



00002018040015775583  
报告文号：苏亚审[2018]544号

**汕头东风印刷股份有限公司**

## **审计报告**

**苏亚审[2018]544号**

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2018]544号

---

## 审计报告

汕头东风印刷股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 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、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东风股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## 1、收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十五的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”35。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                   | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>东风股份产品主要为烟标等印刷品，产品去向主要为中国内地各地区烟草公司。东风股份2017年实现营业收入280,234.71万元，较上年同期增加19.67%。营业收入的真实、准确性对于财务报表使用者对公司持续经营能力、盈利能力的判断及经济决策起到至关重要的作用，且营业收入为高风险舞弊领域，故我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1)测试和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计与运行有效性；</p> <p>(2)按产品类型对当期收入、毛利率情况执行分析程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(3)获取与收入确认相关的支持性文件，并检查核对是否一致；</p> <p>(4)结合应收账款审计，选取重要客户对其当期收入进行函证，检查应收账款回款（包括期后回款）情况，并对资金流与票据流（合同信息、发货信息、开票信息）信息进行核对。</p> |

## 2、商誉减值测试

请参阅财务报表附注三“重要会计政策、会计估计”注释二十的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”15。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>截至2017年12月31日，东风股份因非同一控制下企业合并形成的商誉为41,268.44万元，其中原值44,271.66万元，商誉减值准备3,003.22万元。根据企业会计准则相关规定，东风股份需每年对商誉进行减值测试，减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间的较高者确定。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要恰当的预测相关资产组未来的经营业绩增长率和相应的现金流量，以及合理确定在测算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p> | <p>针对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1)了解公司商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；</p> <p>(2)评估公司进行商誉减值测试采用的估值方法的合理性；</p> <p>(3)评价商誉减值测试关键假设的适当性，包括预测及预测期后的现金流量增长率、毛利率、折现率；评价测试所引用参数的合理性。</p> <p>(4)复核管理层对商誉及其减值估计结果，评估财务报表的披露是否恰当。</p> |



#### 四、其他信息

东风股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东风股份 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估东风股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东风股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东风股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东风股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东风股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就东风股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



江苏苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月八日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 附注五 | 期末余额             | 期初余额             | 负债和所有者权益               | 附注五 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|-----|------------------|------------------|------------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |     |                  |                  | 流动负债：                  |     |                  |                  |
| 货币资金                   | 1   | 879,843,095.34   | 879,552,792.10   | 短期借款                   | 19  | 164,059,356.74   | 905,674,450.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |     |                  |                  | 衍生金融负债                 |     |                  |                  |
| 应收票据                   | 2   | 332,013,724.52   | 436,723,844.77   | 应付票据                   | 20  | 555,588,613.08   | 298,293,291.45   |
| 应收账款                   | 3   | 611,381,281.33   | 860,494,751.32   | 应付账款                   | 21  | 423,033,006.63   | 479,846,280.25   |
| 预付款项                   | 4   | 12,534,947.93    | 7,247,587.88     | 预收款项                   | 22  | 4,305,762.60     | 3,270,207.59     |
| 应收利息                   |     |                  |                  | 应付职工薪酬                 | 23  | 86,700,875.52    | 79,539,060.50    |
| 应收股利                   | 5   |                  | 44,178,890.87    | 应交税费                   | 24  | 44,631,315.40    | 50,452,882.13    |
| 其他应收款                  | 6   | 7,767,404.15     | 7,908,746.62     | 应付利息                   | 25  | 739,257.89       | 1,429,399.77     |
| 存货                     | 7   | 938,846,604.50   | 885,555,006.69   | 应付股利                   | 26  | 1,506,729.44     | 13,614,429.44    |
| 持有待售资产                 |     |                  |                  | 其他应付款                  | 27  | 18,260,851.75    | 131,624,980.59   |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                  |                  | 持有待售负债                 |     |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 8   | 28,558,151.54    | 25,498,299.28    | 一年内到期的非流动负债            | 28  | 62,262,979.72    | 1,818,928.10     |
|                        |     |                  |                  | 其他流动负债                 |     |                  |                  |
| 流动资产合计                 |     | 2,810,945,209.31 | 3,147,159,919.53 | 流动负债合计                 |     | 1,361,088,748.77 | 1,965,563,909.82 |
| 非流动资产：                 |     |                  |                  | 非流动负债：                 |     |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 9   | 179,289,478.71   | 101,232,034.01   | 长期借款                   | 29  | 218,763,228.37   | 108,864,621.28   |
| 持有至到期投资                |     |                  |                  | 应付债券                   |     |                  |                  |
| 长期应收款                  |     |                  |                  | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 10  | 467,328,389.09   | 254,153,451.12   | 永续债                    |     |                  |                  |
| 投资性房地产                 |     |                  |                  | 长期应付款                  |     |                  |                  |
| 固定资产                   | 11  | 1,273,046,466.65 | 1,303,566,886.81 | 专项应付款                  |     |                  |                  |
| 在建工程                   | 12  | 146,590,553.39   | 133,034,985.44   | 预计负债                   |     |                  |                  |
| 工程物资                   |     |                  |                  | 递延收益                   |     |                  |                  |
| 固定资产清理                 |     |                  |                  | 递延所得税负债                | 17  | 62,860,613.90    | 84,253,047.65    |
| 生产性生物资产                | 13  | 6,218,183.98     | 4,897,711.88     | 其他非流动负债                |     |                  |                  |
| 油气资产                   |     |                  |                  | 非流动负债合计                |     | 281,623,842.27   | 193,117,668.93   |
| 无形资产                   | 14  | 343,298,953.38   | 361,457,566.78   | 负债合计                   |     | 1,642,712,591.04 | 2,158,681,578.75 |
| 开发支出                   |     |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）：          |     |                  |                  |
| 商誉                     | 15  | 412,684,427.87   | 442,716,634.78   | 股本                     | 30  | 1,112,000,000.00 | 1,112,000,000.00 |
| 长期待摊费用                 | 16  | 14,991,871.57    | 5,746,302.44     | 其他权益工具                 |     |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 17  | 20,587,289.39    | 39,001,312.98    | 其中：优先股                 |     |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 18  | 12,556,510.51    | 22,905,989.71    | 永续债                    |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 资本公积                   | 31  | 70,851,178.18    | 70,851,178.18    |
|                        |     |                  |                  | 减：库存股                  |     |                  |                  |
|                        |     |                  |                  | 其他综合收益                 | 32  | 60,185,143.61    | -1,847,829.60    |
| 非流动资产合计                |     | 2,876,592,124.54 | 2,668,712,875.95 | 盈余公积                   | 33  | 419,070,155.96   | 368,643,000.47   |
|                        |     |                  |                  | 未分配利润                  | 34  | 2,185,649,217.38 | 1,928,702,192.47 |
|                        |     |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计          |     | 3,847,755,695.13 | 3,478,348,541.52 |
|                        |     |                  |                  | 少数股东权益                 |     | 197,069,047.68   | 178,842,675.21   |
|                        |     |                  |                  | 所有者权益合计                |     | 4,044,824,742.81 | 3,657,191,216.73 |
| 资产总计                   |     | 5,687,537,333.85 | 5,815,872,795.48 | 负债和所有者权益总计             |     | 5,687,537,333.85 | 5,815,872,795.48 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2017年度

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注五 | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                              | 35  | 2,802,347,108.97 | 2,341,636,905.97 |
| 减：营业成本                              | 35  | 1,624,330,850.77 | 1,293,146,940.66 |
| 税金及附加                               | 36  | 34,261,036.57    | 32,116,019.90    |
| 销售费用                                | 37  | 92,956,098.93    | 70,740,893.21    |
| 管理费用                                | 38  | 315,243,609.47   | 300,993,913.88   |
| 财务费用                                | 39  | 23,445,690.43    | 15,400,667.18    |
| 资产减值损失                              | 40  | 42,826,070.48    | 41,710,881.92    |
| 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）                     | 41  | 70,605,110.21    | 87,780,512.34    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |     | 66,902,951.19    | 80,336,696.06    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 42  | -643,636.57      | 1,508,016.37     |
| 其他收益                                | 43  | 28,245,136.23    |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |     | 767,490,362.19   | 676,816,117.93   |
| 加：营业外收入                             | 44  | 1,780,264.56     | 12,982,690.81    |
| 减：营业外支出                             | 45  | 8,848,577.46     | 3,638,998.98     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 760,422,049.29   | 686,159,809.76   |
| 减：所得税费用                             | 46  | 92,091,119.97    | 89,129,803.61    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 668,330,929.32   | 597,030,006.15   |
| （一）按经营持续性分类                         |     |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）               |     | 668,330,929.32   | 597,030,006.15   |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）               |     |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                         |     |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）          |     | 652,094,180.40   | 566,719,803.06   |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）                |     | 16,236,748.92    | 30,310,203.09    |
| 五、其他综合收益的税后净额                       | 47  | 61,917,606.76    | -1,763,837.99    |
| 归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额             |     | 62,032,973.21    | -1,912,429.54    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |     |                  |                  |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动              |     |                  |                  |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额   |     |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |     | 62,032,973.21    | -1,912,429.54    |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额 |     |                  |                  |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                  |     | 59,944,625.97    | -8,929,864.61    |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益             |     |                  |                  |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                     |     |                  |                  |
| 5.外币财务报表折算差额                        |     | 2,088,347.24     | 7,017,435.07     |
| 6.其他                                |     |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |     | -115,366.45      | 148,591.55       |
| 六、综合收益总额                            |     | 730,248,536.08   | 595,266,168.16   |
| 归属于母公司的综合收益总额                       |     | 714,127,153.61   | 564,807,373.52   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |     | 16,121,382.47    | 30,458,794.64    |
| 七、每股收益                              |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                           |     | 0.59             | 0.51             |
| （二）稀释每股收益                           |     | 0.59             | 0.51             |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年度

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注五    | 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             |        | 3,511,455,403.63  | 2,475,098,669.69 |
| 收到的税费返还                    |        | 7,674,931.10      | 5,862,464.31     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 48 (1) | 41,612,304.46     | 22,718,743.27    |
| <b>现金流入小计</b>              |        | 3,560,742,639.19  | 2,503,679,877.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 1,510,648,462.19  | 1,139,229,678.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | 322,837,793.27    | 239,450,136.33   |
| 支付的各项税费                    |        | 339,926,190.64    | 336,180,372.18   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 48 (2) | 195,791,142.86    | 255,537,504.59   |
| <b>现金流出小计</b>              |        | 2,369,203,588.96  | 1,970,397,691.82 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | 49 (1) | 1,191,539,050.23  | 533,282,185.45   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |        |                   |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |        |                   |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |        | 82,388,764.94     | 114,361,157.92   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |        | 7,538,030.72      | 3,836,683.13     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |        |                   |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | 48 (3) |                   | 30,000,000.00    |
| <b>现金流入小计</b>              |        | 89,926,795.66     | 148,197,841.05   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 153,402,252.24    | 168,889,143.60   |
| 投资所支付的现金                   |        | 179,914,626.52    | 86,696,617.22    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |        | 30,223,574.12     | 521,414,214.45   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 48 (4) |                   | 30,000,000.00    |
| <b>现金流出小计</b>              |        | 363,540,452.88    | 806,999,975.27   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |        | -273,613,657.22   | -658,802,134.22  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |        |                   |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |        | 20,944,890.00     | 6,358,200.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金     |        | 20,944,890.00     | 6,358,200.00     |
| 借款所收到的现金                   |        | 335,037,523.50    | 1,065,429,901.23 |
| 发行债券收到的现金                  |        |                   |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |        |                   |                  |
| <b>现金流入小计</b>              |        | 355,982,413.50    | 1,071,788,101.23 |
| 偿还债务所支付的现金                 |        | 905,484,665.97    | 121,455,928.75   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |        | 406,652,311.05    | 769,497,570.37   |
| 其中：支付少数股东股利                |        | 30,947,710.00     | 39,282,600.00    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            | 48 (5) | 91,758,892.00     | 45,441,108.00    |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金       |        |                   |                  |
| <b>现金流出小计</b>              |        | 1,403,895,869.02  | 936,394,607.12   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |        | -1,047,913,455.52 | 135,393,494.11   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |        | -2,295,693.77     | 2,047,932.00     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |        | -132,283,756.28   | 11,921,477.34    |
| 加：期初现金及现金等价物的余额            |        | 879,552,792.10    | 867,631,314.76   |
| <b>六、期末现金及现金等价物的余额</b>     |        | 747,269,035.82    | 879,552,792.10   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2017年度

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注五 | 本期金额             |        |     |    |               |       |        |               |                |                  | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|-----------------------|-----|------------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       |     | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
|                       |     | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |                  |                |                  |
|                       |     |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              |     | 1,112,000,000.00 |        |     |    | 70,851,178.18 |       |        | -1,847,829.60 | 368,643,000.47 | 1,928,702,192.47 | 178,842,675.21 | 3,657,191,216.73 |
| 加：会计政策变更              |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 其他                    |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 二、本年初余额               |     | 1,112,000,000.00 |        |     |    | 70,851,178.18 |       |        | -1,847,829.60 | 368,643,000.47 | 1,928,702,192.47 | 178,842,675.21 | 3,657,191,216.73 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |     |                  |        |     |    |               |       |        | 62,032,973.21 | 50,427,155.49  | 256,947,024.91   | 18,226,372.47  | 387,633,526.08   |
| （一）综合收益总额             |     |                  |        |     |    |               |       |        | 62,032,973.21 |                | 652,094,180.40   | 16,121,382.47  | 730,248,536.08   |
| （二）所有者投入和减少资本         |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  | 20,945,000.00  | 20,945,000.00    |
| 1. 所有者投入资本            |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  | 20,944,890.00  | 20,944,890.00    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 3. 其他                 |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  | 110.00         | 110.00           |
| （三）利润分配               |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  | -18,840,010.00 | -363,560,010.00  |
| 1. 提取盈余公积             |     |                  |        |     |    |               |       |        |               | 50,427,155.49  | -395,147,155.49  |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |     |                  |        |     |    |               |       |        |               | 50,427,155.49  | -50,427,155.49   |                |                  |
| 3. 其他                 |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                | -344,720,000.00  | -18,840,010.00 | -363,560,010.00  |
| （四）所有者权益内部结转          |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |     |                  |        |     |    |               |       |        |               |                |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              |     | 1,112,000,000.00 |        |     |    | 70,851,178.18 |       |        | 60,185,143.61 | 419,070,155.96 | 2,185,649,217.38 | 197,069,047.68 | 4,044,824,742.81 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表（续）

2017年度

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 附注五 | 上期金额             |        |     |    |                |       |               |                |                  |                | 少数股东权益           | 股东权益合计 |
|-----------------------|-----|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--------|
|                       |     | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
|                       |     | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 盈余公积           | 未分配利润            |                |                  |        |
|                       |     |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 一、上年年末余额              |     | 1,112,000,000.00 |        |     |    | 150,204,330.66 |       | 64,599.94     | 309,480,854.44 | 2,021,624,535.44 | 200,096,655.03 | 3,793,470,975.51 |        |
| 加：会计政策变更              |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 前期差错更正                |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 其他                    |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 二、本年初余额               |     | 1,112,000,000.00 |        |     |    | 150,204,330.66 |       | 64,599.94     | 309,480,854.44 | 2,021,624,535.44 | 200,096,655.03 | 3,793,470,975.51 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |     |                  |        |     |    | -79,353,152.48 |       | -1,912,429.54 | 59,162,146.03  | -92,922,342.97   | -21,253,979.82 | -136,279,758.78  |        |
| （一）综合收益总额             |     |                  |        |     |    |                |       | -1,912,429.54 |                | 566,719,803.06   | 30,458,794.64  | 595,266,168.16   |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |     |                  |        |     |    | -79,353,152.48 |       |               |                |                  | -16,466,074.46 | -95,819,226.94   |        |
| 1. 所有者投入资本            |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  | 6,358,200.00   | 6,358,200.00     |        |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 3. 其他                 |     |                  |        |     |    | -79,353,152.48 |       |               |                |                  | -22,824,274.46 | -102,177,426.94  |        |
| （三）利润分配               |     |                  |        |     |    |                |       |               | 59,162,146.03  | -659,642,146.03  | -35,246,700.00 | -635,726,700.00  |        |
| 1. 提取盈余公积             |     |                  |        |     |    |                |       |               | 59,162,146.03  | -59,162,146.03   |                |                  |        |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |     |                  |        |     |    |                |       |               |                | -600,480,000.00  | -35,246,700.00 | -635,726,700.00  |        |
| 3. 其他                 |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| （四）所有者权益内部结转          |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 4. 其他                 |     |                  |        |     |    |                |       |               |                |                  |                |                  |        |
| 四、本年年末余额              |     | 1,112,000,000.00 |        |     |    | 70,851,178.18  |       | 1,847,829.60  | 368,643,000.47 | 1,928,702,192.47 | 178,842,675.21 | 3,657,191,216.73 |        |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

