027 号公告。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄炳贤	东捷控股有限公司	董事	2010年8月19日	
黄炳泉	汕头市泰丰投资有限公司	董事、法定代表人	2010年1月9日	
黄炳泉	汕头市恒泰投资有限公司	董事、法定代表人	2010年1月6日	

在股东单位任职情况的说明：无。

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄佳儿	香港东风资源控股有限公司	董事	2006年5月30日	
黄佳儿	汕头市佳泰物资有限公司	董事	2010年4月27日	
黄佳儿	汕头市万裕物资有限公司	董事	2010年3月17日	
黄炳文	汕头市佳泰物资有限公司	董事	2010年4月27日	
黄炳文	汕头市万裕物资有限公司	董事	2010年3月17日	
黄炳文	俊通投资有限公司	董事	2012年5月9日	
黄炳贤	东捷实业公司	董事	1989年10月2日	
黄炳泉	汕头市东勋贸易发展有限公司	董事	2010年7月16日	
王跃堂	南京大学管理学院	副院长、教授	2000年12月1日	
王跃堂	宝胜科技创新股份有限	独立董事	2012年10月13日	2015年10月12日
王跃堂	泰尔重工股份有限公司	独立董事	2013年9月26日	2016年9月25日
王跃堂	江苏亿通高科技股份有限	独立董事	2013年5月31日	2016年5月30日
王跃堂	南京新街口百货商店股份	独立董事	2013年10月10日	2016年10月9日
何晓辉	北京印刷学院	副教授	1994年5月1日	
蔡翀	广东大众律师事务所	律师、主任	1995年5月1日	

在其他单位任职情况的说明：无。

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事及高级管理人员的年度报酬决策程序如下：公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司第一届董事会2012年度及2013年度董事薪酬的议案》和《关于公司高级管理人员2012年度及2013年度薪酬的议案》；2013年5月3日召开的2012年年度股东大会审议通过《关于公司第一届董事会2012年度及2013年度董事薪酬的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高管人员薪酬按照勤勉尽职的原则，除基本薪酬外，绩效薪酬按公司年终经营业绩考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	应付总额为658.74万元。



报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	实际支付总额为 658.74 万元。
-----------------------------	--------------------

#### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

#### 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未出现变化。

#### 六、 母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	696
主要子公司在职员工的数量	723
在职员工的数量合计	1,419
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	976
销售人员	43
技术人员	219
财务人员	25
行政人员	156
合计	1,419
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	161
大专	329
高中、中专以下	929
合计	1,419

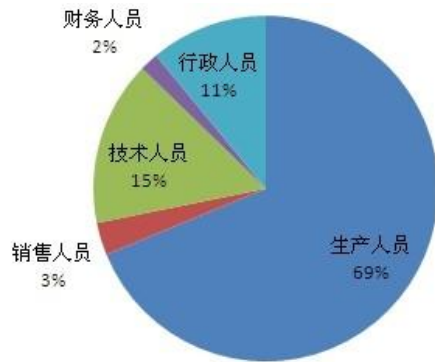
##### (二) 薪酬政策

按照不同人员、不同工作性质，实施分层分类、以岗位绩效工资为主体的多元化薪酬制度，岗位绩效工资按照在定岗定编的基础上、通过岗位评价确定岗位相对价值并参考劳动力市场价位和当地最低工资水平来确定整体工资水平，以保证薪酬的内外部公平性。在此基础上，具体制定了对技术研发人员实施的技术创新奖励办法、对营销人员实施的销售业绩提成办法、对生产工人实施的计件和计时相结合的工资制度以及对高级管理人员实施的年薪制，综合考虑了不同层级的各自需求，确保所有员工的工作积极性。

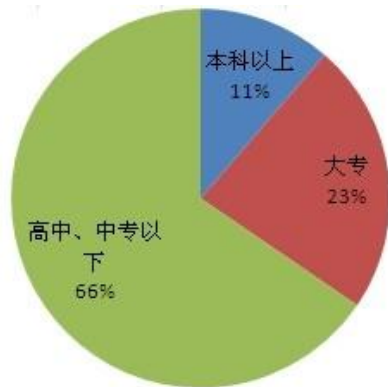
##### (三) 培训计划

公司以培养专业性管理人才和技术人才为人才发展目标，对中层以上管理人员进行管理类技能培训，对员工进行专业技能培训，做到有针对性、分层次地推进员工教育培训工作。公司人力资源部门通过与专业培训机构和合作的科研院校合作，制定员工培训计划，树立团队协作意识，增强自我管理能力和为公司发展做贡献。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所、广东省证监局等相关法律法规及有关治理文件的要求，不断完善法人治理结构，规范运作，提高信息披露质量，加强投资者关系管理工作。

1、股东大会：股东大会是公司的最高权利机构，由全体股东组成。报告期内，对《公司股东大会议事规则》进行了修订和完善，使股东了解公司的运作情况，确保包括中小股东在内的所有股东享有平等地位，充分行使股东的权利。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，公司2013年共召开1次年度股东大会和1次临时股东大会，各次会议均符合《公司法》、《公司章程》及《公司股东大会议事规则》的规定。

2、董事会：董事会是公司的决策机构，向股东大会负责并报告工作。报告期内，对《公司董事会会议事规则》进行了修订和完善，并得到了切实执行。公司董事会由9名董事组成，其中3名独立董事。董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，除战略委员会以外的其他三个委员会均由独立董事担任召集人。公司独立董事的专业结构较为完善，主要具有法律、财务、印刷技术方面的高级专业背景，独立履行董事职责，对维护公司整体利益，保护中小股东权益方面发挥了重要作用。公司董事能够根据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》及各专门委员会工作细则等制度，以认真负责的态度出席董事会，对所议事项明确表达意见，忠实履行职责，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

3、监事会：报告期内，对《公司监事会议事规则》进行了修订和完善，公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表，其人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，通过列席董事会会议，定期检查公司财务以及对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、信息披露与透明度：公司已经制定了《信息披露管理制度》并在报告期内进行了修订和完善，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定在《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》为公司信息披露的报纸；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

5、公司治理：根据广东证监局于2012年11月25日下发的《关于印发〈关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见〉的通知》（广东证监【2012】206号）要求，公司对《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司信息披露管理制度》、《公司关联交易决策制度》等进行了修订和完善，以更好的提高公司治理水平，保护广大中小投资者利益。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了《汕头东风印刷股份有限公司关联交易专项活动自查报告》、《汕头东风印刷股份有限公司内部控制自我评价报告》，公司将根据相关法律法规和监管部门的要求，进一步提高公司治理水平。

6、内幕信息知情人登记管理制度：报告期内，公司严格履行了内幕知情人登记管理的各项职责，并能按要求及时将审议定期报告和重大事项的内幕知情人向广东证监局等监管部门进行报备。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2012 年度股东大会	2013 年 5 月 3 日	1、《公司 2012 年度报告及其摘要》； 2、《公司 2012 年度董事会工作报告》； 3、《公司 2012 年度监事会工作报告》； 4、《公司 2012 年度财务决算报告》； 5、《公司 2012 年度利润分配方案》； 6、《关于公司 2012 年度重大日常关联交易事项及 2013 年度预计重大日常关联交易的议案》； 7、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司及支付报酬的议案》； 8、《关于修改<汕头东风印刷股份有限公司监事会议事规则>的议案》； 9、《关于 2013 年度公司开展社会慈善捐赠事项支出额度的议案》； 10、《关于公司第一届董事会 2012 年度及 2013 年度董事薪酬的议案》。	审议通过全部议案	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 5 月 4 日
公司 2013 年第一次临时股东大会	2013 年 9 月 17 日	1、《公司 2013 年度中期利润分配的议案》； 2、《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》； 3、《关于将部分募投项目节余资金补充公司流动资金的议案》； 4、《关于修改<公司章程>的议案》； 5、《关于修改<公司股东大会议事规则>的议案》； 6、《关于修改<公司董事会会议事规则>的议案》； 7、《关于修改<公司监事会议事规则>的议案》； 8、《关于修改<公司独立董事工作制度>的议案》； 9、《关于修改<公司关联交易决策制度>的议案》。	审议通过全部议案	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2013 年 9 月 18 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄佳儿	否	8	8	3	0	0	否	2
黄炳文	否	8	7	3	1	0	否	2
黄炳贤	否	8	8	5	0	0	否	2
黄炳泉	否	8	8	0	0	0	否	2
王培玉	否	8	7	0	1	0	否	2
李治军	否	8	8	0	0	0	否	2
王跃堂	是	8	8	5	0	0	否	2
何晓辉	是	8	8	5	0	0	否	2
蔡翀	是	8	8	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明：无。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时，均对所审议议案表示赞成。

1、公司董事会下设的审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及公司董事会专门委员会议事规则，认真履行职责，监督和评估外部审计机构，指导内部审计工作，审阅公司财务报告并发表意见，评估内部控制的有效性。委员会还重点关注了公司 2013 年年度报告的审计工作。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。同时，审计委员会向董事会提交了续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的提议，认为 2013 年度，公司聘请的江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此，提议公司继续聘请其作为本公司 2014 年度审计机构。