# 资产负债表

2017年12月31日

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 附注十五 | 期末余额             | 期初余额             | 负债和所有者权益               | 附注十五 | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  | 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 301,825,333.39   | 437,498,966.01   | 短期借款                   |      | 100,000,000.00   | 700,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  | 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   |      | 117,988,480.44   | 204,871,601.38   | 应付票据                   |      | 218,186,698.56   | 125,138,247.25   |
| 应收账款                   | 1    | 374,828,200.42   | 468,797,821.63   | 应付账款                   |      | 167,099,081.53   | 168,407,723.41   |
| 预付款项                   |      | 294,135.21       | 163,769,649.39   | 预收款项                   |      | 2,614,286.87     | 2,520,233.61     |
| 应收利息                   |      |                  |                  | 应付职工薪酬                 |      | 21,489,414.41    | 23,434,012.16    |
| 应收股利                   |      |                  | 9,000,000.00     | 应交税费                   |      | 15,980,571.29    | 12,334,852.79    |
| 其他应收款                  | 2    | 17,622,181.95    | 33,832,806.26    | 应付利息                   |      | 423,194.43       | 1,075,555.53     |
| 存货                     |      | 534,152,097.40   | 480,711,202.31   | 应付股利                   |      |                  |                  |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  | 其他应付款                  |      | 8,171,144.25     | 39,057,475.64    |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  | 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      | 8,194,483.30     | 12,259,846.31    | 一年内到期的非流动负债            |      | 50,000,000.00    |                  |
|                        |      |                  |                  | 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 1,354,904,912.11 | 1,810,741,893.29 | 流动负债合计                 |      | 583,964,391.34   | 1,071,968,100.39 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  | 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      | 38,000,000.00    | 53,000,000.00    | 长期借款                   |      | 150,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  | 应付债券                   |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 3    | 2,360,644,720.19 | 2,154,435,749.28 | 永续债                    |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  | 长期应付款                  |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 198,273,718.47   | 198,001,935.75   | 专项应付款                  |      |                  |                  |
| 在建工程                   |      | 3,740,854.69     | 19,953,417.11    | 预计负债                   |      |                  |                  |
| 工程物资                   |      |                  |                  | 递延收益                   |      |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  | 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  | 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  | 非流动负债合计                |      | 150,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 无形资产                   |      | 18,377,290.37    | 19,037,564.17    | 负债合计                   |      | 733,964,391.34   | 1,171,968,100.39 |
| 开发支出                   |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）：          |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  | 实收资本（或股本）              |      | 1,112,000,000.00 | 1,112,000,000.00 |
| 长期待摊费用                 |      |                  | 1,658,368.24     | 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 递延所得税资产                |      | 4,818,109.75     | 4,157,031.85     | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 其他非流动资产                |      | 4,533,100.00     | 758,900.00       | 永续债                    |      |                  |                  |
| 非流动资产合计                |      | 2,628,387,793.47 | 2,451,002,966.40 | 资本公积                   |      | 131,652,959.34   | 131,652,959.34   |
|                        |      |                  |                  | 减：库存股                  |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 其他综合收益                 |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 盈余公积                   |      | 414,059,535.48   | 363,632,379.99   |
|                        |      |                  |                  | 未分配利润                  |      | 1,591,615,819.42 | 1,482,491,419.97 |
|                        |      |                  |                  | 所有者权益合计                |      | 3,249,328,314.24 | 3,089,776,759.30 |
| 资产总计                   |      | 3,983,292,705.58 | 4,261,744,859.69 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |      | 3,983,292,705.58 | 4,261,744,859.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利 润 表

2017年度

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注十五 | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 4    | 1,555,472,249.95 | 1,523,630,441.21 |
| 减：营业成本                 | 4    | 937,822,562.71   | 913,737,421.12   |
| 税金及附加                  |      | 13,742,672.68    | 15,508,626.38    |
| 销售费用                   |      | 40,220,913.81    | 35,806,806.76    |
| 管理费用                   |      | 111,250,229.66   | 135,905,372.24   |
| 财务费用                   |      | 17,609,238.26    | 14,858,321.67    |
| 资产减值损失                 |      | 6,892,826.81     | 7,348,774.18     |
| 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）        | 5    | 125,736,103.16   | 249,483,376.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 2,419,850.91     | -4,749,002.75    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | -41,878.39       | 814,794.88       |
| 其他收益                   |      | 21,702,289.00    |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 575,330,319.79   | 650,763,289.74   |
| 加：营业外收入                |      | 652,269.61       | 5,823,857.56     |
| 减：营业外支出                |      | 7,877,328.61     | 2,726,544.13     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 568,105,260.79   | 653,860,603.17   |
| 减：所得税费用                |      | 63,833,705.85    | 62,239,142.83    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 504,271,554.94   | 591,621,460.34   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 504,271,554.94   | 591,621,460.34   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                  |                  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |      |                  |                  |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益    |      |                  |                  |
| 六、综合收益总额               |      | 504,271,554.94   | 591,621,460.34   |
| 七、每股收益                 |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益              |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益              |      |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2017年度

单位名称：汕头东风印刷股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注十五 | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量              |      |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 1,859,701,567.21 | 1,642,611,570.35 |
| 收到的税费返还                    |      |                  | 16,912.64        |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |      | 26,784,894.80    | 11,727,919.35    |
| 现金流入小计                     |      | 1,886,486,462.01 | 1,654,356,402.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 751,560,588.31   | 1,022,249,190.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 98,427,554.22    | 88,870,216.48    |
| 支付的各项税费                    |      | 163,150,221.53   | 182,298,958.90   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |      | 110,525,103.22   | 91,779,952.18    |
| 现金流出小计                     |      | 1,123,663,467.28 | 1,385,198,318.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |      | 762,822,994.73   | 269,158,083.83   |
| 二、投资活动产生的现金流量              |      |                  |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |      | 17,181,616.31    |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |      | 133,134,635.94   | 257,332,378.75   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      | 865,523.87       | 2,233,687.18     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |      |                  |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |      | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 现金流入小计                     |      | 181,181,776.12   | 289,566,065.93   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |      | 25,569,709.75    | 20,848,995.73    |
| 投资所支付的现金                   |      | 237,012,694.12   | 831,853,398.62   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                  |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      |                  | 30,000,000.00    |
| 现金流出小计                     |      | 262,582,403.87   | 882,702,394.35   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |      | -81,400,627.75   | -593,136,328.42  |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |      |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |      |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金     |      |                  |                  |
| 借款所收到的现金                   |      | 200,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                  |      |                  |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 现金流入小计                     |      | 200,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金                 |      | 700,000,000.00   |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |      | 365,191,430.65   | 618,562,652.86   |
| 其中：支付少数股东股利                |      |                  |                  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金       |      |                  |                  |
| 现金流出小计                     |      | 1,065,191,430.65 | 618,562,652.86   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |      | -865,191,430.65  | 181,437,347.14   |
| 四、汇率变动对现金的影响               |      | -298,344.96      | 68,247.33        |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |      | -184,067,408.63  | -142,472,650.12  |
| 加：期初现金及现金等价物的余额            |      | 437,498,966.01   | 579,971,616.13   |
| 六、期末现金及现金等价物的余额            |      | 253,431,557.38   | 437,498,966.01   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









# 汕头东风印刷股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

汕头东风印刷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2010]388号《关于合资企业汕头市东风印刷厂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（现更名为香港东风投资集团有限公司）、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（现更名为拉萨经济技术开发区恒联泰投资有限公司）、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司（现更名为拉萨经济技术开发区佳鑫泰丰投资有限公司）、汕头市东恒贸易发展有限公司（现更名为拉萨经济技术开发区东恒兴业投资有限公司）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。

根据公司2014年4月29日审议通过的2013年度股东大会决议，公司以截止2013年12月31日总股本55,600万股为基准，以资本公积（股本溢价）向全体股东每10股转增10股的方式转增总股本55,600万股。资本公积（股本溢价）转增股本完成后，公司的注册资本由人民币55,600.00万元增加至人民币111,200.00万元。

公司统一社会信用代码：914405001928763487。

公司注册资本：人民币111,200.00万元

公司法定代表人：黄晓佳

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：包装印刷业

公司经营范围：包装装潢印刷品印刷（印刷经营有效期至2022年4月30日）；加工、制造：醇溶凹印油墨、印刷油墨（有效期至2018年8月24日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品：烟标、纸品等。

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

### （一）本期新纳入合并范围的子公司

| 名称                    | 取得方式 |
|-----------------------|------|
| Q&I Pty Limited（澳大利亚） | 并购   |

### （二）本期不再纳入合并范围的子公司

| 名称             | 不纳入合并范围原因  |
|----------------|------------|
| 长沙凯文印务有限公司     | 注销         |
| 广东东峰忆云资讯科技有限公司 | 注销         |
| 佳鹏霖宇设计（深圳）有限公司 | 被另一子公司吸收合并 |

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六之合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、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、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 四、记账本位币

公司的记账本位币为人民币。



## 五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、 公司对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允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方

在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理。

(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。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2、 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (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，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后，由母公司编制。

### (三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映



在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1、报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初余额，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初余额，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初余额，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### （一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1、合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2、合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3、其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

##### （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 八、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。

## 九、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，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

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。

## 十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

#### 1、 金融资产的分类

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；（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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在公允价值计量不可行的特殊情况下，划分为可供出售金融资产的部分权益性投资采用成本法进行会计处理。

#### 2、 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（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。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

### 1、金融资产终止确认条件



公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

## 2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

## 3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （四）金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2、不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

#### （六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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（含单项金融资产或一组金融资产）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。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

##### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

##### 2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为



可供出售的金融资产。

## 十一、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）按组合计提坏账准备的应收款项

#### 1、确定组合的依据

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

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

#### 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        |
| 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：不计提坏账准备。

（三）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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 十二、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、自制半成品、库存商品（产成品）和发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料与发出库存商品均采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1、 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）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）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、 存货跌价准备的计提方法

（1）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。

（2）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。

### （三）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。

## 十三、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1、 持有待售的非流动资产、处置组的范围



公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

## 2、持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3、持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十四、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(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，即对子公司投资，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。

### 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的合营企业或重大影响的联营企业，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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时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，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

### (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，是指按照相关约定对相应安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相应安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 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。

## 十五、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）固定资产的初始计量

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （三）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    | 5-10    | 5       | 9.50-19.00  |
| 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。

## （四）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。

#### （五）固定资产的后续支出

### 十六、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。

### 十七、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。

## 十八、生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物。公司的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

（一）消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。



1、消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

2、消耗性生物资产在出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

3、资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额将予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

(二) 生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

1、生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用；达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

2、生产性生物资产的后续计量

(1) 生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在预计使用寿命内计提折旧。产畜的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|----|---------|---------|----------|
| 产畜 | 3-5 年   | 5-20    | 16-31.67 |

(2) 本公司至少于年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 十九、无形资产

(一) 计价方法、使用寿命

1、无形资产的分类

公司的无形资产主要包括土地使用权、专利权、管理软件、车位使用权、合同权益等。

2、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。

### 3、无形资产的后续计量

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

#### （1）使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%)     |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权  | 40-50     |           | 2.50-2.00   |
| 专利权    | 5-10      |           | 20.00-10.00 |
| 管理软件   | 2-5       |           | 50.00-20.00 |
| 车位使用权  | 法定有效期     |           |             |
| 合同权益   | 依据合同期限    |           |             |

#### （2）使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

### 4、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。

## 5、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。

## (二) 内部研究开发支出会计政策

### 1、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。

### 2、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。

## 二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十一、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

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

### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (一) 短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的



职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

# 二十三、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。

## 二十四、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

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，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司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，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，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，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。

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。

### （三）可行权日之后的会计处理

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，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 二十五、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。

## 二十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

#### 1、能够满足政府补助所附条件；

## 2、能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 5、已确认的政府补助需要退回的，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）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十七、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。

## 二十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日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作为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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印

花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十九、重要会计政策、会计估计变更

### （一）会计政策变更

公司按照财政部新颁布的《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13号）和《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）对会计政策进行变更：

1、根据财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，公司按该准则执行，采用未来适用法处理。

2、根据财政部修订的《企业会计准则第16号——政府补助》要求，公司对政府补助的会计政策进行调整。原在利润表的营业外收入项目列报的政府补助，变更为：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

3、根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

本次会计政策变更对报告期和比较期会计净利润无影响。

### （二）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更事项。

## 附注四、税项

### 1、主要税种和税率

| 税种      | 计税依据         | 税率/征收率                     |
|---------|--------------|----------------------------|
| 增值税     | 销项税额-可抵扣进项税额 | 17%、11%、10%、6%、5%、3% [注 1] |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额       | 7%、5%[注 2]                 |
| 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 3]                      |

[注 1]：公司及子公司延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司、陆良福牌彩印有限公司、湖南福瑞印刷有限公司、深圳市凯文印刷有限公司、无锡东峰佳品贸易有限公司（原名称：



无锡东峰亿云贸易有限公司)、无锡东峰供应链管理有限公司、广东凯文印刷有限公司、广东鑫瑞新材料科技有限公司、广东可逸智膜科技有限公司、深圳忆云互网通科技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加工费收入适用的增值税税率为 17%, 服务费收入适用的增值税税率为 6%;

子公司汕头东峰消费品产业有限公司、汕头东风柏客新材料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;

澳大利亚子公司 DFP Australia Pty Ltd, Australia Luck Investment Company Pty Limited, Nepean River Dairy Pty Limited, 和 Q&I Pty Limited, 适用的增值税(商品和服务税)增值税税率为 10%。

[注 2]: 子公司陆良福牌彩印有限公司地处云南省陆良县、湖南福瑞印刷有限公司地处湖南省长沙县, 二者城市维护建设税均按应纳流转税额的 5% 计算缴纳。

[注 3]: 报告期各公司适用企业所得税税率说明

| 纳税主体名称                                        | 企业所得税税率 |
|-----------------------------------------------|---------|
| 汕头东风印刷股份有限公司                                  | 15%     |
| 广东鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 15%     |
| 延边长白山印务有限公司                                   | 15%     |
| 贵州西牛王印务有限公司                                   | 15%     |
| 陆良福牌彩印有限公司                                    | 15%     |
| 湖南福瑞印刷有限公司                                    | 15%     |
| 无锡东峰佳品贸易有限公司                                  | 25%     |
| 无锡东峰供应链管理有限公司                                 | 25%     |
| 广东凯文印刷有限公司                                    | 25%     |
| 广东可逸智膜科技有限公司                                  | 25%     |
| 深圳市凯文印刷有限公司                                   | 25%     |
| 深圳忆云互网通科技有限公司                                 | 25%     |
| 汕头东峰消费品产业有限公司                                 | 25%     |
| 汕头东风柏客新材料有限公司                                 | 25%     |
| 香港福瑞投资有限公司                                    | 25%     |
| 香港鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 16.50%  |
| DFP Australia Pty Ltd                         | 30%     |
| Australia Luck Investment Company Pty Limited | 30%     |
| Nepean River Dairy Pty Limited                | 30%     |
| Q&I Pty Limited                               | 30%     |

公司全资子公司香港福瑞投资有限公司, 于 2014 年 3 月 24 日被广东省地方税务局《香港福瑞投

资有限公司认定为居民企业的批复》（粤地税发[2014]41号）认定为境外注册中资控股居民企业，并自2012年起开始执行，故报告期内其企业所得税税率为25%。

公司全资子公司香港鑫瑞新材料科技有限公司适用的所得税（香港利得税）税率为16.50%。

澳大利亚子公司 DFP Australia Pty Ltd, Australia Luck Investment Company Pty Limited, Nepean River Dairy Pty Limited 和 Q&I Pty Limited 适用澳大利亚所得税法规定的30.00%所得税率。

## 2、税收优惠及批文

### （1）母公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，经该公司申报，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意公司被认定为广东省2016年高新技术企业（证书编号：GR201644001201），享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2016年1月1日至2018年12月31日。因此，该公司2016-2018年度可按15%的税率缴纳企业所得税。

### （2）子公司

控股子公司-广东鑫瑞新材料科技有限公司：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，经该公司申报，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意公司被认定为广东省2016年高新技术企业（证书编号：GR201644000707），享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2016年1月1日至2018年12月31日。因此，该公司2016-2018年度可按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：于2012年7月25日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。该公司已于2015年7月16日通过了吉林省2015年第一批高新技术企业复审，有效期仍为三年。因此，2015-2017年度可按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：于2017年8月10日仍被认定为2017年贵州省高新技术企业，并取得了由贵州省科学技术厅、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》（证书编号：GR201752000077），有效期仍为三年。因此，2017-2019年度可按15%的税率缴纳企业所得税。

控股子公司-陆良福牌彩印有限公司：根据《企业所得税法》及其实施条例以及财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文件规定，该公司符合西部大开发税收优惠的条件。该公司于2014年8月5日，该公司取得了云南省发展和改革委员会《关于曲靖市西部水务有限公司等3户企业有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》（云发改办西部[2014]537号），并于2014年12月15日取得了陆良县国家税务局《企业所得税减免税备案通知书》，该公司2014-2020年度该公司可按15%的税率缴纳企业所得税。

全资子公司-湖南福瑞印刷有限公司：于2017年9月5日取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政



厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201743000277），有效期三年。因此，该公司自 2017-2019 年度可按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金            | 6,701.44       | 12,444.89      |
| 银行存款          | 747,186,985.71 | 796,142,837.64 |
| 其他货币资金        | 132,649,408.19 | 83,397,509.57  |
| 合计            | 879,843,095.34 | 879,552,792.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 29,139,256.44  | 125,015,117.70 |

说明：

（1）其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金 130,507,059.52 元，电费质押存单金额 2,000,000.00 元，天猫网店保证金 67,000.00 元。

（2）货币资金期末余额中除上述保证金和质押存单外，无抵押、冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

| 票据类别   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 330,869,124.52 | 436,723,844.77 |
| 商业承兑汇票 | 1,144,600.00   |                |
| 合计     | 332,013,724.52 | 436,723,844.77 |

（2）期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额       |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,815,702.53 |

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 63,782,673.83 |           |

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种类                   | 期末余额         |        |              |          | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |      |
|                      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 7,707,182.76 | 1.12   | 7,707,182.76 | 100.00   |      |

| 种类                     | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 648,434,784.14 | 94.12  | 37,053,502.81 | 5.71     | 611,381,281.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 32,794,285.52  | 4.76   | 32,794,285.52 | 100.00   |                |
| 合计                     | 688,936,252.42 | 100.00 | 77,554,971.09 | 11.26    | 611,381,281.33 |

(续上表)

| 种类                     | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 7,707,182.76   | 0.82   | 7,707,182.76  | 100.00   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 908,427,918.54 | 96.33  | 48,183,910.62 | 5.30     | 860,244,007.92 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 26,889,556.49  | 2.85   | 26,638,813.09 | 99.07    | 250,743.40     |
| 合计                     | 943,024,657.79 | 100.00 | 82,529,906.47 | 8.75     | 860,494,751.32 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额           |        |               | 期初余额           |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 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 | 631,485,538.99 | 97.38  | 31,574,276.95 | 871,504,286.75 | 95.93  | 43,575,214.39 |
| 1-2年 | 1,783,828.52   | 0.28   | 178,382.85    | 32,394,209.41  | 3.57   | 3,239,420.94  |
| 2-3年 | 11,487,690.85  | 1.77   | 3,446,307.26  | 4,477,179.50   | 0.49   | 1,343,153.85  |
| 3-4年 | 3,625,482.90   | 0.56   | 1,812,741.45  | 52,242.88      | 0.01   | 26,121.44     |
| 4-5年 | 52,242.88      | 0.01   | 41,794.30     |                |        |               |
| 5年以上 |                |        |               |                |        |               |
| 合计   | 648,434,784.14 | 100.00 | 37,053,502.81 | 908,427,918.54 | 100.00 | 48,183,910.62 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,548,643.23 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销无法收回的应收账款 427,719.45 元。

(4) 应收账款期末余额前五名客户欠款情况



| 债务人名称            | 与本公司关系 | 金额             | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------|------|----------------|
| 甘肃烟草工业有限责任公司     | 无关联关系  | 213,314,137.14 | 1年以内 | 30.96          |
| 吉林烟草工业有限责任公司     | 无关联关系  | 158,853,032.30 | 1年以内 | 23.06          |
| 云南中烟物资(集团)有限责任公司 | 无关联关系  | 47,746,098.80  | 1年以内 | 6.93           |
| 广西真龙天瑞彩印包装有限公司   | 联营企业   | 37,915,318.76  | 1年以内 | 5.50           |
| 贵州中烟工业有限责任公司     | 无关联关系  | 30,746,483.89  | 1年以内 | 4.46           |
| 合计               |        | 488,575,070.89 |      | 70.91          |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 12,391,124.85 | 98.85  | 7,157,237.88 | 98.75  |
| 1-2年 | 143,823.08    | 1.15   | 81,050.00    | 1.12   |
| 2-3年 |               |        | 9,300.00     | 0.13   |
| 合计   | 12,534,947.93 | 100.00 | 7,247,587.88 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

| 预付单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 欠款年限                                    | 未结算原因      |
|----------------|--------|--------------|-----------------------------------------|------------|
| 中国石化仪征化纤有限责任公司 | 无关联关系  | 7,709,490.98 | 1年以内                                    | 外购材料尚未验收入库 |
| 深圳市富瑞宏电子有限公司   | 无关联关系  | 601,233.19   | 1年以内                                    | 外购材料尚未验收入库 |
| 白云供电局          | 无关联关系  | 520,000.00   | 1年以内 400,000.00 元、<br>1-2年 120,000.00 元 | 预付电费尚未结算   |
| 郑州昊昌机械设备有限公司   | 无关联关系  | 500,000.00   | 1年以内                                    | 外购配件材料尚未验收 |
| 上海是达环保节能设备有限公司 | 无关联关系  | 420,000.00   | 1年以内                                    | 外购配件材料尚未验收 |
| 合计             |        | 9,750,724.17 |                                         |            |

##### (3) 报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

#### 5、应收股利

| 项目           | 期初余额          | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 广西真龙彩印包装有限公司 | 44,178,890.87 | 34,507,715.05 | 78,686,605.92 |      |

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额         |        |              |         |              |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |              |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 8,875,147.70 | 100.00 | 1,107,743.55 | 12.48   | 7,767,404.15 |
| 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                      | 8,875,147.70 | 100.00 | 1,107,743.55 | 12.48   | 7,767,404.15 |

(续上表)

| 种类                      | 期初余额         |        |            |         | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 8,548,015.42 | 100.00 | 639,268.80 | 7.48    | 7,908,746.62 |
| 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                      | 8,548,015.42 | 100.00 | 639,268.80 | 7.48    | 7,908,746.62 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额         |        |              | 期初余额         |        |            |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备         | 账面余额         | 比例(%)  | 坏账准备       |
| 1年以内 | 4,248,957.01 | 47.88  | 212,447.84   | 6,393,665.64 | 74.80  | 319,683.29 |
| 1-2年 | 2,812,048.93 | 31.69  | 281,204.90   | 1,693,973.46 | 19.82  | 169,397.35 |
| 2-3年 | 1,554,445.20 | 17.51  | 466,333.56   | 400,000.00   | 4.68   | 120,000.00 |
| 3-4年 | 200,000.00   | 2.25   | 100,000.00   | 60,376.32    | 0.70   | 30,188.16  |
| 4-5年 | 59,696.56    | 0.67   | 47,757.25    |              |        |            |
| 合计   | 8,875,147.70 | 100.00 | 1,107,743.55 | 8,548,015.42 | 100.00 | 639,268.80 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 履约及质量保证金 | 2,382,872.32 | 2,304,781.36 |
| 投标保证金    | 760,890.00   | 1,049,614.00 |
| 其他       | 5,731,385.38 | 5,193,620.06 |
| 合计       | 8,875,147.70 | 8,548,015.42 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 473,231.76 元；本期未收回或转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况



本期实际核销无法收回的其他应收款 4,950.00 元。

(5) 其他应收款前五名单位欠款情况

| 债务人名称            | 与本公司关系 | 金额           | 欠款年限                                    | 性质或内容 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|-----------------------------------------|-------|----------------|
| 贵阳市财政局           | 无关联关系  | 2,073,400.00 | 1-2 年                                   | 绿化保证金 | 23.36          |
| 安徽中烟工业有限责任公司     | 无关联关系  | 1,513,000.00 | 1 年以内 13,000.00 元、2-3 年为 1,500,000.00 元 | 履约保证金 | 17.05          |
| 贵阳市白云区人力资源和社会保障局 | 无关联关系  | 850,000.00   | 1 年以内                                   | 保证金   | 9.58           |
| 贵州茅台酒股份有限公司      | 无关联关系  | 300,000.00   | 1 年以内                                   | 履约保证金 | 3.38           |
| Dairy Solutions  | 无关联关系  | 260,579.22   | 1 年以内                                   | 待收款项  | 2.94           |
| 合计               |        | 4,996,979.22 |                                         |       | 56.31          |

7、 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |              |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 221,413,788.61 |               | 221,413,788.61 | 220,723,107.71 |              | 220,723,107.71 |
| 委托加工物资 |                |               |                | 2,549,455.55   |              | 2,549,455.55   |
| 在产品    | 65,239,545.94  |               | 65,239,545.94  | 41,531,669.02  |              | 41,531,669.02  |
| 库存商品   | 131,557,505.59 | 6,974,280.90  | 124,583,224.69 | 115,896,317.05 | 767,597.48   | 115,128,719.57 |
| 发出商品   | 537,876,062.81 | 10,266,017.55 | 527,610,045.26 | 507,841,319.17 | 2,219,264.33 | 505,622,054.84 |
| 合计     | 956,086,902.95 | 17,240,298.45 | 938,846,604.50 | 888,541,868.50 | 2,986,861.81 | 885,555,006.69 |

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加          |    | 本期减少         |    | 期末余额          |
|------|--------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |              | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 库存商品 | 767,597.48   | 6,603,257.49  |    | 396,574.07   |    | 6,974,280.90  |
| 发出商品 | 2,219,264.33 | 10,266,017.55 |    | 2,219,264.33 |    | 10,266,017.55 |
| 合计   | 2,986,861.81 | 16,869,275.04 |    | 2,615,838.40 |    | 17,240,298.45 |

8、 其他流动资产

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 待抵扣/认证增值税进项税额 | 24,078,873.11 | 25,062,841.18 |
| 待摊费用          | 1,186,826.94  | 395,354.22    |
| 预缴企业所得税       | 3,292,451.49  | 40,103.88     |
| 合计            | 28,558,151.54 | 25,498,299.28 |

9、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目              | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可供出售债务工具        |                |      |                |                |      |                |
| 可供出售权益工具        | 179,289,478.71 |      | 179,289,478.71 | 101,232,034.01 |      | 101,232,034.01 |
| 其中：按公允价值计量的权益工具 | 126,289,478.71 |      | 126,289,478.71 | 48,232,034.01  |      | 48,232,034.01  |
| 按成本计量的权益工具      | 53,000,000.00  |      | 53,000,000.00  | 53,000,000.00  |      | 53,000,000.00  |
| 合计              | 179,289,478.71 |      | 179,289,478.71 | 101,232,034.01 |      | 101,232,034.01 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类                                | 可供出售权益工具       |
|-------------------------------------------|----------------|
| ①EPRINT GROUP LIMITED:                    |                |
| 权益工具的成本                                   | 53,816,860.70  |
| 公允价值                                      | 126,201,512.25 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额                       | 72,384,651.55  |
| 已计提减值金额                                   |                |
| ②Murray Goulburn Co_operative Co.Limited: |                |
| 权益工具的成本                                   | 148,672.23     |
| 公允价值                                      | 87,966.46      |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额                       | -60,705.77     |
| 已计提减值金额                                   |                |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位            | 账面余额          |      |      |               |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
|                  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
| 汕头市金平区汇天小额贷款有限公司 | 38,000,000.00 |      |      | 38,000,000.00 |
| 安徽三联木艺包装有限公司     | 15,000,000.00 |      |      | 15,000,000.00 |
| 合计               | 53,000,000.00 |      |      | 53,000,000.00 |

(续表)

| 被投资单位            | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利       |
|------------------|------|------|------|------|---------------|--------------|
|                  | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |               |              |
| 汕头市金平区汇天小额贷款有限公司 |      |      |      |      | 19.00         | 2,850,000.00 |
| 安徽三联木艺包装有限公司     |      |      |      |      | 10.00         |              |
| 合计               |      |      |      |      |               | 2,850,000.00 |

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资变动情况



| 被投资单位名称                | 投资成本           | 期初余额           | 本期增减变动         |               |          |        |                |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|--------|----------------|
|                        |                |                | 追加投资/减少投资      | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    |
| <b>合营企业</b>            |                |                |                |               |          |        |                |
| 成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙） | 150,000,000.00 | 74,636,366.16  | 75,000,000.00  | 11,721,554.56 |          |        |                |
| 深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）[注1] | 100,000,000.00 |                | 100,000,000.00 | 1,375.38      |          |        |                |
| 小计                     | 250,000,000.00 | 74,636,366.16  | 175,000,000.00 | 11,722,929.94 |          |        |                |
| <b>联营企业</b>            |                |                |                |               |          |        |                |
| 广西真龙彩印包装有限公司           | 73,500,000.00  | 154,173,249.77 |                | 65,018,471.48 |          |        | -34,507,715.05 |
| 上海绿馨电子科技有限公司           | 40,000,000.00  | 24,811,056.14  |                | -8,440,944.86 |          |        |                |
| 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司          | 920,000.00     | 532,779.05     |                | -436,379.92   |          |        |                |
| 汕头东风智能包装科技有限公司[注2]     | 4,900,000.00   |                | 4,900,000.00   | -81,423.62    |          |        |                |
| 小计                     | 119,320,000.00 | 179,517,084.96 | 4,900,000.00   | 56,059,723.08 |          |        | -34,507,715.05 |
| 合计                     | 369,320,000.00 | 254,153,451.12 | 179,900,000.00 | 67,782,653.02 |          |        | -34,507,715.05 |

（续上表）

| 被投资单位名称                | 本期增减变动   |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------------------------|----------|----|----------------|----------|
|                        | 本期计提减值准备 | 其他 |                |          |
| <b>合营企业</b>            |          |    |                |          |
| 成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙） |          |    | 161,357,920.72 |          |
| 深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）[注1] |          |    | 100,001,375.38 |          |
| 小计                     |          |    | 261,359,296.10 |          |
| <b>联营企业</b>            |          |    |                |          |
| 广西真龙彩印包装有限公司           |          |    | 184,684,006.20 |          |
| 上海绿馨电子科技有限公司           |          |    | 16,370,111.28  |          |
| 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司          |          |    | 96,399.13      |          |
| 汕头东风智能包装科技有限公司[注2]     |          |    | 4,818,576.38   |          |
| 小计                     |          |    | 205,969,092.99 |          |
| 合计                     |          |    | 467,328,389.09 |          |

[注1]：系由深圳天图资本管理中心（有限合伙）、深圳天图兴安投资企业（有限合伙）、本公司及子公司汕头东峰消费品产业有限公司共同发起设立的有限合伙企业，并于2017年5月19日取得了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300MA5EJ40W59号的《营业执照》。该企业初始设立时的注册资本为50,000.00万元，至报告期末实收资本为20,000.00万元，子公司汕头东峰消费品产业

有限公司认缴出资比例为2.00%，本公司认缴出资比例为48.00%，公司直接及间接合计持有该企业50.00%的出资份额。该企业普通合伙人为深圳天图资本管理中心（有限合伙）和公司子公司汕头东峰消费品产业有限公司，执行事务合伙人为深圳天图资本管理中心（有限合伙）。该企业设立有投资决策委员会（简称投委会），经合伙人会议授权和协议约定拥有对该企业项目投资和退出的最终决策权，投委会由5名委员组成，其中执行事务合伙人和子公司汕头东峰消费品产业有限公司各委派2名，投委会审议的表决事项须经4名（含本数）以上委员同意通过方为有效。该企业不属于公司控制的企业。

[注2]：系由广东金玉兰包装机械有限公司和本公司共同发起设立的有限公司，公司设立时的注册资本为人民币1,000.00万元，其中：广东金玉兰包装机械有限公司出资人民币510.00万元，占注册资本的51.00%；公司出资人民币490.00万元，占注册资本的49.00%。该公司于2017年10月19日取得了由广东省汕头市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91440500MA4X8QWL4T号的《营业执照》。