2、公司董事会下设的薪酬与考核委员会成员对公司 2013 年度高级管理人员薪酬进行了认真审核，认为公司在 2013 年年度报告中披露高管人员所得薪酬，是依据公司《经营管理层薪酬制度》、公司董事会审议通过的相关议案为原则确定，能够充分调动公司高级管理人员的积极性和主动性。

3、公司董事会下设的战略发展委员会通过定期和不定期召开会议的形式，多次对公司发展过程面临的经营风险和行业发展机遇进行研讨，并对公司新的业务发展等方面提出意见，指导

公司管理层制定新产品战略发展目标。

4、公司董事会下设的提名委员会多次考察公司中高层干部，对公司的高层管理人员储备和中层干部的培养提出意见和建议。

5、公司第一届董事会专门委员会的现有委员在新一届董事会专门委员会产生前，将继续履行委员职责，直至新一届董事会专门委员会产生之日起，方自动卸任。

#### **五、 监事会发现公司存在风险的说明**

公司监事会能严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等的有关规定和要求履行职责，定期召开监事会会议，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护了公司和全体股东的利益。各位监事列席董事会会议，对公司重大事项的决策进行监督，能够认真履行自己的职责。监事会在报告期内的监督活动中均未发现公司存在风险的情形。

#### **六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### **七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

报告期内，公司对高级管理人员结合其岗位职责和经营目标，推行以绩效考核为核心的考评及激励体系，董事会薪酬和考核委员会根据公司业绩完成的情况对高级管理人员进行考核、评定，公司高级管理人员的收入与其岗位职责完成情况及公司的经营业绩相适应。公司将继续研究建立公司高级管理人员的长效约束与激励机制，并完善相关的考评和绩效方案。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 董事会关于内部控制责任声明:

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### (二) 内部控制制度建设情况

根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》(广东证监[2012]27号)的要求,公司制定了《汕头东风印刷股份有限公司内部控制规范实施工作方案》并经公司董事会会议审议通过后开始实施。按照《内部控制规范实施工作方案》的工作规划,为推进公司内部控制建设工作,公司成立了以董事长为组长的内部控制领导小组,组织领导内部控制的日常运行,负责审核公司内部控制规范实施工作方案及相关配套文件,监督和控制内部控制规范的实施进展,总体安排协调各项工作。

同时,公司成立了以总经理为组长的内部控制实施小组,并将公司高级管理人员与母公司、子公司财务负责人及审计部负责人纳入到实施小组中,负责在领导小组的监督指导下,具体实施内部控制建设工作,确保各个阶段内部控制目标的实现,对内控缺陷进行整改并开展关于内控规范工作的培训、宣讲,汇总内控建设的相关资料,形成公司内部控制缺陷整改方案以及内部控制自我评价报告。

公司内部控制建设工作具体分为内控启动、内控范围界定、风险及内控缺陷评估、确定内控缺陷整改方案、内控缺陷整改及成果固化五个阶段,并确定每个阶段具体工作的完成时间和工作内容,第一阶段内控启动要求在2012年3月31日前完成,第二阶段内控范围界定要求在2012年6月30日前完成,第三阶段风险及内控缺陷评估要求在2012年9月30日前完成,第四阶段确定内控缺陷整改方案要求在2012年12月31日前完成,第五阶段内控缺陷整改及成果固化要求在2013年3月31日前完成,每个阶段均指定具体的负责人,落实责任到位,积极推进内部控制各项建设工作。

公司在规定时间内完成了内部控制建设各阶段的工作,在此基础上,开始编制内控自我评价工作计划,组织实施自我评价工作,最后披露内部控制自我评价报告,从而固化、深化内部控制建设工作的成果,至此,公司已按照证监局文件要求,分阶段按时完成了公司内部控制建设的全部工作。

内部控制建设经过近两年时间的稳步推行,已形成涵盖股东大会、董事会、监事会管理制度,对分、子公司的管理制度,财务及资金管理,合同管理,授权管理,采购、生产、销售、业务外包管理,人力资源管理,募集资金使用管理,信息披露管理,对外投资、关联交易、对外担保管理等各个环节的制度与流程,贯穿于公司生产经营的方方面面,保证经营管理工作有明确的制度保障。

#### (三) 内部控制自我评价报告详见《公司2013年度内部控制自我评价报告》。

内部控制自我评价报告详见附件

## 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

报告期内，公司聘请了江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行审计，并出具了无保留意见的内部控制审计报告，与公司内部控制自我评价报告不存在不一致的地方。

内部控制审计报告详见附件

## 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司在年报信息披露中未出现重大差错的现象。



## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李来民、罗振雄审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2014]450号

## 审计报告

汕头东风印刷股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的汕头东风印刷股份有限公司（以下简称东风股份）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2013 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，东风股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东风股份 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李来民

中国注册会计师：罗振雄

中国 南京市

二〇一四年四月七日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	506,191,657.42	618,245,941.76
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五.2	242,149,111.64	190,299,464.00
应收账款	五.3	400,915,227.38	279,921,961.88
预付款项	五.4	34,418,395.39	51,449,548.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	五.5	1,375,000.00	1,250,000.00
应收股利	五.6	4,704,000.00	113,935,550.09
其他应收款	五.7	3,206,538.54	5,827,926.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五.8	499,790,440.32	406,885,493.37
一年内到期的非流动资产	五.9	300,000,000.00	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,992,750,370.69</b>	<b>1,667,815,885.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五.10	272,517,879.32	165,399,866.40
投资性房地产		-	-
固定资产	五.11	501,895,007.38	480,904,942.84
在建工程	五.12	356,900,520.58	65,947,201.96
工程物资	五.13	2,650,739.60	9,871,685.24
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五.14	83,321,465.86	85,402,929.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五.15	6,755,339.21	8,498,608.75
递延所得税资产	五.16	6,775,353.08	3,054,175.76
其他非流动资产	五.17	-	300,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,230,816,305.03</b>	<b>1,119,079,410.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,223,566,675.72</b>	<b>2,786,895,295.97</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.19	300,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五.20	248,276,239.58	209,970,327.81
应付账款	五.21	183,663,411.70	142,174,418.22
预收款项	五.22	61,562.79	28,806.21
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五.23	31,378,751.67	28,136,554.83
应交税费	五.24	-11,414,120.71	17,143,127.29
应付利息	五.25	566,500.00	121,366.67
应付股利	五.26	14,932,830.00	-
其他应付款	五.27	10,427,413.01	8,672,318.88
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>777,892,588.04</b>	<b>476,246,919.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>777,892,588.04</b>	<b>476,246,919.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五.28	556,000,000.00	556,000,000.00
资本公积	五.29	708,814,400.15	708,814,400.15
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五.30	128,108,149.79	89,181,874.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.31	991,974,755.87	900,960,445.67
外币报表折算差额	五.32	-1,758,495.45	653,349.44
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>2,383,138,810.36</b>	<b>2,255,610,070.13</b>
少数股东权益		62,535,277.32	55,038,305.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,445,674,087.68</b>	<b>2,310,648,376.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,223,566,675.72</b>	<b>2,786,895,295.97</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 合并利润表

2013 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,801,526,695.49</b>	<b>1,765,097,369.07</b>
其中：营业收入	五.33	1,801,526,695.49	1,765,097,369.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,099,890,151.82</b>	<b>1,091,159,407.16</b>
其中：营业成本	五.33	836,329,578.64	843,429,507.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五.34	18,586,012.46	18,228,541.65
销售费用		59,195,267.90	51,553,223.43
管理费用		181,213,262.93	171,977,179.62
财务费用	五.35	-1,394,100.53	6,965,013.84
资产减值损失	五.36	5,960,130.42	-994,059.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	142,902,727.77	49,812,237.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.37	99,746,779.14	47,440,904.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>844,539,271.44</b>	<b>723,750,199.87</b>
加：营业外收入	五.38	5,816,273.64	2,775,375.20
减：营业外支出	五.39	12,265,852.02	8,343,286.60
其中：非流动资产处置损失	五.39	942,803.51	14,332.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>838,089,693.06</b>	<b>718,182,288.47</b>
减：所得税费用	五.40	113,039,306.55	104,704,574.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>725,050,386.51</b>	<b>613,477,714.26</b>
归属于母公司所有者的净利润		702,620,585.12	597,254,760.57
少数股东损益		22,429,801.39	16,222,953.69
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.26	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		1.26	1.09
<b>七、其他综合收益</b>	五.41	-2,411,844.89	-317,751.10
<b>八、综合收益总额</b>		<b>722,638,541.62</b>	<b>613,159,963.16</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		700,208,740.23	596,937,009.47
归属于少数股东的综合收益总额		22,429,801.39	16,222,953.69

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 合并现金流量表

2013 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,926,815,866.98	2,117,313,099.94
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		-	497,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.42	24,135,202.86	9,527,293.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,950,951,069.84</b>	<b>2,127,337,393.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		953,535,410.68	930,980,755.98
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		140,166,176.40	117,932,167.69
支付的各项税费		296,438,081.61	279,755,974.97
支付其他与经营活动有关的现金	五.42	127,719,716.17	111,055,855.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,517,859,384.86</b>	<b>1,439,724,754.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>433,091,684.98</b>	<b>687,612,639.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	12,010,000.00
取得投资收益收到的现金		199,706,296.54	4,427,067.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460,132.69	427,538.06
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	五.42	15,369,785.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>216,536,214.23</b>	<b>16,864,605.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,865,963.63	215,107,461.39
投资支付的现金		55,000,000.00	19,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,088,838.87