## 11、固定资产

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备             | 运输工具          | 电子及办公设备       | 合计               |
|-------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：     |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额     | 753,540,896.25 | 1,327,313,997.34 | 51,384,596.02 | 36,344,995.06 | 2,168,584,484.67 |
| 2. 本期增加金额   | 11,618,503.00  | 125,487,294.48   | 4,473,194.21  | 1,832,477.08  | 143,411,468.77   |
| (1)购置       | 11,618,503.00  | 14,723,943.78    | 3,912,948.57  | 707,695.28    | 30,963,090.63    |
| (2)在建工程转入   |                | 110,741,755.87   | 539,216.64    | 1,120,307.46  | 112,401,279.97   |
| (3)企业合并增加   |                |                  |               |               |                  |
| (4)外币报表折算影响 |                | 21,594.83        | 21,029.00     | 4,474.34      | 47,098.17        |
| 3. 本期减少金额   |                | 22,460,274.16    | 3,392,814.10  | 1,821,236.20  | 27,674,324.46    |
| (1)处置       |                | 20,788,329.87    | 3,383,150.00  | 11,400.00     | 24,182,879.87    |
| (2)报废       |                | 1,671,944.29     | 9,664.10      | 1,809,836.20  | 3,491,444.59     |
| (3)企业合并减少   |                |                  |               |               |                  |
| (4)其他       |                |                  |               |               |                  |
| 4. 期末余额     | 765,159,399.25 | 1,430,341,017.66 | 52,464,976.13 | 36,356,235.94 | 2,284,321,628.98 |
| 二、累计折旧      |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额     | 168,699,409.76 | 628,635,465.50   | 39,304,463.71 | 28,378,258.89 | 865,017,597.86   |
| 2. 本期增加金额   | 37,395,626.99  | 121,880,018.49   | 4,455,995.96  | 3,105,075.91  | 166,836,717.35   |
| (1)计提       | 37,395,626.99  | 121,873,843.21   | 4,449,288.06  | 3,104,380.71  | 166,823,138.97   |
| (2)企业合并增加   |                |                  |               |               |                  |
| (3)外币报表折算影响 |                | 6,175.28         | 6,707.90      | 695.20        | 13,578.38        |
| 3. 本期减少金额   |                | 15,610,368.47    | 3,169,018.72  | 1,799,765.69  | 20,579,152.88    |
| (1)处置       |                | 14,482,827.13    | 3,159,354.62  | 10,830.00     | 17,653,011.75    |
| (2)报废       |                | 1,127,541.34     | 9,664.10      | 1,788,935.69  | 2,926,141.13     |
| (3)企业合并减少   |                |                  |               |               |                  |
| (4)其他       |                |                  |               |               |                  |
| 4. 期末余额     | 206,095,036.75 | 734,905,115.52   | 40,591,440.95 | 29,683,569.11 | 1,011,275,162.33 |
| 三、减值准备      |                |                  |               |               |                  |
| 1. 期初余额     |                |                  |               |               |                  |
| 2. 本期增加金额   |                |                  |               |               |                  |
| (1)计提       |                |                  |               |               |                  |



| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子及办公设备      | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| (2)企业合并增加 |                |                |               |              |                  |
| (3)其他     |                |                |               |              |                  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |               |              |                  |
| (1)处置或报废  |                |                |               |              |                  |
| (2)企业合并减少 |                |                |               |              |                  |
| (3)其他     |                |                |               |              |                  |
| 4. 期末余额   |                |                |               |              |                  |
| 四、账面价值    |                |                |               |              |                  |
| 1. 期末账面价值 | 559,064,362.50 | 695,435,902.14 | 11,873,535.18 | 6,672,666.83 | 1,273,046,466.65 |
| 2. 期初账面价值 | 584,841,486.49 | 698,678,531.84 | 12,080,132.31 | 7,966,736.17 | 1,303,566,886.81 |

## 12、在建工程

### (1) 在建工程明细

| 项目                    | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                       | 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-澳洲尼平河牛奶生产线项目      | 16,787,065.40  |      | 16,787,065.40  | 44,785,615.61  |      | 44,785,615.61  |
| 子公司-澳洲尼平河经营租入固定资产改良工程 |                |      |                | 20,316,902.62  |      | 20,316,902.62  |
| 子公司-可逸电化铝车间技改项目       |                |      |                | 268,000.00     |      | 268,000.00     |
| 子公司-贵州西牛王新厂区基建项目      | 115,312,832.97 |      | 115,312,832.97 | 26,198,425.27  |      | 26,198,425.27  |
| 子公司-贵州西牛王设备高宝机        | 9,809,629.39   |      | 9,809,629.39   |                |      |                |
| 母公司-二维码喷码机            |                |      |                | 854,700.86     |      | 854,700.86     |
| 母公司-深压纹模切机            | 846,153.85     |      | 846,153.85     |                |      |                |
| 母公司-喷码平台              | 1,880,341.87   |      | 1,880,341.87   |                |      |                |
| 母公司-卷筒纸圆压圆烫金机         |                |      |                | 10,085,470.10  |      | 10,085,470.10  |
| 子公司-湖南福瑞卷筒纸圆压圆烫金机     |                |      |                | 13,931,623.88  |      | 13,931,623.88  |
| 母公司-连线冷烫单元            |                |      |                | 1,752,136.76   |      | 1,752,136.76   |
| 母公司-筒纸圆压圆模切在线检品生产线    |                |      |                | 5,854,700.84   |      | 5,854,700.84   |
| 子公司-广东凯文双机组烫金模切机      |                |      |                | 3,023,076.92   |      | 3,023,076.92   |
| 子公司-广东凯文检品机           |                |      |                | 2,051,282.04   |      | 2,051,282.04   |
| 子公司-广东鑫瑞 BOPET 薄膜检测设备 |                |      |                | 822,454.50     |      | 822,454.50     |
| 子公司-广东凯文丝印机           |                |      |                | 8,018.87       |      | 8,018.87       |
| 其他                    | 1,954,529.91   |      | 1,954,529.91   | 3,082,577.17   |      | 3,082,577.17   |
| 合计                    | 146,590,553.39 |      | 146,590,553.39 | 133,034,985.44 |      | 133,034,985.44 |

### (2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称             | 预算数  | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额         |            | 期末余额          |
|------------------|------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                  | (万元) |               |              | 转入固定资产        | 其他减少       |               |
| 子公司-澳洲尼平河牛奶生产线项目 |      | 44,785,615.61 | 5,128,636.68 | 32,943,730.74 | 183,456.15 | 16,787,065.40 |

| 项目名称                       | 预算数    | 期初余额           | 本期增加额          | 本期减少额          |               | 期末余额           |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                            | (万元)   |                |                | 转入固定资产         | 其他减少          |                |
| 子公司-澳洲尼平河经营租入固定资产改良工程      |        | 20,316,902.62  | 5,728,956.55   | 15,366,327.70  | 10,679,531.47 |                |
| 子公司-可逸电化铝车间技改项目            |        | 268,000.00     |                | 268,000.00     |               |                |
| 子公司-贵州西牛王新厂区基建项目<br>[注]    | 18,537 | 26,198,425.27  | 89,114,407.70  |                |               | 115,312,832.97 |
| 子公司-贵州西牛王设备高宝机             |        |                | 9,809,629.39   |                |               | 9,809,629.39   |
| 母公司-喷码平台                   |        |                | 1,880,341.87   |                |               | 1,880,341.87   |
| 母公司-深压纹模切机                 |        |                | 846,153.85     |                |               | 846,153.85     |
| 子公司-广东鑫瑞双螺杆三层共挤实验线         |        |                | 495,726.50     |                |               | 495,726.50     |
| 子公司-贵州西牛王设备品验机             |        |                | 444,444.44     |                |               | 444,444.44     |
| 母公司-二维码喷码机                 |        | 854,700.86     |                | 854,700.86     |               |                |
| 母公司-卷筒纸圆压圆烫金机              |        | 10,085,470.10  |                | 10,085,470.10  |               |                |
| 母公司-筒纸圆压圆模切在线检品生产线         |        | 5,854,700.84   |                | 5,854,700.84   |               |                |
| 母公司-连线冷烫单元                 |        | 1,752,136.76   |                | 1,752,136.76   |               |                |
| 子公司-广东凯文双机组烫金模切机           |        | 3,023,076.92   |                | 3,023,076.92   |               |                |
| 子公司-广东凯文检品机                |        | 2,051,282.04   |                | 2,051,282.04   |               |                |
| 子公司-湖南福瑞卷筒纸圆压圆烫金机          |        | 13,931,623.88  |                | 13,931,623.88  |               |                |
| 子公司-广东鑫瑞 BOPET 薄膜检测设备      |        | 822,454.50     | 612,878.99     | 1,435,333.49   |               |                |
| 子公司-广东凯文丝印机                |        | 8018.87        | 1,094,399.03   | 1,102,417.90   |               |                |
| 子公司-湖南福瑞卷筒纸圆压圆在线检品高效机模切生产线 |        |                | 5,897,435.89   | 5,897,435.89   |               |                |
| 子公司-湖南福瑞卷筒纸圆压圆模切生产线        |        |                | 3,444,444.46   | 3,444,444.46   |               |                |
| 母公司-平压平自动全清废模切机            |        |                | 1,966,666.67   | 1,966,666.67   |               |                |
| 子公司-湖南福瑞施潘德卷筒纸圆压圆烫金机高速喷墨系统 |        |                | 1,948,717.95   | 1,948,717.95   |               |                |
| 子公司-广东凯文平压平自动全清废模切机        |        |                | 1,915,384.62   | 1,915,384.62   |               |                |
| 子公司-湖南福瑞喷码平台               |        |                | 1,623,931.62   | 1,623,931.62   |               |                |
| 子公司-湖南福瑞斯托拿单张纸圆压圆烫金机       |        |                | 1,549,514.56   | 1,549,514.56   |               |                |
| 母公司-检品机                    |        |                | 735,042.74     | 735,042.74     |               |                |
| 母公司-YAIBI 型单张纸凹版印刷机        |        |                | 555,555.56     | 555,555.56     |               |                |
| 其他                         |        | 3,082,577.17   | 2,055,251.08   | 4,095,784.67   | 27,684.61     | 1,014,358.97   |
| 合计                         |        | 133,034,985.44 | 136,847,520.15 | 112,401,279.97 | 10,890,672.23 | 146,590,553.39 |

[注]：控股子公司贵州西牛王印务有限公司以其所拥有的贵阳市国家高新区沙文生态科技产业园的整体搬迁及技改扩能项目土地使用权（面积 8423 平方米）及全部在建工程设定抵押，与兴业银行



股份有限公司贵阳分行签订《项目融资借款合同》，借款用途为用于贵州西牛王整体搬迁及技改扩能项目建设。

(3) 资本化利息情况说明：1) 本报告期贵州西牛王新厂区基建项目累计利息资本化金额为人民币1,508,628.30元；2) 澳洲尼平河牛奶生产线项目利息资本化金额为人民币1,304,630.52元，截止本报告期末，该批设备已达到预定可使用状态转入固定资产，本项设备款折合人民币9,905,409.42元。

### 13、生产性生物资产

| 项目          | 幼畜           | 产畜           | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |              |
| 1. 期初余额     | 1,199,707.55 | 4,937,636.79 | 6,137,344.34 |
| 2. 本期增加金额   | 4,065,931.58 | 5,910,636.74 | 9,976,568.32 |
| (1)外购       | 1,966,967.00 | 1,264,287.60 | 3,231,254.60 |
| (2)自行繁育     | 2,080,523.00 |              | 2,080,523.00 |
| (3)转群增加     |              | 4,570,449.00 | 4,570,449.00 |
| (4)企业合并增加   |              |              |              |
| (5)外币报表折算影响 | 18,441.58    | 75,900.14    | 94,341.72    |
| 3. 本期减少金额   | 4,908,031.00 | 2,942,613.00 | 7,850,644.00 |
| (1)处置       | 337,582.00   | 2,942,613.00 | 3,280,195.00 |
| (2)企业合并减少   |              |              |              |
| (3)转群减少     | 4,570,449.00 |              | 4,570,449.00 |
| (4)其他       |              |              |              |
| 4. 期末余额     | 357,608.13   | 7,905,660.53 | 8,263,268.66 |
| 二、累计折旧      |              |              |              |
| 1. 期初余额     |              | 1,239,632.46 | 1,239,632.46 |
| 2. 本期增加金额   |              | 1,840,858.03 | 1,840,858.03 |
| (1)计提       |              | 1,821,802.73 | 1,821,802.73 |
| (2)外币报表折算影响 |              | 19,055.30    | 19,055.30    |
| 3. 本期减少金额   |              | 1,035,405.81 | 1,035,405.81 |
| (1)处置       |              | 1,035,405.81 | 1,035,405.81 |
| (2)转群减少     |              |              |              |
| (3)其他       |              |              |              |
| 4. 期末余额     |              | 2,045,084.68 | 2,045,084.68 |
| 三、减值准备      |              |              |              |
| 1. 期初余额     |              |              |              |
| 2. 本期增加金额   |              |              |              |
| (1)计提       |              |              |              |
| (2)企业合并增加   |              |              |              |
| (3)转群增加     |              |              |              |

| 项目          | 幼畜           | 产畜           | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| (4)外币报表折算影响 |              |              |              |
| 3. 本期减少金额   |              |              |              |
| (1)处置       |              |              |              |
| (2)企业合并减少   |              |              |              |
| (3)转群减少     |              |              |              |
| (4)外币报表折算影响 |              |              |              |
| 4. 期末余额     |              |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |              |
| 1. 期末账面价值   | 357,608.13   | 5,860,575.85 | 6,218,183.98 |
| 2. 期初账面价值   | 1,199,707.55 | 3,698,004.33 | 4,897,711.88 |

#### 14、无形资产

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 软件           | 车位使用权         | 合同权益         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 345,203,090.21 | 25,340,766.45 | 5,513,985.79 | 13,333,333.33 | 9,803,833.33 | 399,195,009.11 |
| 2. 本期增加金额 | 1,024,495.09   |               | 382,705.48   |               |              | 1,407,200.57   |
| (1)购置     |                |               | 378,000.00   |               |              | 378,000.00     |
| (2)内部研发   |                |               |              |               |              |                |
| (3)企业合并增加 |                |               |              |               |              |                |
| (4)其他     | 1,024,495.09   |               | 4,705.48     |               |              | 1,029,200.57   |
| 3. 本期减少金额 | 13,770,000.00  | 500,000.00    | 451,330.77   |               | 9,803,833.33 | 24,525,164.10  |
| (1)处置     |                |               | 112,820.51   |               |              | 112,820.51     |
| (2)企业合并减少 |                |               |              |               |              |                |
| (3)其他     | 13,770,000.00  | 500,000.00    | 338,510.26   |               | 9,803,833.33 | 24,412,343.59  |
| 4. 期末余额   | 332,457,585.30 | 24,840,766.45 | 5,445,360.50 | 13,333,333.33 |              | 376,077,045.58 |
| 二、累计摊销    |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 33,935,826.70  | 1,068,244.57  | 1,812,690.48 | 89,847.25     | 830,833.33   | 37,737,442.33  |
| 2. 本期增加金额 | 7,218,987.08   | 2,071,401.03  | 1,086,792.46 | 215,633.40    | 8,973,000.00 | 19,565,813.97  |
| (1)计提     | 7,218,987.08   | 2,071,401.03  | 1,086,008.22 | 215,633.40    | 8,973,000.00 | 19,565,029.73  |
| (2)企业合并增加 |                |               |              |               |              |                |
| (3)其他     |                |               | 784.24       |               |              | 784.24         |
| 3. 本期减少金额 | 13,770,000.00  | 500,000.00    | 451,330.77   |               | 9,803,833.33 | 24,525,164.10  |
| (1)处置     |                |               | 112,820.51   |               |              | 112,820.51     |
| (2)企业合并减少 |                |               |              |               |              |                |
| (3)其他     | 13,770,000.00  | 500,000.00    | 338,510.26   |               | 9,803,833.33 | 24,412,343.59  |
| 4. 期末余额   | 27,384,813.78  | 2,639,645.60  | 2,448,152.17 | 305,480.65    |              | 32,778,092.20  |
| 三、减值准备    |                |               |              |               |              |                |



| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 软件           | 车位使用权         | 合同权益         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 期初余额    |                |               |              |               |              |                |
| 2. 本期增加金额  |                |               |              |               |              |                |
| (1) 计提     |                |               |              |               |              |                |
| (2) 企业合并增加 |                |               |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |              |               |              |                |
| (1) 处置     |                |               |              |               |              |                |
| (2) 企业合并减少 |                |               |              |               |              |                |
| 4. 期末余额    |                |               |              |               |              |                |
| 四、账面价值     |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 305,072,771.52 | 22,201,120.85 | 2,997,208.33 | 13,027,852.68 |              | 343,298,953.38 |
| 2. 期初账面价值  | 311,267,263.51 | 24,272,521.88 | 3,701,295.31 | 13,243,486.08 | 8,973,000.00 | 361,457,566.78 |

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|----------------|--------|----|------|----|----------------|
|                 |                | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 陆良福牌彩印有限公司      | 91,860,016.93  |        |    |      |    | 91,860,016.93  |
| 广东可逸智膜科技有限公司    | 44,782,706.55  |        |    |      |    | 44,782,706.55  |
| 广东凯文印刷有限公司      | 232,432,280.83 |        |    |      |    | 232,432,280.83 |
| 湖南福瑞印刷有限公司      | 73,641,630.47  |        |    |      |    | 73,641,630.47  |
| 合计              | 442,716,634.78 |        |    |      |    | 442,716,634.78 |

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加          |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-----------------|------|---------------|----|------|----|---------------|
|                 |      | 计提            | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 陆良福牌彩印有限公司      |      | 30,032,206.91 |    |      |    | 30,032,206.91 |

### (3) 商誉减值测试的方法、过程及假设条件说明：

①资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉进行了减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组（子公司）来预测其未来现金流量现值。公司管理层根据最近一期的财务预算来编制未来5年（预算期）的现金流量预测，并推算之后年度的现金流量，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组（子公司）未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组（子公司）的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行

分析后调整确定。

②公司期末对收购广东可逸智膜科技有限公司、广东凯文印刷有限公司及湖南福瑞印刷有限公司形成的商誉进行减值测试时，聘请了江苏中企华中天资产评估有限公司对其可回收价值进行了评估，并分别出具苏中资评报字(2018)第 2017 号(子公司广东可逸智膜科技有限公司)、苏中资评报字(2018)第 2016 号(子公司广东凯文印刷有限公司)、苏中资评报字(2018)第 2018 号(子公司湖南福瑞印刷有限公司)《与商誉相关的资产组组合可回收价值资产评估报告》。经测试，因收购上述子公司形成的商誉本期末未发生减值。

③公司期末对收购陆良福牌彩印有限公司形成的商誉进行减值测试，根据江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字(2018)第 2014 号《汕头东风印刷股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及陆良福牌彩印有限公司与商誉相关的资产组组合可回收价值资产评估报告》，将子公司陆良福牌彩印有限公司作为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量作出估计，并按照折现率 11.97%折现后计算资产组的可收回价值为 20,600 万元，由此计算本期末因收购陆良福牌彩印有限公司 69%股权形成的商誉价值对应为 61,827,810.02 元，较本期末该商誉的账面价值 91,860,016.93 元发生减值 30,032,206.91 元。

#### 16、长期待摊费用

| 项目               | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额        |       | 期末余额          |
|------------------|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
|                  |              |               | 摊销额          | 其他减少额 |               |
| 办公楼装修费           | 1,430,833.02 |               | 451,842.00   |       | 978,991.02    |
| 经营租入<br>固定资产改良支出 | 4,315,469.42 | 10,679,531.47 | 2,395,030.24 |       | 12,599,970.65 |
| 形象代言费            |              | 2,211,511.12  | 798,601.22   |       | 1,412,909.90  |
| 合计               | 5,746,302.44 | 12,891,042.59 | 3,645,473.46 |       | 14,991,871.57 |

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 95,350,885.49  | 18,220,873.82 | 85,986,295.47  | 16,961,070.99 |
| 可抵扣亏损     |                |               | 73,635,402.45  | 18,408,850.61 |
| 内部交易未实现利润 | 15,134,789.75  | 2,366,415.57  | 23,557,388.50  | 3,631,391.38  |
| 合计        | 110,485,675.24 | 20,587,289.39 | 183,179,086.42 | 39,001,312.98 |

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债



| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 296,304,462.48 | 44,764,451.01 | 344,503,957.24 | 84,253,047.65 |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 72,384,651.55  | 18,096,162.89 |                |               |
| 合计              | 368,689,114.03 | 62,860,613.90 | 344,503,957.24 | 84,253,047.65 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 541,278.74    | 164,856.19    |
| 可抵扣亏损    | 79,123,295.89 | 46,798,354.33 |
| 合计       | 79,664,574.63 | 46,963,210.52 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2017年  |               | 4,558,913.71  |    |
| 2018年  | 240,740.34    | 3,474,739.33  |    |
| 2019年  | 4,679,427.97  | 4,801,449.67  |    |
| 2020年  | 2,204,984.99  | 3,157,524.83  |    |
| 2021年  | 10,360,423.40 | 11,105,867.25 |    |
| 2022年  | 20,482,452.42 |               |    |
| 经营期[注] | 41,155,266.77 | 19,699,859.54 |    |
| 合计     | 79,123,295.89 | 46,798,354.33 | /  |

[注]：根据澳洲当地税收相关法律法规，澳洲子公司当期的税务亏损可在经营期内结转弥补。

18、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付工程及设备款 | 12,556,510.51 | 22,905,989.71 |

19、短期借款

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 164,059,356.74 | 905,674,450.00 |

20、应付票据

| 票据类别   | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 555,588,613.08 | 298,293,291.45 |

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 414,265,365.13 | 97.93  | 462,095,181.64 | 96.30  |
| 1-2年 | 5,510,379.37   | 1.30   | 12,661,724.52  | 2.64   |
| 2-3年 | 2,523,411.87   | 0.60   | 2,505,891.59   | 0.52   |
| 3年以上 | 733,850.26     | 0.17   | 2,583,482.50   | 0.54   |
| 合计   | 423,033,006.63 | 100.00 | 479,846,280.25 | 100.00 |

(2) 应付账款按款项性质列示

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 应付外购材料款和电费费用类款项       | 403,600,986.51 | 450,416,044.74 |
| 购建固定资产、土地资产等长期资产的应付款项 | 19,432,020.12  | 29,430,235.51  |
| 合计                    | 423,033,006.63 | 479,846,280.25 |

(3) 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 22、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1年以内 | 4,201,835.93 | 97.59  | 3,175,395.19 | 97.10  |
| 1-2年 | 103,926.67   | 2.41   | 94,812.40    | 2.90   |
| 合计   | 4,305,762.60 | 100.00 | 3,270,207.59 | 100.00 |

(2) 预收款项按款项性质列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 4,305,762.60 | 3,270,207.59 |

## 23、应付职工薪酬

(1) 项目列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 78,946,669.82 | 310,588,988.32 | 303,055,110.79 | 86,480,547.35 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 592,390.68    | 21,051,727.40  | 21,423,789.91  | 220,328.17    |
| 三、辞退福利         |               | 199,273.77     | 199,273.77     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 79,539,060.50 | 331,839,989.49 | 324,678,174.47 | 86,700,875.52 |

(2) 短期薪酬



| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 56,313,505.55 | 256,380,297.51 | 248,960,995.49 | 63,732,807.57 |
| 二、职工福利费       |               | 24,991,027.14  | 24,991,027.14  |               |
| 三、社会保险费       | 14,387.27     | 13,391,553.67  | 13,391,317.25  | 14,623.69     |
| 其中：1. 医疗保险费   | 211.00        | 11,517,067.03  | 11,517,058.03  | 220.00        |
| 2. 工伤保险费      | 14,163.27     | 927,359.67     | 927,141.25     | 14,381.69     |
| 3. 生育保险费      | 13.00         | 947,126.97     | 947,117.97     | 22.00         |
| 四、住房公积金       | 303,118.65    | 10,571,704.35  | 10,520,124.00  | 354,699.00    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 309,549.27    | 3,913,789.49   | 3,915,827.16   | 307,511.60    |
| 六、短期带薪缺勤      | 32,625.28     | 611,091.06     | 621,457.28     | 22,259.06     |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 八、其他[注]       | 21,973,483.80 | 729,525.10     | 654,362.47     | 22,048,646.43 |
| 合计            | 78,946,669.82 | 310,588,988.32 | 303,055,110.79 | 86,480,547.35 |

[注]本期末余额为子公司湖南福瑞印刷有限公司和陆良福牌彩印有限公司被公司收购时既已账存的职工奖励及福利基金滚存部分。

### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | 567,850.24 | 20,187,061.40 | 20,534,597.47 | 220,314.17 |
| 2、失业保险费   | 24,540.44  | 864,666.00    | 889,192.44    | 14.00      |
| 3、企业年金缴费  |            |               |               |            |
| 合计        | 592,390.68 | 21,051,727.40 | 21,423,789.91 | 220,328.17 |

(4) 应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

## 24、应交税费

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税           | 10,550,512.01 | 11,117,353.29 |
| 城市维护建设税       | 741,778.37    | 784,646.60    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 576,283.72    | 565,344.75    |
| 企业所得税         | 29,396,116.37 | 29,924,089.60 |
| 预提所得税         | 324.26        | 7,091,419.92  |
| 代扣代缴个人所得税     | 1,269,950.56  | 686,574.09    |
| 城镇土地使用税       | 428,781.37    | 1,344.85      |
| 房产税           | 1,400,759.22  | 102,739.82    |
| 印花税           | 89,214.50     | 179,369.21    |
| 综合基金及其他       | 177,595.02    |               |
| 合计            | 44,631,315.40 | 50,452,882.13 |

说明：公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注四。

## 25、应付利息

| 项目              | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------------|------------|--------------|
| 计提的短期借款利息       | 219,246.04 | 1,150,085.90 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |            | 145,138.88   |
| 分期还本付息的长期借款利息   | 520,011.85 | 134,174.99   |
| 合计              | 739,257.89 | 1,429,399.77 |

## 26、应付股利

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 贵州福贵投资管理有限公司 |              | 5,468,400.00  |
| 贵州永吉印务股份有限公司 |              | 6,639,300.00  |
| 泰林企业有限公司     | 1,506,729.44 | 1,506,729.44  |
| 合计           | 1,506,729.44 | 13,614,429.44 |

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额           |        |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1年以内 | 17,594,865.91 | 96.35  | 131,039,093.49 | 99.56  |
| 1-2年 | 613,975.84    | 3.36   | 331,993.59     | 0.25   |
| 2-3年 | 51,710.00     | 0.28   | 253,893.51     | 0.19   |
| 3年以上 | 300.00        |        |                |        |
| 合计   | 18,260,851.75 | 100.00 | 131,624,980.59 | 100.00 |

### (2) 其他应付款按款项性质列示

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 股权受让对价款 |               | 114,667,472.08 |
| 运输费     | 11,748,005.27 | 10,314,930.08  |
| 押金及其他   | 6,512,846.48  | 6,642,578.43   |
| 合计      | 18,260,851.75 | 131,624,980.59 |

## 28、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 62,262,979.72 | 1,818,928.10 |

说明：为资产负债日从长期借款重分类转入的将于一年内到期还款的借款本金。

## 29、长期借款



| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 6,763,228.37   | 8,830,862.71   |
| 抵押借款 | 62,000,000.00  | 33,758.57      |
| 信用借款 | 150,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计   | 218,763,228.37 | 108,864,621.28 |

说明：

(1) 2016年12月5日，公司与中国工商银行股份有限公司汕头分行签订《并购借款合同》（合同号：0200300024-2016年[营销]字0151号），借款用途为用于置换公司收购汕头保税区金光实业有限公司（现更名为广东凯文印刷有限公司）75%股权所支付的交易价款。借款期限为60个月，借款额度为人民币2亿元；借款利率为基准利率，基准利率1年为1期、1期1调整，首期利率4.75%，借款自提款日起按日计息，按月结息。本期借款人民币1亿元（上期借款人民币1亿元），至本报告期末，累计借款人民币2亿元，其中将于一年内到期的金额为5,000.00万元。

(2) 2017年5月3日，公司控股子公司贵州西牛王印务有限公司于兴业银行股份有限公司贵阳分行签订融资额为人民币1亿元的《项目融资借款合同》（合同号：兴银黔[2017]项目借款字第2号），借款用途为公司整体搬迁及技改扩能项目建设，借款期限为6年（自2017年5月3日至2023年5月2日止），借款利率为央行人民币五年期以上期限贷款基准利率的1.05倍，借款利息偿还方式为每季末月的21日，本金偿还方式为自2018年11月8日第一次还款日起分九次还清。至本报告期末，公司累计借款7,200.00万元，其中将于一年内到期的金额为1,000.00万元。

(3) 2015年6月，子公司尼平河乳业与澳大利亚国民银行签订额度为250.00万澳元的授信合同，至报告期末，尼平河乳业已取得的借款额为2,441,078.50澳元，尚未归还的金额为1,772,346.86澳元（折合人民币9,026,208.09元），其中将于一年内到期的金额为444,348.83澳元（折合人民币2,262,979.72元）。

### 30、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 |                  |
| 普通股股份总数 | 1,112,000,000.00 |             |    |       |    |    | 1,112,000,000.00 |

### 31、资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 70,851,145.96 |       |       | 70,851,145.96 |
| 其他资本公积     | 32.22         |       |       | 32.22         |
| 合计         | 70,851,178.18 |       |       | 70,851,178.18 |

### 32、其他综合收益

| 项目                  | 期初余额 | 本期金额      |                    |         |          |           | 期末余额 |
|---------------------|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
|                     |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |      |           |                    |         |          |           |      |

| 项目                                  | 期初余额          | 本期金额          |                    |               |               |             | 期末余额          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
|                                     |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用       | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东   |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -1,847,829.60 | 80,013,769.65 |                    | 18,096,162.89 | 62,032,973.21 | -115,366.45 | 60,185,143.61 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |                    |               |               |             |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | -5,716,843.08 | 78,040,788.86 |                    | 18,096,162.89 | 59,944,625.97 |             | 54,227,782.89 |
| 外币财务报表折算差额                          | 3,869,013.48  | 1,972,980.79  |                    |               | 2,088,347.24  | -115,366.45 | 5,957,360.72  |
| 其他综合收益合计                            | -1,847,829.60 | 80,013,769.65 |                    | 18,096,162.89 | 62,032,973.21 | -115,366.45 | 60,185,143.61 |

### 33、盈余公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 368,643,000.47 | 50,427,155.49 |       | 419,070,155.96 |

### 34、未分配利润

| 项目              | 本期金额             | 备注              |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 年初未分配利润         | 1,928,702,192.47 |                 |
| 加：归属于母公司所有者的净利润 | 652,094,180.40   |                 |
| 减：提取法定盈余公积      | 50,427,155.49    | 按母公司年度净利润的10%提取 |
| 应付普通股股利         | 344,720,000.00   |                 |
| 期末未分配利润         | 2,185,649,217.38 |                 |

说明：公司于2017年5月5日召开2016年年度股东大会，审议通过《2016年度利润分配方案》，本次分配以截止2016年12月31日公司总股本1,112,000,000股为基准，向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税），本次共计派发现金红利总额66,720,000.00元（含税）；公司于2017年9月6日召开2017年年度第一次临时股东大会，审议通过《公司2017年半年度利润分配方案》，本次分配以截止2017年6月30日公司总股本1,112,000,000股为基准，向全体股东每10股派发现金红利2.50元（含税），本次共计派发现金红利总额278,000,000.00元（含税）；公司两次共计派发现金红利总额344,720,000.00元（含税）。

### 35、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入与营业成本

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,767,355,290.65 | 1,599,717,229.50 | 2,280,030,414.72 | 1,238,899,022.47 |
| 其他业务 | 34,991,818.32    | 24,613,621.27    | 61,606,491.25    | 54,247,918.19    |
| 合计   | 2,802,347,108.97 | 1,624,330,850.77 | 2,341,636,905.97 | 1,293,146,940.66 |



## (2) 主营业务（分产品）

| 产品类别   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 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     | 2,509,136,129.98 | 1,590,477,427.35 | 2,064,073,004.86 | 1,275,140,422.83 |
| 纸品     | 500,943,289.06   | 325,498,421.26   | 464,731,709.48   | 284,577,451.24   |
| 其他     | 454,366,043.50   | 384,446,796.55   | 368,911,003.19   | 296,999,310.21   |
| 减：合并抵销 | 697,090,171.89   | 700,705,415.66   | 617,685,302.81   | 617,818,161.81   |
| 合计     | 2,767,355,290.65 | 1,599,717,229.50 | 2,280,030,414.72 | 1,238,899,022.47 |

## (3) 其他业务（分项目）

| 项目          | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 其他业务收入        | 其他业务成本        | 其他业务收入        | 其他业务成本        |
| 自产材料销售（含废料） | 22,970,580.78 | 15,011,873.98 | 19,870,851.38 | 15,277,229.65 |
| 贸易及其他       | 25,275,546.90 | 22,481,873.99 | 59,012,203.80 | 53,932,119.22 |
| 减：合并抵销      | 13,254,309.36 | 12,880,126.70 | 17,276,563.93 | 14,961,430.68 |
| 合计          | 34,991,818.32 | 24,613,621.27 | 61,606,491.25 | 54,247,918.19 |

## 36、税金及附加

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 计缴标准      |
|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 城市维护建设税       | 13,439,608.69 | 13,725,067.68 | 详见附注四.1   |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 10,079,693.11 | 9,915,995.33  | 应纳流转税额的5% |
| 房产税           | 6,507,337.36  | 5,078,349.53  |           |
| 土地使用税         | 2,532,331.18  | 1,973,667.65  |           |
| 车船使用税         | 125,521.50    | 85,001.21     |           |
| 印花税           | 1,428,906.09  | 1,211,594.22  |           |
| 其他            | 147,638.64    | 126,344.28    |           |
| 合计            | 34,261,036.57 | 32,116,019.90 |           |

## 37、销售费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 13,669,665.23 | 10,162,526.59 |
| 仓储运输费 | 48,540,606.71 | 34,175,918.19 |
| 市场拓展费 | 10,291,619.43 | 5,922,306.66  |
| 业务招待费 | 9,015,659.38  | 8,202,869.54  |
| 差旅费   | 3,270,287.70  | 2,909,763.00  |
| 办公费   | 1,420,867.76  | 1,323,842.04  |
| 车辆费用  | 1,135,352.14  | 1,264,945.86  |
| 折旧费   | 697,149.55    | 1,100,071.27  |
| 展览费   | 194,542.82    | 1,172,156.35  |

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 业务宣传费   | 1,523,723.58  | 1,097,790.91  |
| 防伪技术使用费 |               | 1,066,679.20  |
| 其他      | 3,196,624.63  | 2,342,023.60  |
| 合计      | 92,956,098.93 | 70,740,893.21 |

### 38、管理费用

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 77,269,179.06  | 70,748,656.26  |
| 折旧费      | 21,913,525.05  | 22,263,606.38  |
| 租赁费      | 5,414,092.55   | 6,876,081.38   |
| 无形资产摊销   | 19,565,029.73  | 6,701,332.20   |
| 长期待摊费用摊销 | 2,664,974.15   | 3,741,707.57   |
| 财产保险费    | 2,117,252.11   | 976,297.16     |
| 税金       | 0              | 2,375,356.67   |
| 办公费      | 5,972,228.62   | 6,706,056.70   |
| 物业管理费    | 7,327,772.20   | 7,516,136.95   |
| 差旅费      | 4,251,226.07   | 4,946,332.91   |
| 车辆使用费    | 4,913,668.77   | 5,420,422.11   |
| 修理费      | 2,053,820.18   | 2,514,680.77   |
| 绿化费      | 1,343,484.91   | 738,462.11     |
| 宣传费      | 1,859,127.50   | 1,629,172.26   |
| 业务招待费    | 10,740,874.14  | 10,062,963.51  |
| 研究开发费    | 128,917,091.62 | 130,981,017.04 |
| 聘请中介机构费  | 5,227,073.94   | 7,064,853.88   |
| 上市费用     | 858,015.45     | 1,320,014.29   |
| 取暖费      | 314,658.62     | 154,027.59     |
| 其他       | 12,520,514.80  | 8,256,736.14   |
| 合计       | 315,243,609.47 | 300,993,913.88 |