项 目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金	五.42	-	300,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>404,865,963.63</b>	<b>535,196,300.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-188,329,749.40</b>	<b>-518,331,694.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	692,843,842.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		400,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>882,843,842.88</b>
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	381,958,824.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		582,593,972.20	227,850,039.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	16,143,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>752,593,972.20</b>	<b>609,808,864.20</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-352,593,972.20</b>	<b>273,034,978.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,222,247.72</b>	<b>-1,016,195.61</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-112,054,284.34</b>	<b>441,299,728.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		618,245,941.76	176,946,213.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>506,191,657.42</b>	<b>618,245,941.76</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 合并所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	外币报表 折算差额			
一、上年年末余额	556,000,000.00	708,814,400.15			89,181,874.87		900,960,445.67	653,349.44	55,038,305.93	2,310,648,376.06	
加：会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	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)	-	-	-	-	38,926,274.92	-	91,014,310.20	-2,411,844.89	7,496,971.39	135,025,711.62	
(一) 净利润							702,620,585.12		22,429,801.39	725,050,386.51	
(二) 其他综合收益								-2,411,844.89		-2,411,844.89	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	702,620,585.12	-2,411,844.89	22,429,801.39	722,638,541.62	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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										-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	38,926,274.92	-	-611,606,274.92	-	-14,932,830.00	-587,612,830.00	
1、提取盈余公积					38,926,274.92		-38,926,274.92			-	
2、提取一般风险准备										-	
3、对所有者(或股东)的分配							-572,680,000.00		-14,932,830.00	-587,612,830.00	
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										-	
四、本期期末余额	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	

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（续）

2012 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

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	外币报表折 算差额		
一、上年年末余额	500,000,000.00	71,970,557.27			52,284,226.44		540,763,333.53	971,100.54	54,958,952.24	1,220,948,170.02
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	500,000,000.00	71,970,557.27	-	-	52,284,226.44	-	540,763,333.53	971,100.54	54,958,952.24	1,220,948,170.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,000,000.00	636,843,842.88	-	-	36,897,648.43	-	360,197,112.14	-317,751.10	79,353.69	1,089,700,206.04
（一）净利润							597,254,760.57		16,222,953.69	613,477,714.26
（二）其他综合收益								-317,751.10		-317,751.10
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	597,254,760.57	-317,751.10	16,222,953.69	613,159,963.16
（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	-	-	-	-	36,897,648.43	-	-237,057,648.43	-	-16,143,600.00	-216,303,600.00
1、提取盈余公积					36,897,648.43		-36,897,648.43			-
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										-
四、本期期末余额	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

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		57,571,056.70	169,788,947.33
交易性金融资产		-	-
应收票据		154,210,000.00	111,200,000.00
应收账款	十一.1	241,074,407.61	211,672,349.03
预付款项		2,192,908.53	2,489,191.40
应收利息		1,375,000.00	1,250,000.00
应收股利		11,100,000.00	-
其他应收款	十一.2	2,356,762.51	3,677,456.84
存货		363,463,115.32	284,007,007.51
一年内到期的非流动资产		300,000,000.00	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,133,343,250.67</b>	<b>784,084,952.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一.3	1,102,246,240.11	1,047,150,265.19
投资性房地产		-	-
固定资产		241,000,343.08	266,850,886.48
在建工程		181,270.28	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,088,221.76	21,802,947.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,633,473.56	8,291,842.00
递延所得税资产		1,926,719.76	1,733,465.57
其他非流动资产		-	300,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,373,076,268.55</b>	<b>1,645,829,406.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,506,419,519.22</b>	<b>2,429,914,358.47</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		147,280,009.48	150,950,466.87
应付账款		479,056,948.20	447,975,445.20
预收款项		-	7,946.80
应付职工薪酬		19,267,365.92	18,216,932.02
应交税费		-9,602,653.66	-138,814.71
应付利息		566,500.00	121,366.67
应付股利		-	-
其他应付款		18,063,096.80	7,575,512.31
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>954,631,266.74</b>	<b>694,708,855.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>954,631,266.74</b>	<b>694,708,855.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		556,000,000.00	556,000,000.00
资本公积		687,652,959.34	687,652,959.34
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		123,097,529.31	84,171,254.39
一般风险准备		-	-
未分配利润		185,037,763.83	407,381,289.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,551,788,252.48</b>	<b>1,735,205,503.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,506,419,519.22</b>	<b>2,429,914,358.47</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 母公司利润表

2013 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一.4	<b>1,342,984,931.66</b>	<b>1,379,202,906.69</b>
减：营业成本	十一.4	761,845,578.82	788,756,228.37
营业税金及附加		11,691,221.00	10,871,600.10
销售费用		42,515,222.53	39,926,209.99
管理费用		110,357,493.98	108,983,152.65
财务费用		6,489,480.01	9,514,885.05
资产减值损失		1,288,361.28	-989,990.81
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）	十一.5	54,244,691.23	14,222,731.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十一.5	2,441.23	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>463,042,265.27</b>	<b>436,363,552.50</b>
加：营业外收入		3,725,190.60	1,804,354.18
减：营业外支出		10,598,364.54	6,389,856.30
其中：非流动资产处置损失		338,230.78	12,506.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>456,169,091.33</b>	<b>431,778,050.38</b>
减：所得税费用		66,906,342.16	62,801,566.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>389,262,749.17</b>	<b>368,976,484.34</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>389,262,749.17</b>	<b>368,976,484.34</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,493,950,986.47	1,604,214,381.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,199,717.63	6,987,464.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,517,150,704.10</b>	<b>1,611,201,846.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		901,921,937.04	609,972,125.31
支付给职工以及为职工支付的现金		78,505,476.18	69,585,878.12
支付的各项税费		178,405,422.00	172,364,963.00
支付其他与经营活动有关的现金		92,958,467.83	81,225,893.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,251,791,303.05</b>	<b>933,148,860.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>265,359,401.05</b>	<b>678,052,985.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	8,750,000.00
取得投资收益收到的现金		43,017,250.00	12,972,731.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,238,015.16	313,051.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>44,255,265.16</b>	<b>22,035,782.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,145,175.98	48,026,383.63
投资支付的现金		55,093,533.69	533,723,481.63
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		-	300,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,238,709.67</b>	<b>881,749,865.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,983,444.51</b>	<b>-859,714,082.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	692,843,842.88
取得借款收到的现金		400,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>400,000,000.00</b>	<b>882,843,842.88</b>
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	378,711,458.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		582,593,972.20	211,587,987.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>752,593,972.20</b>	<b>590,299,445.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-352,593,972.20</b>	<b>292,544,397.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		125.03	-49.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-112,217,890.63</b>	<b>110,883,251.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		169,788,947.33	58,905,696.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>57,571,056.70</b>	<b>169,788,947.33</b>

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 母公司所有者权益变动表

2013 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

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			84,171,254.39		407,381,289.58	1,735,205,503.31
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	556,000,000.00	687,652,959.34	-	-	84,171,254.39	-	407,381,289.58	1,735,205,503.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	38,926,274.92	-	-222,343,525.75	-183,417,250.83
（一）净利润							389,262,749.17	389,262,749.17
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	389,262,749.17	389,262,749.17
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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								-
（四）利润分配	-	-	-	-	38,926,274.92	-	-611,606,274.92	-572,680,000.00
1、提取盈余公积					38,926,274.92		-38,926,274.92	-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者（或股东）的分配							-572,680,000.00	-572,680,000.00
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								-
四、本期期末余额	556,000,000.00	687,652,959.34	-	-	123,097,529.31	-	185,037,763.83	1,551,788,252.48

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 母公司所有者权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

金额单位：人民币元

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	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	-	-	36,897,648.43	-	131,918,835.91	861,660,327.22
（一）净利润							368,976,484.34	368,976,484.34
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	368,976,484.34	368,976,484.34
（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	-	-	-	-	36,897,648.43	-	-237,057,648.43	-200,160,000.00
1、提取盈余公积					36,897,648.43		-36,897,648.43	-
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								-
四、本期期末余额	556,000,000.00	687,652,959.34	-	-	84,171,254.39	-	407,381,289.58	1,735,205,503.31

法定代表人：黄佳儿

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

# 汕头东风印刷股份有限公司

## 2013年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

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

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

公司企业法人营业执照注册号：440500400005944。

公司注册资本：人民币55,600万元。

公司法定代表人：黄佳儿。

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

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）。

公司行业性质：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效专批证件方可经营]

公司的主要产品：烟标、纸品。

### 附注二、公司主要会计政策、会计估计

#### 一、财务报表的编制基础

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

#### 二、遵循企业会计准则的声明



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

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

### 三、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下的企业合并

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

#### （二）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

### 六、合并财务报表的编制方法

#### （一）合并范围的确定原则

1、公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### (二) 合并财务报表的编制方法

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

### 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

### 八、外币业务和外币报表折算

#### (一) 外币业务的核算方法

##### 1、外币交易的初始确认

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

##### 2、资产负债表日或结算日的调整或结算

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

###### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

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

###### (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

## （二）外币报表折算的会计处理方法

### 1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

### 2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

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

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

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

## 九、金融工具

### 1、金融资产的分类方法

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产。

## 2、金融资产的计量

### (1) 金融资产的初始计量

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

### (2) 金融资产的后续计量

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

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动产生的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产产生的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该项金融资产终止确认时转出，计入当期损益；可供出售外币货币性金融资产产生的汇兑差额，计入当期损益；采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放现金股利时计入当期损益；以摊余成本计量的应收款项和持有至到期投资，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融资产的期末计量