### 39、财务费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 28,194,141.00 | 22,093,292.89 |
| 票据贴现支出      |               | 31,900.01     |
| 减：利息收入      | 6,525,804.84  | 8,011,019.80  |
| 加：汇兑损失（减收益） | 348,148.52    | 322,560.32    |



| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 加：金融机构手续费及其他 | 1,429,205.75  | 963,933.76    |
| 合计           | 23,445,690.43 | 15,400,667.18 |

#### 40、资产减值损失

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | -4,075,411.47 | 37,993,958.18 |
| 存货跌价损失 | 16,869,275.04 | 3,716,923.74  |
| 商誉减值损失 | 30,032,206.91 |               |
| 合计     | 42,826,070.48 | 41,710,881.92 |

#### 41、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           | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 66,902,951.19 | 80,336,696.06 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 3,702,159.02  | 5,022,437.53  |
| 委托贷款取得的投资收益         |               | 2,421,378.75  |
| 合计                  | 70,605,110.21 | 87,780,512.34 |

##### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称                | 本期金额          | 上期金额          | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 广西真龙彩印包装有限公司           | 64,138,769.65 | 85,497,137.77 | 被投资单位净利润变化   |
| 上海绿馨电子科技有限公司           | -8,440,944.86 | -4,409,586.92 |              |
| 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司          | -436,379.92   | -387,220.95   |              |
| 成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙） | 11,721,554.56 | -363,633.84   | 被投资单位净利润变化   |
| 深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）     | 1,375.38      |               |              |
| 汕头东风智能包装科技有限公司         | -81,423.62    |               |              |
| 合计                     | 66,902,951.19 | 80,336,696.06 |              |

##### (3) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 42、资产处置收益

| 项目     | 本期金额        | 上期金额         |
|--------|-------------|--------------|
| 固定资产处置 | -643,636.57 | 1,508,016.37 |

#### 43、其他收益

| 项目   | 本期金额          | 上期金额 | 本期计入当期非经常性损益的金额 |
|------|---------------|------|-----------------|
| 政府补助 | 28,245,136.23 |      | 28,245,136.23   |

说明：政府补助明细情况详见附注五之52政府补助。

#### 44、营业外收入

| 项目           | 本期金额         | 上期金额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废利得     | 3,648.66     | 15,292.08     |
| 政府补助         |              | 10,899,190.11 |
| 其他           | 1,776,615.90 | 2,068,208.62  |
| 合计           | 1,780,264.56 | 12,982,690.81 |
| 其中：计入非经常损益金额 | 1,780,264.56 | 12,982,690.81 |

#### 45、营业外支出

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 固定资产报废损失     | 1,828,861.00 | 626,442.66   |
| 对外捐赠         | 6,472,000.00 | 1,265,015.70 |
| 综合基金         | 289,940.51   | 1,481,932.17 |
| 其他           | 257,775.95   | 265,608.45   |
| 合计           | 8,848,577.46 | 3,638,998.98 |
| 其中：计入非经常损益金额 | 8,558,636.95 | 2,157,066.81 |

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目               | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 113,165,693.02 | 108,342,751.13 |
| 递延所得税调整          | -21,074,573.05 | -19,212,947.52 |
| 合计               | 92,091,119.97  | 89,129,803.61  |

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 760,422,049.29 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 114,063,307.39 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 7,910,566.09   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -6,154,831.75  |
| 非应税收入的影响                       | -16,954,890.70 |
| 不可扣除的成本、费用和损失的影响               | 2,944,846.62   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,806,722.60  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 13,498,737.53  |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -24,962,329.21 |
| 其他影响                           | 4,552,436.60   |
| 所得税费用                          | 92,091,119.97  |

#### 47、其他综合收益的税后净额



详见附注五之32本期金额情况。

#### 48、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  | 6,525,804.84  | 8,011,019.80  |
| 其他收益  | 28,245,136.23 |               |
| 营业外收入 | 773,680.52    | 12,967,277.91 |
| 往来及其他 | 6,067,682.87  | 1,740,445.56  |
| 合计    | 41,612,304.46 | 22,718,743.27 |

##### (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           |
|-------|----------------|----------------|
| 制造费用  | 3,006,683.13   | 960,073.66     |
| 管理费用  | 102,160,116.72 | 100,134,311.12 |
| 销售费用  | 76,604,781.78  | 56,955,245.94  |
| 财务费用  | 1,429,205.75   | 963,933.76     |
| 营业外支出 | 6,729,665.95   | 1,530,624.15   |
| 往来及其他 | 5,860,689.53   | 94,993,315.96  |
| 合计    | 195,791,142.86 | 255,537,504.59 |

##### (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           |
|------------|------|----------------|
| 本期收回到期委托贷款 |      | 30,000,000.000 |

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目              | 本期金额 | 上期金额          |
|-----------------|------|---------------|
| 收购子公司股权支付的保证金净额 |      | 30,000,000.00 |

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 收购子公司少数股权支付的现金 | 91,758,892.00 | 45,441,108.00 |

#### 49、合并现金流量表补充资料

##### (1) 合并现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量      |                |                |
| 净利润                     | 668,330,929.32 | 597,030,006.15 |
| 加：资产减值准备                | 42,826,070.48  | 41,710,881.92  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 168,644,941.70 | 135,801,312.05 |

| 项目                               | 本期金额             | 上期金额            |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 无形资产摊销                           | 19,565,029.73    | 6,701,332.20    |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,645,473.46     | 3,817,498.42    |
| 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) | 643,636.57       | -942,951.11     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 1,825,212.34     | 46,061.53       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                  |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 28,542,289.52    | 22,415,853.15   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -70,605,110.21   | -87,780,512.34  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 18,414,023.59    | -16,569,189.31  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -39,488,596.64   | -2,643,758.21   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -70,160,872.85   | -27,633,150.40  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 184,479,994.21   | -244,414,798.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 235,318,405.70   | 102,552,573.14  |
| 其他                               | -442,376.69      | 3,191,026.31    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,191,539,050.23 | 533,282,185.45  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                  |                 |
| 债务转为资本                           |                  |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                 |
| 融资租入固定资产                         |                  |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                  |                 |
| 现金的期末余额                          | 747,269,035.82   | 879,552,792.10  |
| 减：现金的期初余额                        | 879,552,792.10   | 867,631,314.76  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -132,283,756.28  | 11,921,477.34   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额            |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物     | 520.99        |
| 其中：Q&I Pty Limited          | 520.99        |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 520.99        |
| 其中：Q&I Pty Limited          | 520.99        |
| 加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物 | 30,223,574.12 |
| 其中：Q&I Pty Limited          |               |
| 湖南福瑞印刷有限公司                  | 30,223,574.12 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 30,223,574.12 |



## (3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 747,269,035.82 | 879,552,792.10 |
| 其中：库存现金                     | 6,701.44       | 12,444.89      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 747,186,985.71 | 796,142,837.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 75,348.67      | 83,397,509.57  |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 747,269,035.82 | 879,552,792.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                | 113,747,726.81 |

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为102,456,427.24元。

## 50、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项目     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金   |              |        | 32,646,848.92 |
| 其中：美元  | 2,698,230.24 | 6.5342 | 17,630,776.03 |
| 欧元     | 8,046.42     | 7.8023 | 62,780.56     |
| 港元     | 3,451,961.83 | 0.8359 | 2,885,529.42  |
| 澳元     | 2,369,573.30 | 5.0928 | 12,067,762.91 |
| 应收账款   |              |        | 15,114,788.60 |
| 其中：美元  | 1,910,547.03 | 6.5342 | 12,483,896.40 |
| 澳元     | 516,590.52   | 5.0928 | 2,630,892.20  |
| 其他应收款  |              |        | 354,502.56    |
| 其中：港元  | 36,400.00    | 0.8359 | 30,427.12     |
| 澳元     | 63,634.04    | 5.0928 | 324,075.44    |
| 短期借款   |              |        | 1,059,356.74  |
| 其中：澳元  | 208,010.67   | 5.0928 | 1,059,356.74  |
| 应付账款   |              |        | 20,423,007.21 |
| 其中：美元  |              |        |               |
| 欧元     | 9,250.00     | 7.8023 | 72,171.28     |
| 澳元     | 3,996,001.40 | 5.0928 | 20,350,835.93 |
| 其他应付账款 |              |        | 1,326,749.46  |
| 其中：美元  |              |        |               |

| 项目         | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|------------|--------------|--------|--------------|
| 港元         | 800.00       | 0.8359 | 668.73       |
| 澳元         | 260,383.43   | 5.0928 | 1,326,080.73 |
| 一年内到期的长期借款 |              |        | 2,262,979.72 |
| 其中：澳元      | 444,348.83   | 5.0928 | 2,262,979.72 |
| 长期借款       |              |        | 6,763,228.37 |
| 其中：澳元      | 1,327,998.03 | 5.0928 | 6,763,228.37 |
| 应付利息       |              |        |              |
| 其中：澳元      | 22,884.10    | 5.0928 | 116,544.14   |
| 应付职工薪酬     |              |        |              |
| 其中：澳元      | 61,200.49    | 5.0928 | 311,681.86   |
| 应交税金       |              |        |              |
| 其中：澳元      | 83,932.66    | 5.0928 | 427,452.25   |

## (2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体单位名称                                    | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据        |
|-----------------------------------------------|---------|-------|------------------|
| 香港鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 中国香港    | 港币    | 经营活动位于香港且具有自主性   |
| DFP Australia Pty Ltd                         | 澳大利亚    | 澳币    | 经营活动位于澳大利亚且具有自主性 |
| Australia Luck Investment Company Pty Limited | 澳大利亚    | 澳币    | 经营活动位于澳大利亚且具有自主性 |
| Nepean River Dairy Pty Limited                | 澳大利亚    | 澳币    | 经营活动位于澳大利亚且具有自主性 |
| Q&I Pty Limited                               | 澳大利亚    | 澳币    | 经营活动位于澳大利亚且具有自主性 |

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                 |
|------|----------------|----------------------|
| 货币资金 | 132,574,059.52 | 受限资金详见企业财务报告附注五、1 说明 |
| 应收票据 | 38,815,702.53  | 质押用于办理银行承兑汇票         |
| 固定资产 | 13,276,449.73  | 抵押用于办理银行贷款           |
| 在建工程 | 125,566,906.80 | 抵押用于办理银行贷款           |
| 无形资产 | 15,633,265.66  | 抵押用于办理银行贷款           |
| 合计   | 325,866,384.24 |                      |

## 52、政府补助

| 补助项目                                                   | 种类（与资产相关/与收益相关） | 金额            | 列报项目 | 是否计入当期非经常性损益 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------|--------------|
| 汕头市金平区财政局-2016 年省科技发展专项资金（汕头市财工[2017]44 号）             | 与收益相关           | 2,022,000.00  | 其他收益 | 是            |
| 汕头市金平区财政局-2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（汕头市财工（汕经信[2017]81 号） | 与收益相关           | 14,768,800.00 | 其他收益 | 是            |



| 补助项目                                                  | 种类（与资产相关/与收益相关） | 金额            | 列报项目 | 是否计入当期非经常性损益 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|---------------|------|--------------|
| 汕头市金平区财政局-2015 年省级财政技术改造专项资金（汕头市财工[2017]85 号）         | 与收益相关           | 4,223,100.00  | 其他收益 | 是            |
| 汕头市金平区财政局-2016 年度外经贸发展专项资金（汕商务[2106]148 号）            | 与收益相关           | 66,022.00     | 其他收益 | 是            |
| 汕头市金平区财政局-2016 年管理先进团队奖金（汕府函[2017]48 号）               | 与收益相关           | 300,000.00    | 其他收益 | 是            |
| 稳定岗位补贴（人社部发[2014]76 号）                                | 与收益相关           | 565,414.23    | 其他收益 | 是            |
| 汕头市财政局-汕头市优秀异地务工人员工作先进集体慰问金（汕人社[2017]386 号）           | 与收益相关           | 30,000.00     | 其他收益 | 是            |
| 汕头市金平区财政局-2016 年度汕头市科技计划项目经费（汕府科[2017]166 号）          | 与收益相关           | 150,000.00    | 其他收益 | 是            |
| 汕头市濠江区经济和信息化局-2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助（汕府科[2017]24 号）   | 与收益相关           | 317,300.00    | 其他收益 | 是            |
| 汕头市濠江区经济和信息化局-2016 年高新技术产品认定奖励（汕濠府办[2016]97 号）        | 与收益相关           | 2,000.00      | 其他收益 | 是            |
| 汕头市濠江区财政局-2016 年度纳税 50 强企业奖励（汕府办知[2017]3 号）           | 与收益相关           | 100,000.00    | 其他收益 | 是            |
| 汕头市濠江区科学技术局-2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助金（汕府科[2017]24 号）    | 与收益相关           | 1,346,500.00  | 其他收益 | 是            |
| 汕头市财政局-2015 年度总部企业扶持资金（汕头市财工[2017]36 号）               | 与收益相关           | 1,035,300.00  | 其他收益 | 是            |
| 汕头市知识产权局-2017 年市知识产权优势培育企业扶持经费（汕知通[2017]17 号）         | 与收益相关           | 57,500.00     | 其他收益 | 是            |
| 汕头市濠江区经济和信息化局-2016 年重新认定高新技术企业及产品补助款（汕濠府办[2016]97 号）  | 与收益相关           | 52,000.00     | 其他收益 | 是            |
| 汕头市濠江区经济和信息化局-2016 年省工业企业技术改造事后奖补专项资金（汕经信[2017]167 号） | 与收益相关           | 2,766,500.00  | 其他收益 | 是            |
| 延吉市环境保护局-燃煤锅炉改造补助金（延市政办发[2016]47 号）                   | 与收益相关           | 80,000.00     | 其他收益 | 是            |
| 贵阳市云岩区科学技术局-2016 年科技计划项目补助（云科项字[2016]1 号）             | 与收益相关           | 50,000.00     | 其他收益 | 是            |
| 贵阳市云岩区科学技术和工业信息化局-2014 年科技计划项目补助（云科工项字[2014]17 号）     | 与收益相关           | 100,000.00    | 其他收益 | 是            |
| 贵阳市科学技术局-企业研究与实验发展经费投入研发经费补助（财科通[2017]67 号）           | 与收益相关           | 212,700.00    | 其他收益 | 是            |
| 合计                                                    |                 | 28,245,136.23 |      |              |

#### 附注六、合并范围的变更（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1、非同一控制下企业合并

###### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称    | Q&I Pty Limited      |
|-----------|----------------------|
| 股权取得时点    | 2017 年 6 月 5 日       |
| 股权取得成本    | 520.99（原币 100.00 澳元） |
| 股权取得比例（%） | 100.00               |
| 股权取得方式    | 支付现金对价               |
| 购买日       | 2017 年 6 月 30 日      |

| 被购买方名称         | Q&I Pty Limited |
|----------------|-----------------|
| 购买日的确定依据       | 股份受让变更登记日       |
| 购买日至期末被购买方的收入  |                 |
| 购买日至期末被购买方的净利润 | -122,478.99     |

## (2) 合并成本及商誉

| 项目                | Q&I Pty Limited |
|-------------------|-----------------|
| 合并成本合计            | 520.99          |
| 其中：现金             | 520.99          |
| 发行或承担的债务的公允价值     |                 |
| 其他                |                 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 520.99          |
| 商誉                |                 |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | Q&I Pty Limited |         |
|----------|-----------------|---------|
|          | 购买日公允价值         | 购买日账面价值 |
| 资产：      |                 |         |
| 货币资金     | 520.99          | 520.99  |
| 净资产      | 520.99          | 520.99  |
| 减：少数股东权益 |                 |         |
| 取得的净资产   | 520.99          | 520.99  |

## 2、其他原因的合并范围变动

(1) 经公司2016年8月28日总经理办公会纪要批准，决定按法定程序注销控股子公司长沙凯文印务有限公司，并依法成立清算组进行清算并向政府相关部门办理注销相关手续。该公司于2017年5月16日取得了长沙市工商行政管理局批准的注销登记通知书，故自2017年6月起，公司不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 经公司2016年8月28日公司总经理办公会议经要批准，公司决定注销子公司广东东峰忆云资讯科技有限公司。至2017年5月17日止该公司已清算完毕，并于同日取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301111647747号《企业注销通知书》。自2017年5月18日起，不再将上述公司纳入到公司的合并范围。

(3) 经公司2016年8月28日《第二届董事会第二十四次会议决议》表决通过，同意全资子公司佳鹏霖宇设计（深圳）有限公司被公司全资子公司深圳市凯文印刷有限公司整体吸收合并。2016年11月10日深圳市凯文印刷有限公司与鹏霖宇设计（深圳）有限公司签订了《吸收合并协议》，至2017年12月20日，已完成上述合并事宜，并已完成鹏霖宇设计（深圳）有限公司工商注销手续和深圳市凯文印刷有限公司增资等事项的工商变更手续。自2017年12月21日起，公司不再将佳鹏霖宇设计（深圳）有



限公司纳入到公司的合并范围。

附注七、在其他主体中的权益（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、在子公司中的权益

| 子公司名称                                         | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质       | 持股比例（%） |        | 取得方式       |
|-----------------------------------------------|---------|---------|------------|---------|--------|------------|
|                                               |         |         |            | 直接      | 间接     |            |
| 延边长白山印务有限公司                                   | 吉林省延吉市  | 吉林省延吉市  | 包装印刷业      | 72      | 28     | 同一控制下企业合并  |
| 贵州西牛王印务有限公司                                   | 贵州省贵阳市  | 贵州省贵阳市  | 包装印刷业      | 30      | 29.641 | 同一控制下企业合并  |
| 陆良福牌彩印有限公司                                    | 云南省陆良县  | 云南省陆良县  | 包装印刷业      | 69      |        | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南福瑞印刷有限公司                                    | 湖南省长沙县  | 湖南省长沙县  | 包装印刷业      | 100     |        | 非同一控制下企业合并 |
| 广东凯文印刷有限公司                                    | 广东省汕头市  | 广东省汕头市  | 包装印刷业      | 75      |        | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市凯文印刷有限公司                                   | 广东省深圳市  | 广东省深圳市  | 包装印刷业      | 100     |        | 非同一控制下企业合并 |
| 广东鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 广东省汕头市  | 广东省汕头市  | 纸品加工       | 63.75   | 31.25  | 同一控制下企业合并  |
| 广东可逸智膜科技有限公司[注 1]                             | 广东省汕头市  | 广东省汕头市  | 薄膜生产业      |         | 95     | 非同一控制下企业合并 |
| 香港福瑞投资有限公司                                    | 中国香港    | 中国香港    | 实业投资       | 100     |        | 同一控制下企业合并  |
| 香港鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 中国香港    | 中国香港    | 商业         | 100     |        | 设立         |
| 深圳忆云互联网通科技有限公司                                | 广东省深圳市  | 广东省深圳市  | 互联网产品及技术开发 | 70      |        | 设立         |
| 无锡东峰佳品贸易有限公司                                  | 江苏省无锡市  | 江苏省无锡市  | 商业         | 100     |        | 设立         |
| 无锡东峰供应链管理有限公司                                 | 江苏省无锡市  | 江苏省无锡市  | 商业         | 100     |        | 设立         |
| 汕头东峰消费品产业有限公司                                 | 广东省汕头市  | 广东省汕头市  | 投资咨询       | 100     |        | 设立         |
| 汕头东风柏客新材料科技有限公司                               | 广东省汕头市  | 广东省汕头市  | 包装新材料研发    | 51      |        | 设立         |
| DFP AUSTRALIA PTY LTD                         | 澳大利亚墨尔本 | 澳大利亚墨尔本 | 农产品生产      | 100     |        | 设立         |
| AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED | 澳大利亚悉尼  | 澳大利亚悉尼  | 实业投资       | 100     |        | 设立         |
| NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED[注 2]           | 澳大利亚悉尼  | 澳大利亚悉尼  | 农产品加工业     |         | 51     | 设立         |
| Q&I PTY LIMITED[注 3]                          | 澳大利亚悉尼  | 澳大利亚悉尼  | 品牌运营       |         | 100    | 非同一控制下企业合并 |

[注1]：为公司直接加间接持股比例为95%的控股子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司所属全资子公司。

[注2]：为公司全资子公司AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED所属控股子公司。

[注3]：为公司全资子公司AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED的全资子公司。

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称       | 少数股东的持股比例% | 当期归属于少数股东的损益  | 当期向少数股东支付的股利  | 期末累计少数股东权益    |
|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 贵州西牛王印务有限公司 | 40.359     | 12,620,138.53 | 15,740,010.00 | 76,364,709.51 |
| 陆良福牌彩印有限公司  | 31.00      | 2,492,674.34  | 3,100,000.00  | 35,988,163.48 |

| 子公司名称            | 少数股东的持股比例% | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益    |
|------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 广东鑫瑞新材料科技有限公司[注] | 5.00       | 5,377,718.41 |              | 35,694,481.00 |
| 广东凯文印刷有限公司       | 25.00      | 9,459,722.13 |              | 51,106,561.33 |

[注]：为广东鑫瑞新材料科技有限公司合并报表数据，包括鑫瑞旗下全资子公司广东可逸智膜科技有限公司财务数据。

#### 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额/本期金额      |                |                  |                |
|----------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 贵州西牛王          | 陆良福牌[注 2]      | 鑫瑞科技[注 1]        | 广东凯文[注 2]      |
| 流动资产     | 136,205,907.70 | 87,264,593.75  | 378,213,386.81   | 182,904,365.71 |
| 非流动资产    | 186,171,120.94 | 63,962,423.63  | 625,546,843.06   | 41,700,061.52  |
| 资产合计     | 322,377,028.64 | 151,227,017.38 | 1,003,760,229.87 | 224,604,427.23 |
| 流动负债     | 71,163,446.76  | 31,652,781.26  | 278,745,037.08   | 20,178,181.92  |
| 非流动负债    | 62,000,000.00  | 3,179,757.89   | 796,954.07       |                |
| 负债合计     | 133,163,446.76 | 34,832,539.15  | 279,541,991.15   | 20,178,181.92  |
| 营业收入     | 191,462,963.67 | 68,604,477.84  | 721,526,683.76   | 200,766,400.81 |
| 净利润      | 31,269,700.77  | 8,176,811.61   | 101,059,385.23   | 37,838,888.52  |
| 综合收益总额   | 31,269,700.77  | 8,176,811.61   | 101,059,385.23   | 37,838,888.52  |
| 经营活动现金流量 | 40,319,241.92  | 32,439,707.31  | -32,889.50       | 46,670,289.03  |

(续)

| 项目       | 期初余额/上期金额      |                |                  |                |
|----------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 贵州西牛王          | 陆良福牌[注 2]      | 鑫瑞科技[注 1]        | 广东凯文[注 2]      |
| 流动资产     | 134,440,481.15 | 87,815,485.79  | 412,231,945.79   | 151,519,502.58 |
| 非流动资产    | 99,135,050.62  | 77,014,399.81  | 677,918,340.70   | 53,763,101.77  |
| 资产合计     | 233,575,531.77 | 164,829,885.60 | 1,090,150,286.49 | 205,282,604.35 |
| 流动负债     | 75,631,650.66  | 42,305,073.77  | 465,992,944.52   | 36,451,997.56  |
| 非流动负债    |                | 4,307,145.21   | 998,488.48       | 2,243,250.00   |
| 负债合计     | 75,631,650.66  | 46,612,218.98  | 466,991,433.00   | 38,695,247.56  |
| 营业收入     | 192,839,691.65 | 78,521,814.61  | 725,261,403.53   | 107,768,276.17 |
| 净利润      | 42,484,708.57  | 9,070,040.55   | 86,866,396.48    | 26,497,064.56  |
| 综合收益总额   | 42,484,708.57  | 9,070,040.55   | 86,866,396.48    | 26,497,064.56  |
| 经营活动现金流量 | 95,897,461.66  | 4,466,819.53   | 190,158,020.46   | -37,702,360.64 |

[注1]：为广东鑫瑞新材料科技有限公司合并报表数据，包括其所属全资子公司广东可逸智膜科技有限公司的财务数据。

[注2]：系以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整后的财务数据。



### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要 经营地     | 注册地   | 业务性质  | 持股比例 (%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|------------|-------|-------|----------|-------|---------------------|
|              |            |       |       | 直接       | 间接    |                     |
| 广西真龙彩印包装有限公司 | 广西省<br>富川县 | 广西富川县 | 包装印刷业 |          | 49.00 | 权益法                 |

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 广西真龙彩印包装有限公司   |                |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 期末余额/本期金额      | 期初余额/上期金额      |
| 流动资产           | 408,409,543.30 | 628,459,811.29 |
| 非流动资产          | 341,712,711.56 | 343,243,631.85 |
| 资产合计           | 750,122,254.86 | 971,703,443.14 |
| 流动负债           | 356,604,302.10 | 643,895,283.55 |
| 非流动负债          |                |                |
| 负债合计           | 356,604,302.10 | 643,895,283.55 |
| 少数股东权益         |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 393,517,952.76 | 327,808,159.59 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 192,823,796.85 | 160,625,998.20 |
| 调整事项           | -8,139,790.65  | -6,452,748.43  |
| -内部交易未实现利润     | -1,438,896.71  | -2,318,598.54  |
| -其他            | -6,700,893.94  | -4,134,149.89  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 184,684,006.20 | 154,173,249.77 |
| 营业收入           | 689,354,848.88 | 848,782,503.64 |
| 净利润            | 146,367,895.07 | 196,363,991.85 |
| 其他综合收益         |                |                |
| 综合收益总额         | 146,367,895.07 | 196,363,991.85 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 34,507,715.05  | 106,817,341.64 |

#### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目                | 期末余额/本期金额      | 期初余额/上期金额     |
|-------------------|----------------|---------------|
| 联营企业:             |                |               |
| 投资账面价值            | 282,644,382.89 | 99,980,201.35 |
| 下列各项填列按持股比例计算的合计数 |                |               |
| 净利润               | 2,764,181.54   | -5,160,441.71 |
| 其他综合收益            |                |               |
| 综合收益总额            | 2,764,181.54   | -5,160,441.71 |

#### 附注八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的主要金融工具包括应收票据，应收款项，可供出售金融资产，应付票据，应付账款及银行存贷款等。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司进行信用评估并进行信用审批，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。同时，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已得到有效控制。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、委托贷款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

同时，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故相应资金的信用风险较低。

#### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持有管理层认为的充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，以及有效应对现金流量波动的影响。同时，本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，并采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

#### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有部分短期借款和长期借款，利率以固定利率为主，因此本管理层认为公允价值利率变动风险并不重大。另由于存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

##### 2. 外汇风险



外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司生产经营地主要在中国内地，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### （四）资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017 年度和 2016 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

#### 附注九、公允价值的披露（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1、持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

| 项目                           | 期末公允价值         |                |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量的披露               |                |                |                |                |
| （一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |                |                |                |                |
| 1. 交易性金融资产                   |                |                |                |                |
| （1）债务工具投资                    |                |                |                |                |
| （2）权益工具投资                    |                |                |                |                |
| （3）衍生金融资产                    |                |                |                |                |
| （4）混合或其他金融资产                 |                |                |                |                |
| 2. 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 |                |                |                |                |
| （1）债务工具投资                    |                |                |                |                |
| （2）权益工具投资                    |                |                |                |                |
| （二）可供出售金融资产                  | 126,289,478.71 |                |                | 126,289,478.71 |
| 1. 债务工具投资                    |                |                |                |                |
| 2. 权益工具投资                    | 126,289,478.71 |                |                | 126,289,478.71 |
| 3. 其他                        |                |                |                |                |
| （三）投资性房地产                    |                |                |                |                |
| 1. 出租的土地使用权                  |                |                |                |                |
| 2. 出租的建筑物                    |                |                |                |                |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权          |                |                |                |                |
| （四）生物资产                      |                |                |                |                |
| 1. 消耗性生物资产                   |                |                |                |                |

| 项目                           | 期末公允价值         |            |            |                |
|------------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
|                              | 第一层次公允价值计量     | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 2. 生产性生物资产                   |                |            |            |                |
| 持续以公允价值计量的资产总额               | 126,289,478.71 |            |            | 126,289,478.71 |
| (五) 交易性金融负债                  |                |            |            |                |
| 1. 发行的交易性债券                  |                |            |            |                |
| 2. 衍生金融负债                    |                |            |            |                |
| 3. 其他                        |                |            |            |                |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                |            |            |                |
| 持续以公允价值计量的负债总额               |                |            |            |                |
| 二、非持续的公允价值计量                 |                |            |            |                |
| (一) 持有待售资产                   |                |            |            |                |
| (二) 其他                       |                |            |            |                |
| 非持续以公允价值计量的资产总额              |                |            |            |                |
| 非持续以公允价值计量的负债总额              |                |            |            |                |

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司以公允价值计量的可供出售金融资产项目按照香港联交所等公开交易市场期末时点的收盘价确定。

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；公司采用第三方的报价或相应信息对相关资产或负债进行公允价值计量。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 附注十、关联方及关联交易（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 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 |
|--------------|-------|-----------------|------------------|-------------|------|
| 香港东风投资集团有限公司 | 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    |      |
| 香港东风投资集团有限公司 | 港币1万元 | 54.40           | 54.40            | 黄炳文、黄晓佳、黄晓鹏 |      |

##### 2、本公司的子公司情况



本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

### 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     |
|------------------------------------|-----------------|
| 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司                      | 公司控股子公司之联营企业    |
| 广西真龙天瑞彩印包装有限公司                     | 公司联营企业之全资子公司    |
| 安徽三联木艺包装有限公司                       | 公司董事担任其董事       |
| 俊通投资有限公司                           | 实际控制人之一黄炳文控制的企业 |
| EASTERN & LG HOLDING PTY LTD       | 实际控制人之一黄晓鹏控制的企业 |
| EASTERN INVESTMENT HOLDING PTY LTD | 实际控制人之一黄晓鹏控制的企业 |

### 5、关联交易情况

#### (1) 销售商品或提供劳务

| 关联方名称                  | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|--------|--------|---------------|---------------|
| 成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙） | 提供咨询服务 | 收取服务费  | 1,165,048.56  | 143,636.13    |
| 广西真龙彩印包装有限公司           | 销售产品   | 纸品、油墨等 | 61,750,436.99 | 95,152,059.92 |
| 广西真龙彩印包装有限公司           | 销售原材料  | 销售原材料  |               | 10,940.17     |
| 广西真龙彩印包装有限公司           | 提供加工劳务 | 加工费    | 131,685.75    |               |
| 广西真龙天瑞彩印包装有限公司         | 销售产品   | 纸品、油墨等 | 63,536,633.23 | 47,378,783.21 |
| 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司          | 销售产品   | 销售膜品   | 2,316,275.93  | 66,364.09     |
| 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司          | 销售原材料  | 销售原材料  | 282.05        | 564.1         |
| 安徽三联木艺包装有限公司           | 销售产品   | 油墨     | 224,694.41    | 48,974.36     |
| 安徽三联木艺包装有限公司           | 销售原材料  | 销售原材料  |               | 130,049.57    |

#### (2) 采购商品/接受劳务

| 关联方名称        | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额         |
|--------------|--------|--------|------|--------------|
| 广西真龙彩印包装有限公司 | 接受加工劳务 | 加工费    |      | 180,508.07   |
| 安徽三联木艺包装有限公司 | 接受加工劳务 | 加工费    |      | 3,422,077.08 |
| 安徽三联木艺包装有限公司 | 采购商品   | 商品     |      | 5,224,512.82 |

#### (3) 接受租赁

| 出租方名称                        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 俊通投资有限公司                     | 办公楼    | 1,389,485.58 | 1,357,781.04 |
| EASTERN & LG HOLDING PTY LTD | 厂房、仓库  | 2,101,371.52 | 1,971,008.34 |

(续)

| 出租方名称                           | 承租方名称                             | 租赁资产情况        | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁费<br>定价依据 |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|
| 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 | 2018/10/31 | 协议价         |
| EASTERN & LG<br>HOLDING PTY LTD | Nepean River Dairy<br>Pty Limited | 面积4,857.00平方米 | 2015/8/01  | 2018/7/31  | 协议价         |

说明:

①2014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2014年11月1日起至2016年10月31日止;2016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续签上述协议,协议内容不变,租赁期限自2016年11月1日起至2018年10月31日止。

②2015年7月16日,子公司Nepean River Dairy Pty Limited与EASTERN & LG HOLDINGPTY LTD签署《房屋租赁协议》,将EASTERN INVESTMENT UNIT HOLDING TRUST(EASTERN & LG HOLDINGPTY LTD为其信托管理方)名下位于7-9 Gibbon Road Winston Hills NSW 2153 Australia的部分房产租赁给Nepean River Dairy Pty Limited,租赁房产总面积4,857平方米,月租金为32,079澳元(不含税),并于每年8月份起按物价指数比例调整次年月租金,租赁期限自2015年8月1日起至2018年7月31日止。根据上述租赁协议“于每年8月份起按物价指数比例调整次年月租金”之条款,2016年8月1日至2017年7月31日月租金为33,682.95澳元(不含税),2017年8月1日至2018年7月31日月租金为35,367.10澳元(不含税)。