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

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

## 3、金融负债的分类方法

公司根据业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

## 4、金融负债的计量

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

## 5、金融工具公允价值的确认

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

## 十、应收款项

### （一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、单项金额重大的应收款项的确认标准

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

#### 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

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

### （三）按组合计提坏账准备的应收款项

#### 1、确定组合的依据

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

其他组合：系无风险组合，包括合并范围内母子公司、子公司与子公司之间的往来款项等。

#### 2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合：公司按照账龄分析法计提，坏账准备的计提比例如下：

账龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	坏账准备计提比例 (%)
1~2 年	10.00
2~3 年	30.00
3~4 年	50.00
4~5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他组合：公司不计提坏账准备。

## 十一、存货

### （一）存货的分类

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

### （二）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （三）存货的计价

#### 1、存货的初始计量

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

#### 2、存货发出的计价方法

材料和库存商品发出采用加权平均法核算；领用周转材料采用一次转销法进行摊销。

#### 3、存货的期末计价

（1）资产负债表日，公司的存货按照成本与可变现净值孰低计价，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

#### （3）可变现净值的确定依据

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

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

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

## 十二、长期股权投资的核算方法

### (一) 投资成本的确定

#### 1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初

始投资成本。

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

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1、采用成本法核算的长期股权投资

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

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

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

### 2、采用权益法核算的长期股权投资

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

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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



记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

#### 2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

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

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

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 十三、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产的分类

公司的固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

### （三）固定资产的初始计量

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （四）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

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

### （五）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、固定资产的减值测试方法

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

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

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

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 2、固定资产减值准备的计提方法

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

### （六）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

#### 1、融资租入固定资产的认定依据

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

#### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

### （七）固定资产的后续支出

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

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

## 十四、在建工程

### （一）在建工程的类别

公司的在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

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

### （三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

#### 1、在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，

估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

(3) 在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 2、在建工程减值准备的计提方法

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

## 十五、借款费用

### (一) 借款费用的范围

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

### (二) 借款费用的确认原则

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

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

### (三) 借款费用资本化期间的确定

#### 1、借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

#### 3、借款费用停止资本化时点的确定

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

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1、借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

##### 2、借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

##### 3、汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十六、无形资产

### （一）无形资产分类

公司的无形资产主要包括土地使用权、管理软件等。

### （二）无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总

额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (三) 无形资产的后继计量

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

#### 1、使用寿命有限的无形资产的后继计量

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

#### 2、使用寿命不确定的无形资产的后继计量

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

### (四) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

命不确定的无形资产。

#### （五）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

##### 1、无形资产的减值测试方法

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

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

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

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

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 2、无形资产减值准备的计提方法

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

#### （六）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1、研究阶段

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

##### 2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （七）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （八）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十七、长期待摊费用的核算方法

#### （一）长期待摊费用的范围

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

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十八、职工薪酬

#### （一）职工薪酬的范围

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

#### （二）职工薪酬的确认

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

### 十九、预计负债

#### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符



合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

#### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 二十、收入

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

#### （一）销售商品收入的确认原则

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

#### （二）提供劳务收入的确认原则

##### 1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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

##### 2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

#### （三）让渡资产使用权收入的确认原则

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

## 二十一、政府补助

### （一）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

### （二）政府补助的计量

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

### （三）政府补助的会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

而增加的应纳税所得额。

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

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

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

#### (三) 所得税费用的确认和计量

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

所得税费用或收益 = 当期所得税 + 递延所得税费用 - 递延所得税收益。

## 二十三、股份支付及权益工具

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 授予日

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

##### (2) 等待期内每个资产负债表日

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

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

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

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

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

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

##### (3) 可行权日之后

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

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

##### (4) 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理

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

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允

价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

#### （5）修改终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 二十四、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

### 附注三、税项

#### 1、主要税种和税率

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

[注 1]：公司和子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司、延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限

公司适用的增值税税率为 17%；子公司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、佳鹏霖宇设计(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]：本公司及各子公司执行的企业所得税税率

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

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

## 2、税收优惠及批文

### (1) 母公司

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

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 2013 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### (2) 子公司

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

全资子公司延边长白山印务有限公司：2012 年 7 月 25 日，该公司被认定为高新技术企业，并取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合颁发的《高新技术企

业证书》，有效期三年。自 2012 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

控股子公司贵州西牛王印务有限公司：2011 年 10 月 31 日，该公司被认定为 2011 年贵州省第二批高新技术企业，并取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。自 2011 年 1 月 1 日起按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 附注四、企业合并与合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

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

###### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
汕头市鑫瑞纸品有限公司	全资子公司	广东省汕头市	纸品加工	人民币 16,448.00	高档纸及纸板生产(新闻纸除外)，环保用无机、有机和生物膜开发与生产，塑料软包装新技术、新产品(高阻隔、多功能膜及原料)开发与生产，进出口业务(不含进口分销业务)	42,003.04	
延边长白山印务有限公司	全资子公司	吉林省延吉市	印刷包装业	人民币 21,021.88	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印制(不含出版物)、纸和纸板容器、工业产品的内衬包装及其他浆膜制品制造	23,716.34	
贵州西牛王印务有限公司	控股子公司	贵州省贵阳市	印刷包装业	人民币 6,100.00	生产纸包装印刷产品，商标设计与制作，开发新包装产品，商标印刷，销售本企业自产产品	3,638.09	
香港福瑞投资有限公司	全资子公司	中国香港	实业投资	港币 1.00	实业投资	40,907.17	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
汕头市鑫瑞纸品有限公司	100.00	100.00	是		
延边长白山印务有限公司	100.00	100.00	是		
贵州西牛王印务有限公司	59.641	59.641	是	6,253.53	
香港福瑞投资有限公司	100.00	100.00	是		

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

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

## 2、本期合并财务报表的合并范围变更情况

财务报表合并范围增加

因公司出资设立子公司增加合并财务报表的合并范围

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

## 3、本期新增合并财务报表的合并范围子公司情况

子公司全称	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
香港鑫瑞新材料科技有限公司	9.14	0.00

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1、货币资金

#### (1) 明细项目

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1) 库存现金：			3,473.69			27,442.18
人民币			3,473.69			27,442.18
(2) 银行存款：			452,035,287.86			565,512,228.25
人民币			444,523,819.51			511,283,801.05



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
外币(美元)	41.20	6.0969	251.19	143.82	6.2855	903.98
外币(港元)	1,169,848.06	0.78623	919,769.64	3,207,056.31	0.81085	2,600,441.61
外币(欧元)	782,934.53	8.4189	6,591,447.52	6,206,968.55	8.3176	51,627,081.61
(3)其他货币资金			54,152,895.87			52,706,271.33
人民币			54,152,895.87			52,706,271.33
合计			506,191,657.42			618,245,941.76

(2) 其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

(3) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对使用有限制或存放境外及有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	242,149,111.64	190,299,464.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据金额前五名情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额	票据号
贵州中烟工业有限责任公司	2013-07-31	2014-01-31	5,000,000.00	20699864
贵州中烟工业有限责任公司	2013-07-31	2014-01-31	5,000,000.00	23668541
贵州中烟工业有限责任公司	2013-08-26	2014-02-25	5,000,000.00	23668573
贵州中烟工业有限责任公司	2013-09-02	2014-03-02	4,950,000.00	94018196
川渝中烟工业有限责任公司	2013-09-27	2014-03-27	3,000,000.00	23852448
合计			22,950,000.00	

### (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前五名应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额	票据号
贵州中烟工业有限责任公司	2013-09-02	2014-03-02	2,700,000.00	20699935
贵州中烟工业有限责任公司	2013-09-27	2014-03-27	2,000,000.00	94018183
贵州中烟工业有限责任公司	2013-11-29	2014-05-29	2,000,000.00	23668572
贵州中烟工业有限责任公司	2013-09-27	2014-03-27	1,750,000.00	94018200
贵州中烟工业有限责任公司	2013-09-27	2014-03-27	1,000,000.00	94018186
合计			9,450,000.00	

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

### 3、应收账款

#### (1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44	5.01
组合小计	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44	5.01

(续上表)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1年以内	422,016,028.82	99.99	21,100,801.44	294,654,696.72	99.99	14,732,734.84
1~2年						
2~3年						
3~4年						
4~5年						
5年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	422,046,028.82	100.00	21,130,801.44	294,684,696.72	100.00	14,762,734.84

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

(3) 应收账款期末余额中，应收公司关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	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	33,969,627.36	货款	8.05

(4) 应收账款金额前五名单位情况

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	264,371,560.96	1年以内	62.64
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	48,167,699.66	1年以内	11.41
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	33,969,627.36	1年以内	8.05
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	33,965,739.04	1年以内	8.05
湖南中烟工业有限责任公司	无关联关系	11,575,869.04	1年以内	2.74
合计		392,050,496.06		92.89

#### 4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,062,674.39	93.16	39,101,476.69	76.00
1~2年	2,355,721.00	6.84	12,348,071.44	24.00
合计	34,418,395.39	100.00	51,449,548.13	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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年以内	预付土地款尚未结算
湖北谷城百安劳务有限公司	无关联关系	2,833,950.00	1年以内	预付工程款尚未结算
汕头市创璟装饰有限公司	无关联关系	2,038,846.20	1年以内	预付工程款尚未结算
HANSEUNG TECHNO CO., LTD	无关联关系	1,415,660.40	1年以内	预付进口设备款尚未到货
上海唐彩实业有限公司	无关联关系	1,125,000.00	1年以内	预付设备款尚未到货
合计		24,954,359.60		

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

#### 5、应收利息

(1) 明细项目

借款单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南京聘望置业有限公司	625,000.00	22,875,000.00	22,812,500.00	687,500.00
广西百德房地产有限公司	625,000.00	22,875,000.00	22,812,500.00	687,500.00
合计	1,250,000.00	45,750,000.00	45,625,000.00	1,375,000.00

(2) 应收利息期末余额为 计提委托贷款2013年12月21-31日期间应收委贷利息收入。

## 6、应收股利

### (1) 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广西真龙彩印包装有限公司	113,935,550.09	45,953,939.39	155,185,489.48	4,704,000.00

(2) 应收股利期末余额为子公司香港福瑞投资有限公司应收联营企业广西真龙彩印包装有限公司于2013年3月宣告分配的部分现金股利，留待于2014年对其增资使用。

## 7、其他应收款

### (1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	3,387,145.83	100.00	180,607.29	5.33
组合小计	3,387,145.83	100.00	180,607.29	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,387,145.83	100.00	180,607.29	5.33

(续上表)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,162,145.83	93.36	158,107.29	1,010,869.67	15.74	50,543.47
1~2年	225,000.00	6.64	22,500.00	5,407,000.00	84.16	540,700.00
2~3年						
3~4年						

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
4~5 年				6,500.00	0.10	5,200.00
5 年以上						
合计	3,387,145.83	100.00	180,607.29	6,424,369.67	100.00	596,443.47

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
武汉瑞新佳智控设备有限公司	预付设备配件款	7,900.00	逾期款项,无法收回	否

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	2,000,000.00	1 年以内	履约及质保金	59.05
延吉高新技术产业开发区土地储备中心	无关联关系	200,000.00	1 年以内	建筑施工农民工工资支付保证金	5.90
贵州健兴药业有限公司	无关联关系	175,000.00	1~2 年	履约及质保金	5.16
广东电网公司汕头供电局	无关联关系	132,000.00	1 年以内	临时供电保证金	3.90
汕头市得劳斯钢板移动房制造有限公司	无关联关系	115,000.00	1 年以内	临时住房押金	3.40
合计		2,622,000.00			77.41

## 8、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,893,765.02		131,893,765.02	103,142,751.68		103,142,751.68
委托加工物资	1,110,643.72		1,110,643.72	706,013.60		706,013.60
在产品	32,361,004.13		32,361,004.13	48,054,734.06		48,054,734.06
库存商品	28,678,545.73		28,678,545.73	23,774,703.19		23,774,703.19
发出商品	305,746,481.72		305,746,481.72	231,207,290.84		231,207,290.84
合计	499,790,440.32		499,790,440.32	406,885,493.37		406,885,493.37

(2) 期末无存货成本高于其可变现净值的情形,无需计提存货跌价准备。

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
委托贷款	300,000,000.00	

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

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

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

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资变动情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
<b>(1)联营企业</b>					
广西真龙彩印包装有限公司	权益法	55,432,901.59	127,399,866.40	52,115,571.69	179,515,438.09
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	权益法	40,000,000.00		40,002,441.23	40,002,441.23
<b>(2)其他</b>					
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	165,399,866.40	107,118,012.92	272,517,879.32

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>(1)联营企业</b>						
广西真龙彩印包装有限公司	49.00	49.00				45,953,939.39
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	40.00	40.00				
<b>(2)其他</b>						
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	19.00	19.00				
安徽三联木艺包装有限公司	10.00	10.00				

### (2) 对合营企业和联营企业的长期股权投资

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>联营企业:</b>							
广西真龙彩印包装有限公司	49.00	49.00	612,492,949.67	219,281,705.87	393,211,243.80	877,638,949.52	229,738,080.41
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	40.00	40.00	40,008,137.43	2,034.36	40,006,103.07		6,103.07

## 11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)固定资产原价合计	907,981,640.18	90,367,632.16	16,342,556.48	982,006,715.86
其中：房屋及建筑物	260,411,068.93	26,584,945.36		286,996,014.29
机器设备	603,735,457.34	50,609,829.95	12,488,024.48	641,857,262.81
运输设备	27,460,288.35	8,400,794.84	1,869,818.09	33,991,265.10
电子及办公设备	16,374,825.56	4,772,062.01	1,984,713.91	19,162,173.66
(2)累计折旧合计	427,076,697.34	66,965,668.42	13,930,657.28	480,111,708.48
其中：房屋及建筑物	72,388,827.14	12,423,470.80		84,812,297.94
机器设备	327,118,022.95	47,598,382.16	11,175,175.67	363,541,229.44
运输设备	15,732,184.77	4,771,310.92	897,217.26	19,606,278.43
电子及办公设备	11,837,662.48	2,172,504.54	1,858,264.35	12,151,902.67
(3)固定资产净值合计	480,904,942.84			501,895,007.38
其中：房屋及建筑物	188,022,241.79			202,183,716.35
机器设备	276,617,434.39			278,316,033.37
运输设备	11,728,103.58			14,384,986.67
电子及办公设备	4,537,163.08			7,010,270.99

本期计提折旧额 66,965,668.42 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 62,864,050.34 元。

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

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司环保型高档防伪包装材料生产基地项目	356,719,250.30		356,719,250.30	61,573,549.78		61,573,549.78
子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目				4,317,144.60		4,317,144.60
其他	181,270.28		181,270.28	56,507.58		56,507.58
合计	356,900,520.58		356,900,520.58	65,947,201.96		65,947,201.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转入固定资产	其他减少	
汕头东风印刷股份有限公司技术改造项目	9,532.85		3,243,589.75	3,243,589.75		
子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司环保型高	29,569.50	61,573,549.78	304,658,340.50	10,196,400.64		356,035,489.64

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				转入固定资产	其他减少	
档防伪包装材料生产基地项目						
子公司延边长白山印务有限公司技术改造及扩产项目[注]	7,992.45	4,317,144.60	44,486,650.48	48,778,795.08	25,000.00	
其他		56,507.58	1,510,295.81	645,264.87	56,507.58	865,030.94
合计		65,947,201.96	353,898,876.54	62,864,050.34	81,507.58	356,900,520.58

(续上表)

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

[注]：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) 在建工程发生额及余额中均无利息资本化金额。

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

### 13、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
建筑钢材	9,871,685.24		9,604,414.57	267,270.67
专用设备		7,848,503.27	5,500,574.51	2,347,928.76
其他材料		8,532,083.62	8,496,543.45	35,540.17
合计	9,871,685.24	16,380,586.89	23,601,532.53	2,650,739.60

### 14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)无形资产账面原价合计	94,800,507.55	76,495.73	209,230.77	94,667,772.51
其中：土地使用权	93,334,436.76			93,334,436.76
软件	1,466,070.79	76,495.73	209,230.77	1,333,335.75
(2)累计摊销合计	9,397,577.96	2,157,959.46	209,230.77	11,346,306.65
其中：土地使用权	8,943,696.61	1,882,169.04		10,825,865.65
软件	453,881.35	275,790.42	209,230.77	520,441.00
(3)无形资产账面净值合计	85,402,929.59			83,321,465.86



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：土地使用权	84,390,740.15			82,508,571.11
软件	1,012,189.44			812,894.75

本期摊销额 2,157,959.46 元。

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

#### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			摊销额	其他减少	
金孚会费	206,766.75		78,623.00	6,278.10	121,865.65
租入固定资产改良	8,291,842.00		1,658,368.44		6,633,473.56
合计	8,498,608.75		1,736,991.44	6,278.10	6,755,339.21

#### 16、递延所得税资产

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
资产减值准备	3,196,202.86	2,303,818.78
合并抵销未实现内部销售利润	3,579,150.22	750,356.98
合计	6,775,353.08	3,054,175.76

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异	21,311,158.32
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差异	23,861,001.48
合计	45,172,159.80

#### 17、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
委托贷款		300,000,000.00

公司上期委托贷款人民币30,000.00万元将于本期末一年内到期，故公司本期末将其列示于“一年内到期的非流动资产”报表项目，详见本附注5.9。

#### 18、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	15,359,178.31	5,960,130.42		7,900.00	21,311,408.73

#### 19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款		20,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	50,000,000.00
合计	300,000,000.00	70,000,000.00