#### (4) 接受关联担保

|            |                                                                                                                                                     |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 担保方        | ICON TRADING GROUP PTY LTD T/A ICON FOODS, EASTERN INVESTMENT HOLDING PTY LTD, LUMINOR GROUP PTY LTD, Gattas Michael Jabbour, Imad Jomaa, Yuan Zhao |
| 担保金额       | 2,500,000.00澳元                                                                                                                                      |
| 担保起始日      | 2015年6月12日                                                                                                                                          |
| 担保到期日      | 2020年6月11日                                                                                                                                          |
| 担保是否已经履行完毕 | 否                                                                                                                                                   |

说明:2015年6月,子公司NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED与澳大利亚国民银行签订额度为2,500,000.00澳元的授信合同,由ICON TRADING GROUP PTY LTD T/A ICON FOODS, EASTERN INVESTMENT HOLDING PTY LTD, LUMINOR GROUP PTY LTD以及自然人Gattas Michael Jabbour, Imad Jomaa和Yuan Zhao共同保证。

#### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容                   | 本期金额         | 上期金额 |
|-----|--------------------------|--------------|------|
| 黄晓佳 | 购买其名下位于汕头市金平区华新城的13套住宅房产 | 4,542,100.00 |      |
| 黄炳文 | 购买其名下位于汕头市金平区华新城的20套住宅房产 | 6,738,000.00 |      |

#### 5、关联应收应付款项

| 报表项目名称 | 关联方名称        | 期末余额          |            | 期初余额          |              |
|--------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|
|        |              | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款   | 广西真龙彩印包装有限公司 | 11,287,206.18 | 564,360.31 | 30,878,930.24 | 1,543,946.52 |



| 报表项目名称 | 关联方名称                        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        |                              | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款   | 广西真龙天瑞彩印包装有限公司               | 37,915,318.76 | 1,895,765.94 | 63,937,898.49 | 3,622,131.03 |
| 应收账款   | 安徽三联木艺包装有限公司                 | 109,020.00    | 5,451.00     |               |              |
| 应收账款   | 成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）       | 747,945.22    | 37,397.26    | 147,945.21    | 7,397.26     |
| 应收账款   | 汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司                | 514,848.00    | 25,742.40    | 75,990.00     | 3,799.50     |
| 应收股利   | 广西真龙彩印包装有限公司                 |               |              | 44,178,890.87 |              |
| 应收票据   | 广西真龙彩印包装有限公司                 | 23,220,687.91 |              | 24,259,642.47 |              |
| 应收票据   | 广西真龙天瑞彩印包装有限公司               | 28,230,000.00 |              | 8,899,165.29  |              |
| 预付账款   | EASTERN & LG HOLDING PTY LTD |               |              | 185,837.95    |              |
| 应付账款   | 安徽三联木艺包装有限公司                 |               |              | 1,881,532.94  |              |
| 应付账款   | EASTERN & LG HOLDING PTY LTD | 620,041.78    |              |               |              |
| 应付票据   | 广西真龙彩印包装有限公司                 |               |              | 211,194.45    |              |

#### 附注十一、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

#### 附注十二、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注十三、资产负债表日后事项

##### 1、2017年度利润分配预案

根据2018年4月8日公司第三届董事会第六次会议审议通过的《公司2017年度利润分配方案》，2017年年度拟不实施利润分配，也不派发股票股利或进行资本公积转增股本。

#### 附注十四、其他重要事项

##### 1、分部信息

公司不存在需要披露的分部报告信息。

##### 2、经营租赁事项

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。

#### 附注十五、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）应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额           |        |               |         |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 394,490,645.71 | 100.00 | 19,662,445.29 | 4.98    | 374,828,200.42 |
| 其中：账龄分析组合              | 393,248,905.71 | 99.69  | 19,662,445.29 | 5.00    | 373,586,460.42 |
| 其他组合                   | 1,241,740.00   | 0.31   |               |         | 1,241,740.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                     | 394,490,645.71 | 100.00 | 19,662,445.29 | 4.98    | 374,828,200.42 |

(续上表)

| 种类                     | 期初余额           |        |               |         |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 493,755,242.90 | 100.00 | 24,957,421.27 | 5.05    | 468,797,821.63 |
| 其中：账龄分析组合              | 492,598,882.90 | 99.77  | 24,957,421.27 | 5.07    | 467,641,461.63 |
| 其他组合                   | 1,156,360.00   | 0.23   |               |         | 1,156,360.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                     | 493,755,242.90 | 100.00 | 24,957,421.27 | 5.05    | 468,797,821.63 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额           |        |               | 期初余额           |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 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 | 393,248,905.71 | 100.00 | 19,662,445.29 | 486,049,340.50 | 98.67  | 24,302,467.03 |
| 1-2年 |                |        |               | 6,549,542.40   | 1.33   | 654,954.24    |
| 合计   | 393,248,905.71 | 100.00 | 19,662,445.29 | 492,598,882.90 | 100.00 | 24,957,421.27 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备5,232,153.98元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 62,822.00 元。

(4) 应收账款金额前五名欠款情况

| 债务人名称        | 与本公司 关系 | 金额             | 欠款年限 | 占应收账款总额的<br>比例(%) |
|--------------|---------|----------------|------|-------------------|
| 甘肃烟草工业有限责任公司 | 无关联关系   | 213,314,137.14 | 1年以内 | 54.07             |



| 债务人名称            | 与本公司 关系 | 金额             | 欠款年限 | 占应收账款总额的<br>比例 (%) |
|------------------|---------|----------------|------|--------------------|
| 吉林烟草工业有限责任公司     | 无关联关系   | 94,133,735.69  | 1年以内 | 23.86              |
| 云南中烟物资(集团)有限责任公司 | 无关联关系   | 28,310,438.80  | 1年以内 | 7.18               |
| 陕西中烟工业有限责任公司     | 无关联关系   | 22,631,866.00  | 1年以内 | 5.74               |
| 贵州中烟工业有限责任公司     | 无关联关系   | 11,763,288.25  | 1年以内 | 2.98               |
| 合计               |         | 370,153,465.88 |      | 93.83              |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额          |        |            |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 18,171,825.74 | 100.00 | 549,643.79 | 3.02     | 17,622,181.95 |
| 其中：账龄分析组合               | 3,171,825.74  | 17.45  | 549,643.79 | 17.33    | 2,622,181.95  |
| 其他组合                    | 15,000,000.00 | 82.55  |            |          | 15,000,000.00 |
| 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                      | 18,171,825.74 | 100.00 | 549,643.79 | 3.02     | 17,622,181.95 |

### (续上表)

| 种类                      | 期初余额          |        |            |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 34,166,111.85 | 100.00 | 333,305.59 | 0.98     | 33,832,806.26 |
| 其中：账龄分析组合               | 4,166,111.85  | 12.19  | 333,305.59 | 8.00     | 3,832,806.26  |
| 其他组合                    | 30,000,000.00 | 87.81  |            |          | 30,000,000.00 |
| 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                      | 34,166,111.85 | 100.00 | 333,305.59 | 0.98     | 33,832,806.26 |

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末余额         |        |           | 期初余额         |        |            |
|------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|------------|
|      | 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 | 1,350,775.74 | 42.59  | 67,538.79 | 2,466,111.85 | 59.20  | 123,305.59 |
| 1-2年 | 321,050.00   | 10.12  | 32,105.00 | 1,500,000.00 | 36.00  | 150,000.00 |

| 账龄   | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 2-3年 | 1,500,000.00 | 47.29  | 450,000.00 | 200,000.00   | 4.80   | 60,000.00  |
| 合计   | 3,171,825.74 | 100.00 | 549,643.79 | 4,166,111.85 | 100.00 | 333,305.59 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 并购股权保证金  |               | 30,000,000.00 |
| 履约及质量保证金 | 2,033,000.00  | 1,820,000.00  |
| 投标保证金    | 515,890.00    | 944,614.00    |
| 其他往来款    | 15,622,935.74 | 1,401,497.85  |
| 合计       | 18,171,825.74 | 34,166,111.85 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 216,338.20 元；本期未收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款主要单位欠款情况

| 债务人名称         | 与本公司关系 | 金额            | 欠款年限                              | 性质或内容    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|-----------------------------------|----------|-----------------|
| 无锡东峰供应链管理有限公司 | 全资子公司  | 15,000,000.00 | 1年以内                              | 往来款      | 82.55           |
| 安徽中烟工业有限责任公司  | 无关联关系  | 1,513,000.00  | 1年以内13,000.00元, 2-3年1,500,000.00元 | 履约及质量保证金 | 8.33            |
| 贵州茅台酒股份有限公司   | 无关联关系  | 300,000.00    | 1年以内                              | 履约及质量保证金 | 1.65            |
| 湖北吴城环保科技有限公司  | 无关联关系  | 200,000.00    | 1-2年                              | 合同保证金    | 1.10            |
| 川渝中烟工业有限责任公司  | 无关联关系  | 170,000.00    | 1-2年                              | 履约及质量保证金 | 0.94            |
| 合计            |        | 17,183,000.00 |                                   |          | 94.57           |

### 3、长期股权投资

(1) 按投资类型列示

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,092,853,228.97 |      | 2,092,853,228.97 | 2,059,964,108.97 |      | 2,059,964,108.97 |
| 对联营、合营企业投资 | 267,791,491.22   |      | 267,791,491.22   | 94,471,640.31    |      | 94,471,640.31    |
| 合计         | 2,360,644,720.19 |      | 2,360,644,720.19 | 2,154,435,749.28 |      | 2,154,435,749.28 |

(2) 对子公司投资



| 被投资单位名称                                       | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------|----------|
| 广东鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 316,280,395.48   |                |               | 316,280,395.48   |          |          |
| 延边长白山印务有限公司                                   | 192,759,760.32   |                |               | 192,759,760.32   |          |          |
| 贵州西牛王印务有限公司                                   | 31,922,303.49    | 11,700,000.00  |               | 43,622,303.49    |          |          |
| 佳鹏羿宇设计(深圳)有限公司                                | 72,000,000.00    |                | 72,000,000.00 |                  |          |          |
| 深圳市凯文印刷有限公司                                   | 4,723,481.63     | 72,000,000.00  |               | 76,723,481.63    |          |          |
| 香港福瑞投资有限公司                                    | 371,464,324.27   |                |               | 371,464,324.27   |          |          |
| 香港鑫瑞新材料科技有限公司                                 | 93,533.69        |                |               | 93,533.69        |          |          |
| 陆良福牌彩印有限公司                                    | 168,641,537.35   |                |               | 168,641,537.35   |          |          |
| 广东东峰亿云资讯科技有限公司                                | 3,000,000.00     |                | 3,000,000.00  |                  |          |          |
| DFP Australia Pty Ltd                         | 78,635,200.00    | 9,189,120.00   |               | 87,824,320.00    |          |          |
| Australia Luck Investment Company Pty Limited | 9,616,600.00     |                |               | 9,616,600.00     |          |          |
| 无锡东峰佳品贸易有限公司                                  | 5,000,000.00     | 10,000,000.00  |               | 15,000,000.00    |          |          |
| 无锡东峰供应链管理有限公司                                 | 5,000,000.00     |                |               | 5,000,000.00     |          |          |
| 深圳忆云互网通科技有限公司                                 | 8,750,000.00     |                |               | 8,750,000.00     |          |          |
| 广东凯文印刷有限公司                                    | 337,500,000.00   |                |               | 337,500,000.00   |          |          |
| 汕头东峰消费品产业有限公司                                 | 10,000,000.00    | 5,000,000.00   |               | 15,000,000.00    |          |          |
| 湖南福瑞印刷有限公司                                    | 443,046,972.74   |                |               | 443,046,972.74   |          |          |
| 汕头东风柏客新材料科技有限公司                               | 1,530,000.00     |                |               | 1,530,000.00     |          |          |
| 合计                                            | 2,059,964,108.97 | 107,889,120.00 | 75,000,000.00 | 2,092,853,228.97 |          |          |

## (2) 对合营、联营企业投资

| 被投资单位名称                | 投资成本           | 期初余额          | 本期增减变动         |               |          |        |             | 本期增减变动   |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------|-------------|----------|----|----------------|----------|
|                        |                |               | 追加投资/减少投资      | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 本期计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 合营企业                   |                |               |                |               |          |        |             |          |    |                |          |
| 成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙) | 140,000,000.00 | 69,660,584.17 | 70,000,000.00  | 10,940,899.03 |          |        |             |          |    | 150,601,483.20 |          |
| 深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)     | 96,000,000.00  |               | 96,000,000.00  | 1,320.36      |          |        |             |          |    | 96,001,320.36  |          |
| 联营企业                   |                |               |                |               |          |        |             |          |    |                |          |
| 上海绿馨电子科技有限公司           | 40,000,000.00  | 24,811,056.14 |                | -8,440,944.86 |          |        |             |          |    | 16,370,111.28  |          |
| 汕头东风智能包装科技有限公司         | 4,900,000.00   |               | 4,900,000.00   | -81,423.62    |          |        |             |          |    | 4,818,576.38   |          |
| 合计                     | 280,900,000.00 | 94,471,640.31 | 170,900,000.00 | 2,419,850.91  |          |        |             |          |    | 267,791,491.22 |          |

(3) 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   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,544,777,930.65 | 929,827,774.96 | 1,514,220,759.73 | 906,093,091.89 |
| 其他业务 | 10,694,319.30    | 7,994,787.75   | 9,409,681.48     | 7,644,329.23   |
| 合计   | 1,555,472,249.95 | 937,822,562.71 | 1,523,630,441.21 | 913,737,421.12 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 烟标   | 1,485,955,079.82 | 886,255,546.22 | 1,460,147,370.19 | 870,102,669.04 |
| 其他   | 58,822,850.83    | 43,572,228.74  | 54,073,389.54    | 35,990,422.85  |
| 合计   | 1,544,777,930.65 | 929,827,774.96 | 1,514,220,759.73 | 906,093,091.89 |

(3) 其他业务（分项目）

| 项目         | 本期金额          |              | 上期金额         |              |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 其他业务收入        | 其他业务成本       | 其他业务收入       | 其他业务成本       |
| 材料销售（含废料）等 | 10,694,319.30 | 7,994,787.75 | 9,409,681.48 | 7,644,329.23 |

5、投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 121,284,635.94 | 248,011,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 2,419,850.91   | -4,749,002.75  |
| 委托贷款取得的投资收益        | 0              | 2,421,378.75   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -1,118,383.69  |                |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 300,000.00     |                |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,850,000.00   | 3,800,000.00   |
| 合计                 | 125,736,103.16 | 249,483,376.00 |

附注十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额            | 说明        |
|------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| 非流动资产处置损益                                            | -2,468,848.91 | 为固定资产处置损益 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |           |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 28,245,136.23 | 详见附注五.52  |
| 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                          |               |           |



| 项目                                                                                                                                                  | 金额            | 说明                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| 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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |                   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                                                                 |               |                   |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                                                         |               |                   |
| 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                                                                                                                                  | -4,953,160.05 | 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                                                                                                                                   |               |                   |
| 非经常性损益合计（影响利润总额）                                                                                                                                    | 20,823,127.27 |                   |
| 减：所得税影响数                                                                                                                                            | -3,109,513.10 |                   |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                                                                                                                                     | 17,713,614.17 |                   |
| 其中：影响少数股东损益                                                                                                                                         | -252,955.21   |                   |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计                                                                                                                                  | 17,460,658.96 |                   |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(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          | 17.50         | 0.59      | 0.59   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.03         | 0.57      | 0.57   |

## 附注十七、财务报告之批准

本财务报告经公司第三届董事会第六次会议批准同意对外报送。

汕头东风印刷股份有限公司

二〇一八年四月八日



编号 320000000201612140006



增值税一般纳税人

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名称 江苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训(不含国家统一认可的证书类培训);法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

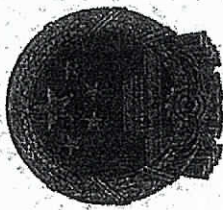


2016年12月14日

企业信用信息公示系统网址: [www.jsgsj.gov.cn:58888/province](http://www.jsgsj.gov.cn:58888/province)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

江苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

詹从才

主任会计师：

中环国际广场22楼

办公场所：

特殊普通合伙

组织形式：

32000026

会计师事务所编号：

1410万元

注册资本(出资额)：

苏财会[2013]46号

批准设立文号：

2013-11-08

批准设立日期：

证书序号：NO. 021210

## 说明

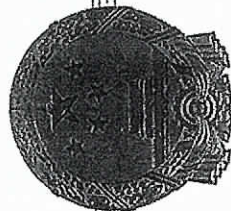
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一六年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000427

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
江苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日





姓名 林雷  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1963-08-06  
Date of birth  
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 320105630806161  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for  
this renewal.



林雷(320000100019)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会



林雷(320000100019)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100019  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 25 日  
Date of Issuance



林雷(320000100019)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

2007.10.13





姓名 罗彦彦  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972-07-02  
Date of birth  
工作单位 江苏日月星会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 620123197207020955  
Identity card No

# 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal

罗彦彦(320000460006)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 320000460006

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 二〇〇八年四月十四日



罗彦彦(320000460006)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

罗彦彦(320000460006)  
您已通过2016年年检  
江苏省注册会计师协会

2018年11月2日