(2) 短期借款期末余额中，无已到期未偿还的短期借款情况。

## 20、应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	248,276,239.58	209,970,327.81

下一会计期间将到期的应付票据金额为248,276,239.58元。

(2) 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。

## 21、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	180,608,875.61	98.34	138,863,612.06	97.67
1~2年	558,414.77	0.30	3,196,491.23	2.25
2~3年	2,433,213.69	1.33	74,314.93	0.05
3年以上	62,907.63	0.03	40,000.00	0.03
合计	183,663,411.70	100.00	142,174,418.22	100.00

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

## 22、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,562.79	100.00	28,806.21	100.00

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

## 23、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,793,112.51	110,156,469.14	106,869,878.07	31,079,703.58

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
二、职工福利费		17,564,066.68	17,564,066.68	
三、社会保险费	91,457.68	10,113,613.85	10,205,071.53	
其中：1. 医疗保险费		2,398,628.48	2,398,628.48	
2. 基本养老保险费	83,200.80	6,501,916.45	6,585,117.25	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	8,256.88	594,241.78	602,498.66	
5. 工伤保险费		264,861.43	264,861.43	
6. 生育保险费		353,965.71	353,965.71	
四、住房公积金	162,424.50	3,046,413.30	3,009,564.30	199,273.50
五、辞退福利				
六、工会经费与职工教育经费	89,560.14	3,035,172.52	3,024,958.07	99,774.59
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		60,980.00	60,980.00	
九、其他		254,879.46	254,879.46	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	28,136,554.83	144,231,594.95	140,989,398.11	31,378,751.67

(2) 因解除劳动关系给予的补偿金为 60,980.00 元。

(3) 应付职工薪酬中无拖欠性质的职工薪酬。

## 24、应交税费

### (1) 明细项目

项目	期末数	期初数
增值税	-27,050,812.50	9,354,576.46
城市维护建设税	217,284.61	746,138.50
教育费附加	155,203.30	532,956.08
企业所得税	14,523,179.14	5,769,416.70
代扣代缴个人所得税	330,967.06	262,151.39
土地使用税	1,344.85	34,844.85
房产税	102,739.82	189,102.27
印花税	77,625.21	62,085.80
堤围防护费	197,930.29	158,936.17
综合基金	30,417.51	32,919.07
合计	-11,414,120.71	17,143,127.29

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注三。

## 25、应付利息

项目	期末数	期初数
借款利息	566,500.00	121,366.67

## 26、应付股利

项目	期末数	期初数
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	
合计	14,932,830.00	

## 27、其他应付款

### (1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,220,522.01	98.02	8,545,240.88	98.54
1~2年	81,713.00	0.78	1,900.00	0.02
2~3年			125,178.00	1.44
3年以上	125,178.00	1.20		
合计	10,427,413.01	100.00	8,672,318.88	100.00

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

### (3) 金额较大的其他应付款的性质和内容

单位名称	期末数	性质和内容
汕头市逸通货运有限公司	2,850,181.14	运输费
沈阳驰祥物流有限公司	1,625,307.05	运输费
广东万通物流有限公司	1,024,087.31	运输费
合计	5,499,575.50	

## 28、股本

项目	期初数	本期增减变动（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	500,000,000				-28,650,000	-28,650,000	471,350,000
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	124,500,000				-28,650,000	-28,650,000	95,850,000
其中：境内非国有法人持股	124,500,000				-28,650,000	-28,650,000	95,850,000
境内自然人持股							
4、外资持股	375,500,000						375,500,000

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

## 29、资本公积

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

## 30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	89,181,874.87	38,926,274.92		128,108,149.79

变动情况说明：盈余公积本期增加 38,926,274.92 元，系根据公司章程规定，按照母公司本期净利润的 10%提取的法定盈余公积。

## 31、未分配利润

### （1）明细情况

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	900,960,445.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	702,620,585.12	
减：提取法定盈余公积	38,926,274.92	按母公司本期净利润的 10%提取
应付普通股股利	572,680,000.00	详见附注五.31 之（2）
期末未分配利润	991,974,755.87	

### （2）关于应付普通股股利 572,680,000.00 元，其中：

①实施 2012 年度利润分配方案：根据公司 2013 年 5 月 3 日股东大会审议通过的《公司 2012 年度利润分配方案》，公司以总股本 556,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.80 元（含税），共计派发现金红利 211,280,000.00 元。

②实施 2013 年度中期利润分配方案：根据公司 2013 年 9 月 17 日临时股东大会审议通过的《公司 2013 年度中期利润分配议案》，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 6.50 元（含税），共计派发现金红利 361,400,000.00 元。

### 32、外币报表折算差额

项目	期末数	期初数
外币报表折算差额[注]	-1,758,495.45	653,349.44

[注]：为全资子公司香港福瑞投资有限公司、香港鑫瑞新材料科技有限公司外币报表折算形成。

### 33、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,778,095,416.12	1,750,605,747.71	主营业务成本	822,532,863.25	836,755,176.74
其他业务收入	23,431,279.37	14,491,621.36	其他业务成本	13,796,715.39	6,674,331.21
合计	1,801,526,695.49	1,765,097,369.07	合计	836,329,578.64	843,429,507.95

#### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
烟标	1,578,842,075.52	884,042,559.61	1,605,402,177.56	924,122,096.87
纸品	502,799,772.72	294,017,984.57	450,059,930.28	273,905,564.24
其他	221,908,808.45	153,187,671.98	165,099,665.93	109,097,647.75
减：合并抵销	525,455,240.57	508,715,352.91	469,956,026.06	470,370,132.12
合计	1,778,095,416.12	822,532,863.25	1,750,605,747.71	836,755,176.74

#### (3) 其他业务（分项目）

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售（含废料）	30,849,546.58	23,188,503.62	30,381,600.17	25,111,178.29
其他	14,960,243.87	10,592,695.66	11,130,177.40	6,719,087.26
减：合并抵销	22,378,511.08	19,984,483.89	27,020,156.21	25,155,934.34
合计	23,431,279.37	13,796,715.39	14,491,621.36	6,674,331.21

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

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	456,986,495.65	25.37
贵州中烟工业有限责任公司	330,278,937.66	18.33
云南中烟物资(集团)有限责任公司	199,227,687.16	11.06
甘肃烟草工业有限责任公司	154,089,534.88	8.55
广西真龙彩印包装有限公司	128,537,469.54	7.14
合计	1,269,120,124.89	70.45

### 34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	108,000.00	208,000.00	营业额的5%
城市维护建设税	10,778,840.63	10,504,982.63	应纳流转税额的7%
教育费附加	7,699,171.83	7,503,559.02	应纳流转税额的5%
其他		12,000.00	
合计	18,586,012.46	18,228,541.65	

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,359,105.53	11,155,359.16
加：票据贴现支出		723,976.67
减：利息收入	14,593,308.99	6,539,893.84
加：汇兑损失（减收益）	1,800,624.03	698,471.87
金融机构手续费	1,039,478.90	927,099.98
合计	-1,394,100.53	6,965,013.84

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,960,130.42	-994,059.33

### 37、投资收益

#### （1）按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	99,746,779.14	47,440,904.39
委托贷款取得的投资收益	43,142,250.00	1,823,875.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,698.63	547,458.57
合计	142,902,727.77	49,812,237.96

#### （2）权益法核算的长期股权投资收益

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	99,744,337.91	47,440,904.39	被投资单位净利润变化
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	2,441.23		本期新增投资
合计	99,746,779.14	47,440,904.39	

#### （3）委托贷款取得的投资收益

委托贷款定向单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京骋望置业有限公司	21,571,125.00	1,057,687.50	委托贷款发生时间
广西百德房地产有限公司	21,571,125.00	766,187.50	委托贷款发生时间
合计	43,142,250.00	1,823,875.00	

(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行超短期理财产品	13,698.63	547,458.57

(5) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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	11,379.77	169,379.50	11,379.77
其中：固定资产处置利得	11,379.77	169,379.50	11,379.77
政府补助	5,648,680.00	2,558,400.00	5,648,680.00
其他	156,213.87	47,595.70	156,213.87
合计	5,816,273.64	2,775,375.20	5,816,273.64

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
汕头市金平区上市奖励专项资金		880,000.00		
汕头市政府上市奖励专项资金		500,000.00		
地方税费留成返还		497,000.00		
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		
凹印机纸张传送及收纸关键技术研究及应用项目		170,000.00		
涂布设备节能减排技术开发及应用		150,000.00		
汕头市发展总部经济扶持资金	3,080,000.00		与收益相关	是
汕头市金融工作局、财政局-企业上市奖励金	1,000,000.00		与收益相关	是
进口产品贴息资金	588,680.00		与收益相关	是
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	是
贵州省新认定高新技术企业补助	300,000.00		与收益相关	是
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	是
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	是
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	是
贵阳市应用技术研究研发资助资金	50,000.00		与收益相关	是
“纳税百强”奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关	是
其他	6,000.00	11,400.00	与收益相关	是
合计	5,648,680.00	2,558,400.00		

### 39、营业外支出



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	942,803.51	14,332.67	942,803.51
其中：固定资产处置损失	942,803.51	14,332.67	942,803.51
捐赠支出	8,620,000.18	6,000,000.00	8,620,000.18
综合基金	2,381,048.03	2,328,953.93	
其他	322,000.30		322,000.30
合计	12,265,852.02	8,343,286.60	9,884,803.99

#### 40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	116,760,483.87	100,442,818.61
递延所得税调整	-3,721,177.32	4,261,755.60
合计	113,039,306.55	104,704,574.21

#### 41、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-2,411,844.89	-317,751.10

#### 42、合并现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,593,308.99	6,539,893.84
营业外收入	5,804,893.87	2,061,400.00
往来款	3,737,000.00	878,404.30
其他		47,595.70
合计	24,135,202.86	9,527,293.84

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	69,873,572.77	56,936,321.33
销售费用	49,886,326.78	42,551,379.66
财务费用	1,039,478.90	927,099.98
往来款	1,577,015.31	8,666,159.88
其他	5,343,322.41	1,974,895.01
合计	127,719,716.17	111,055,855.86

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期收回上期预付土地款	15,369,785.00	

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
委托贷款		300,000,000.00

#### 43、合并现金流量表补充资料

##### (1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	725,050,386.51	613,477,714.26
加：资产减值准备	5,960,130.42	-994,059.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,965,668.42	64,602,724.14
无形资产摊销	2,157,959.46	2,138,705.53
长期待摊费用摊销	1,736,991.44	168,188.49
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)	718,599.98	-168,714.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	212,823.76	13,667.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,159,729.56	11,853,831.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-142,902,727.77	-49,812,237.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,721,177.32	4,261,755.60
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)	-92,904,946.95	34,348,107.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-334,282,549.93	-45,997,578.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	191,859,289.82	53,720,535.25
其他	81,507.58	
经营活动产生的现金流量净额	433,091,684.98	687,612,639.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	506,191,657.42	618,245,941.76
减：现金的期初余额	618,245,941.76	176,946,213.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,054,284.34	441,299,728.02

##### (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	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		1,223,481.63

项目	本期发生额	上期发生额
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		1,223,481.63
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		134,642.76
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,088,838.87
4. 取得子公司的净资产		1,223,481.63
流动资产		134,642.76
非流动资产		2,288,838.87
流动负债		1,200,000.00
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	506,191,657.42	618,245,941.76
其中：库存现金	3,473.69	27,442.18
可随时用于支付的银行存款	452,035,287.86	565,512,228.25
可随时用于支付的其他货币资金	54,152,895.87	52,706,271.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

## 附注六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

(续上表)

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

## 2、本公司的子公司情况

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

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织结构代码
<b>联营企业:</b>								
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
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	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	10,000.00	40.00%	40.00%	08206253-8

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄佳儿	公司董事长、实际控制人之一	
俊通投资有限公司	实际控制人之一黄炳文控制的企业	

## 5、关联交易情况

### (1) 销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	销售货物	纸品、油墨等	市场价格	135,239,598.62	7.51	111,074,466.59	6.29

### (2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西真龙彩印包装有限公司	采购货物	材料	市场价格			1,415,069.32	0.19
广西真龙彩印包装有限公司	委托加工	加工费	协议价	281,955.57	0.03		

### (3) 接受租赁

出租方	承租方	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期租赁费
俊通投资有限公司	香港福瑞投资有限公司	面积271.21平方米	2012/11/01	2014/10/31	协议价	港币 1,596,000.00

### (4) 关联担保情况

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《自然人最高额保证合同》，自2012年2月2日至2014年2月1日期间，在人民币15,000.00万元的最高债权限额内，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、信用证开证合同、出具保函协议等提供保证。

截止2013年12月31日，在该保证合同项下，黄佳儿为公司在该行提供保证融资事项为0元。

## 6、关联应收应付款项

公司应收关联方款项情况

报表项目	关联方	期末数		期初数	
		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	33,969,627.36	1,698,481.37		
应收股利	广西真龙彩印包装有限公司	4,704,000.00		113,935,550.09	

### 附注七、或有事项

截止2013年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

### 附注八、承诺事项

截止2013年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 附注九、资产负债表日后事项

#### 1、2013年度利润分配预案

根据2014年4月7日公司第一届董事会第二十八次会议审议通过的《公司2013年度利润分配预案》，鉴于公司2013年中期已分配现金股利361,400,000.00元，已超过《公司章程》规定的每年以现金方式分配利润比例，故公司2013年度拟不再派发现金股利，拟以截止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。此项议案尚需提交股东大会审议通过。

## 2、收购控股子公司情况

根据公司2013年12月27日第一届董事会第二十六次会议审议通过的《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》，公司拟以不超过人民币17,250万元的价格收购云南誉丰泰实业有限公司（持股27%）、泰林企业有限公司（持股23%）、昆明恒溢隆实业有限公司（持股19%）合共所持陆良福牌彩印有限公司69%的股权。本次股权收购完成后，陆良福牌彩印有限公司将成为本公司的控股子公司。截止本财务报告批准报出日，上述受让股权的工商变更注册登记及交割手续正在办理过程中。

## 3、同比例增资联营企业情况

根据公司2014年3月3日第一届董事会第二十七次会议审议通过的《关于向参股公司上海乐馨臻鉴电子科技有限公司增资的议案》，同意公司以自有资金向参股公司上海乐馨臻鉴电子科技有限公司增资人民币8,000万元，增资后公司持有上海乐馨臻鉴电子科技有限公司的40%股权比例不变。

## 4、全资子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司更名情况

公司全资子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司基于开拓与高科技材料相关业务的实际需要，其企业名称拟更名为“广东鑫瑞新材料科技有限公司”，该公司已于2014年4月1日在汕头市工商行政管理局办妥了更名的工商登记变更手续。

## 5、联营企业上海乐馨臻鉴电子科技有限公司更名情况

公司联营企业上海乐馨臻鉴电子科技有限公司基于业务发展需要，其企业名称拟更名为“上海绿馨电子科技有限公司”，该公司已于2014年3月10日在上海市工商行政管理局自由贸易实验区分局办妥了更名的工商登记变更手续。

## 附注十、其他重要事项

### 1、经营租赁事项

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

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

### 2、资产抵押、质押事项

截止2013年12月31日，公司以应收票据（银行承兑汇票）3,391.00万元，用于向中国民生银行股份有限公司汕头分行申请开具银行承兑汇票作质押，取得该银行作为承兑人的银行承兑汇票3,391.00万元。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄分析法组合	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72	5.01
组合小计	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72	5.01

(续上表)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	253,762,534.33	99.99	12,688,126.72	222,812,998.98	99.99	11,140,649.95
1~2年						
2~3年						
3~4年						
4~5年						
5年以上	30,000.00	0.01	30,000.00	30,000.00	0.01	30,000.00
合计	253,792,534.33	100.00	12,718,126.72	222,842,998.98	100.00	11,170,649.95

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

## (3) 应收账款期末余额中，应收公司关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	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	7,206,019.41	货款	2.84

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

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	161,652,661.54	1年以内	63.70
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	33,965,739.04	1年以内	13.38
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	20,441,101.81	1年以内	8.06
湖南中烟工业有限责任公司	无关联关系	11,575,869.04	1年以内	4.56
张家口卷烟厂有限责任公司	无关联关系	7,649,067.53	1年以内	3.01
合计		235,284,438.96		92.71

## 2、其他应收款

## (1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析法组合	2,483,434.22	100.00	126,671.71	5.10
组合小计	2,483,434.22	100.00	126,671.71	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,483,434.22	100.00	126,671.71	5.10

续上表

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,433,434.22	97.99	121,671.71	501,744.04	12.35	25,087.20
1~2年	50,000.00	2.01	5,000.00	3,555,000.00	87.49	355,500.00
2~3年						
3~4年						
4~5年				6,500.00	0.16	5,200.00
5年以上						
合计	2,483,434.22	100.00	126,671.71	4,063,244.04	100.00	385,787.20

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

(3) 其他应收款金额前五名账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
安徽中烟工业有限责任公司	无关联关系	2,000,000.00	1年以内	履约及质保金	80.53
甘肃省招标中心	无关联关系	100,000.00	1年以内	投标保证金	4.03
云南招标股份有限公司	无关联关系	100,000.00	1年以内	投标保证金	4.03
川渝中烟工业有限责任公司	无关联关系	50,000.00	1-2年	履约及质量保证金	2.01
中国石油化工股份有限公司 广东粤东石油分公司	无关联关系	42,951.62	1年以内	车辆加油卡充值	1.73
合计		2,292,951.62			92.33

### 3、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
汕头市鑫瑞纸品有限公司	成本法	316,280,395.48	316,280,395.48		316,280,395.48
延边长白山印务有限公司	成本法	192,759,760.32	192,759,760.32		192,759,760.32
贵州西牛王印务有限公司	成本法	31,922,303.49	31,922,303.49		31,922,303.49
云南东佳印务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
佳鹏霁宇设计(深圳)有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00
深圳市凯文印刷有限公司	成本法	4,723,481.63	4,723,481.63		4,723,481.63
香港福瑞投资有限公司	成本法	371,464,324.27	371,464,324.27		371,464,324.27
香港鑫瑞新材料科技有限公司	成本法	93,533.69		93,533.69	93,533.69
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	权益法	40,000,000.00		40,002,441.23	40,002,441.23
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00		38,000,000.00
安徽三联木艺包装有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
合计		1,102,243,798.88	1,047,150,265.19	55,095,974.92	1,102,246,240.11

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
汕头市鑫瑞纸品有限公司	75.00	100.00	直接+间接 100%			
延边长白山印务有限公司	72.00	100.00	直接+间接 100%			
贵州西牛王印务有限公司	30.00	59.641	直接+间接 59.641%			11,100,000.00
云南东佳印务有限公司	100.00	100.00				
佳鹏宇字设计(深圳)有限公司	100.00	100.00				
深圳市凯文印刷有限公司	100.00	100.00				
香港福瑞投资有限公司	100.00	100.00				
香港鑫瑞新材料科技有限公司	100.00	100.00				
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	40.00	40.00				
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	19.00	19.00				
安徽三联木艺包装有限公司	10.00	10.00				
合计						11,100,000.00

(2) 长期股权投资项目中不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,331,636,568.16	1,371,403,306.87	主营业务成本	755,877,853.96	786,292,215.24
其他业务收入	11,348,363.50	7,799,599.82	其他业务成本	5,967,724.86	2,464,013.13
合计	1,342,984,931.66	1,379,202,906.69	合计	761,845,578.82	788,756,228.37

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	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	1,267,143,649.33	710,254,697.11	1,313,916,509.53	743,759,710.96
其他	64,492,918.83	45,623,156.85	57,486,797.34	42,532,504.28
合计	1,331,636,568.16	755,877,853.96	1,371,403,306.87	786,292,215.24

(3) 其他业务(分项目)

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售(含废料)	1,886,467.75	539,229.98	1,737,353.25	618,141.17
固定资产出租	2,160,000.00	1,582,340.88	2,160,000.00	1,845,871.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他	7,301,895.75	3,846,154.00	3,902,246.57	
合计	11,348,363.50	5,967,724.86	7,799,599.82	2,464,013.13

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

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	311,461,625.39	23.19
云南中烟物资(集团)有限责任公司	199,227,687.16	14.83
贵州中烟工业有限责任公司	160,560,949.61	11.96
甘肃烟草工业有限责任公司	154,089,534.88	11.47
深圳烟草工业有限责任公司	96,639,333.96	7.20
合计	921,979,131.00	68.65

## 5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,100,000.00	12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,441.23	
委托贷款取得的投资收益	43,142,250.00	1,823,875.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		398,856.16
合计	54,244,691.23	14,222,731.16

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

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
贵州西牛王印务有限公司	11,100,000.00	12,000,000.00	利润分配变化

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

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
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	2,441.23		本期新增投资

(4) 委托贷款取得的投资收益

委托贷款定向单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京骋望置业有限公司	21,571,125.00	1,057,687.50	委托贷款发生时间影响
广西百德房地产有限公司	21,571,125.00	766,187.50	委托贷款发生时间影响
合计	43,142,250.00	1,823,875.00	

(5) 处置交易性金融资产取得的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行超短期理财产品		398,856.16

(6) 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

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	389,262,749.17	368,976,484.34
加：资产减值准备	1,288,361.28	-989,990.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,373,765.33	35,413,855.27
无形资产摊销	791,221.09	776,014.54
长期待摊费用摊销	1,658,368.44	
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)	270,052.71	-124,354.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,667.47	12,506.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,358,980.50	11,036,955.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-54,244,691.23	-14,222,731.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-193,254.19	3,229,046.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-79,456,107.81	13,091,325.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,213,192.66	6,638,064.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,405,480.95	254,215,808.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	265,359,401.05	678,052,985.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	57,571,056.70	169,788,947.33
减：现金的期初余额	169,788,947.33	58,905,696.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,217,890.63	110,883,251.19

## 附注十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-931,423.74	为固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符	5,648,680.00	详见附注五.38

项目	本期金额	说明
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,698.63	为银行超短期理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	43,142,250.00	为委托贷款利息收入扣除应计相关税费后的净额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,785,786.61	主要为对外捐赠支出等营业外收支差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-91,048.81	
所得税影响额	-6,576,766.13	
合计	32,419,603.34	

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.36%	1.26	1.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.00%	1.21	1.21

### (2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	702,620,585.12
减：非经常性损益	B	32,419,603.34

项目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	670,200,981.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,255,610,070.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产[注 1]	G	572,680,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数[注 2]	H	4.48
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	2,393,323,696.02
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	29.36
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	28.00

[注 1]: 2013 年实施现金分红计两次, 合计派发现金红利 572,680,000.00 元, 其中: ①实施 2012 年度利润分配: 根据公司 2013 年 5 月 3 日股东大会审议通过的《公司 2012 年度利润分配方案》, 公司以总股本 556,000,000 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.80 元 (含税), 共计派发现金红利 211,280,000.00 元; ②实施 2013 年度中期利润分配: 根据公司 2013 年 9 月 17 日临时股东大会审议通过的《公司 2013 年度中期利润分配议案》, 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 6.50 元 (含税), 共计派发现金红利 361,400,000.00 元。

[注 2]: 根据上述 2013 年实施现金分红计两次情况, 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数为:  $(7/12 \times 211,280,000.00 + 3/12 \times 361,400,000.00) / 572,680,000.00 = 4.48$  (月)。

### (3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	702,620,585.12
减: 非经常性损益	B	32,419,603.34
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	670,200,981.78
期初股份总数	D	556,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I - G \times K/I - H$	
基本每股收益(元/股)	M=A/L	1.26
扣除非经常性损益基本每股收益(元/股)	N=C/L	1.21

### (4) 稀释每股收益的计算过程

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

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末数 (或本期金额)	期初数 (或上期金额)	增减幅度 (%)	原因说明
应收账款	400,915,227.38	279,921,961.88	43.22	系主要客户延迟付款
预付款项	34,418,395.39	51,449,548.13	-33.10	主要系上期实施募投项目预付订购设备款，本期设备到货，预付款项相应减少
应收股利	4,704,000.00	113,935,550.09	-95.87	系本期收回联营企业广西真龙彩印包装有限公司以前年度宣告分配的现金股利
其他应收款	3,206,538.54	5,827,926.20	-44.98	主要系本期收回以前年度支付的履约和质量保证金
一年内到期的非流动资产	300,000,000.00		100.00	上期发生的委托贷款将于一年内到期，由其他非流动资产转入所致
长期股权投资	272,517,879.32	165,399,866.40	64.76	本期新增对联营企业和参股企业投资，以及权益法核算对联营企业长期股权投资所致
在建工程	356,900,520.58	65,947,201.96	441.19	主要系子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司本期实施募投项目投入大幅增加所致
工程物资	2,650,739.60	9,871,685.24	-73.15	系子公司汕头市鑫瑞纸品有限公司募投项目，前期购买的建筑材料于本期使用所致
递延所得税资产	6,775,353.08	3,054,175.76	121.84	系期末引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异增加所致
其他非流动资产		300,000,000.00	-100.00	上期发生的委托贷款将于一年以内到期，转入一年内到期的非流动资产
短期借款	300,000,000.00	70,000,000.00	328.57	随着公司生产经营规模扩大，流动资金贷款相应增加
预收款项	61,562.79	28,806.21	113.71	主要系子公司香港福瑞投资有限公司拓展新客户而预收货款
应交税费	-11,414,120.71	17,143,127.29	-166.58	主要系本期购入机器设备增加以及期末存货增加，期末尚未抵扣的增值税进项税额相应增加所致
应付利息	566,500.00	121,366.67	366.77	期末短期借款增加，预提短期借款利息相应增加
应付股利	14,932,830.00		100.00	系控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期应付少数股东现金股利
盈余公积	128,108,149.79	89,181,874.87	43.65	系依据公司章程规定，按照母公司当期净利润的10%提取法定盈余公积
外币报表折算差额	-1,758,495.45	653,349.44	-369.15	系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、港币报表折算形成
财务费用	-1,394,100.53	6,965,013.84	-120.02	主要系本期存款利息收入较上期增加所致
资产减值损失	5,960,130.42	-994,059.33	699.57	主要系期末应收账款余额增加，按账龄分析法计提的坏账准备相应增加所致
投资收益	142,902,727.77	49,812,237.96	186.88	主要系联营企业广西真龙彩印包装有限公司本期净利润较上期大幅增加，以及本期委托贷款收益较上期增加
营业外收入	5,816,273.64	2,775,375.20	109.57	主要系本期政府补助收入较上期增加所致
营业外支出	12,265,852.02	8,343,286.60	47.01	主要系本期对外捐赠支出以及非流动资产处置损失较上期增加所致
少数股东损益	22,429,801.39	16,222,953.69	38.26	主要系控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期净利润增加，其少数股东损益相应增加

项目	期末数 (或本期金额)	期初数 (或上期金额)	增减幅度 (%)	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	433,091,684.98	687,612,639.28	-37.02	主要系本期应收票据与应收账款增加额以及存货增加额较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-188,329,749.40	-518,331,694.33	63.67	主要系上期发生委托贷款业务,以及联营企业本期支付现金股利所致
筹资活动产生的现金流量净额	-352,593,972.20	273,034,978.68	-229.14	主要系上期公开发行股票募集资金所致

### 附注十三、财务报告之批准

本财务报告经公司第一届董事会第二十八次会议批准同意对外报送。

汕头东风印刷股份有限公司

二〇一四年四月七日



## 第十一节 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) 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 公司第一届董事会第二十八次会议决议

董事长：黄佳儿  
汕头东风印刷股份有限公司  
2014年4月7日