

公司代码：601515

公司简称：东风股份

# 汕头东风印刷股份有限公司 2018 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

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

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2018年度拟以截止2018年12月31日公司总股本1,112,000,000股为基准，向全体股东按每10股派发现金股利5元(含税)、送红股2股(含税)，本次派发现金股利总额为556,000,000.00元(含税)，合计派发股利总额778,400,000.00元(含税)，剩余未分配利润1,175,324,000.10元结转以后年度分配。送红股后，公司总股本将增加至1,334,400,000股。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

不适用

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	28
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	39
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	52
第十节	公司债券相关情况.....	55
第十一节	财务报告.....	56
第十二节	备查文件目录.....	200

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
东风股份、公司	指	汕头东风印刷股份有限公司
香港东风投资、控股股东	指	公司控股股东香港东风投资集团有限公司
湖南福瑞	指	公司全资子公司湖南福瑞印刷有限公司
延边长白山	指	公司全资子公司延边长白山印务有限公司
广东凯文	指	公司全资子公司广东凯文印刷有限公司
深圳凯文	指	公司全资子公司深圳市凯文印刷有限公司
东峰消费	指	公司全资子公司汕头东峰消费品产业有限公司
东峰佳品贸易	指	公司全资子公司无锡东峰佳品贸易有限公司
东峰供应链	指	公司全资子公司无锡东峰供应链管理有限公司
东峰创投	指	公司全资子公司东峰消费之全资子公司汕头东峰创业投资有限公司
香港福瑞	指	公司全资子公司香港福瑞投资有限公司
香港鑫瑞	指	公司全资子公司香港鑫瑞新材料科技有限公司
澳洲东风	指	公司全资子公司 DFP AUSTRALIA PTY LTD
澳洲福瑞	指	公司全资子公司 AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED
澳洲科爱	指	公司全资子公司澳洲福瑞之全资子公司 Q&I PTY LTD
鑫瑞科技	指	公司控股子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司
贵州西牛王	指	公司控股子公司贵州西牛王印务有限公司
陆良福牌	指	公司控股子公司陆良福牌彩印有限公司
忆云互通	指	公司控股子公司深圳忆云互通科技有限公司
东风柏客	指	公司控股子公司汕头东风柏客新材料科技有限公司
可逸智膜	指	公司控股子公司鑫瑞科技之全资子公司广东可逸智膜科技有限公司
尼平河乳业	指	公司全资子公司澳洲福瑞之控股子公司 NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED
绿馨电子	指	公司联营企业上海绿馨电子科技有限公司
东风智能包装	指	公司联营企业汕头东风智能包装科技有限公司
广西真龙	指	公司全资子公司香港福瑞之联营企业广西真龙彩印包装有限公司
鑫瑞雅斯	指	公司控股子公司鑫瑞科技之联营企业汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司
上海旌玮	指	公司控股子公司鑫瑞科技之联营企业上海旌玮新材料科技有限公司
宁波天峯	指	公司全资子公司东峰消费之联营企业宁波天峯投资管理有限公司
真龙天瑞	指	公司联营企业广西真龙之全资子公司广西真龙天瑞彩印包装有限公司
汇天小贷	指	公司参股公司汕头市金平区汇天小额贷款有限公司
EPRINT 集团	指	公司全资子公司香港福瑞之参股公司 EPRINT 集团有限公司(系香港联交所上市公司，股票代码：1884.HK)
安徽三联	指	公司全资子公司东峰供应链之参股公司安徽三联木艺包装有限公司
成都基金	指	公司与其他方共同发起设立的基金“成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)”

深圳基金	指	公司与其他方共同发起设立的基金“深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）”
中小微基金	指	深圳基金作为有限合伙人参与设立的基金“深圳市天图东峰中小微企业股权投资基金（有限合伙）”
烟标	指	一种印刷包装产品，俗称“烟盒”，是烟草制品的商标以及具有标识性包装物的总称，主要是强调其名称、图案、文字、色彩、符号、规格，对印刷精度、防伪性能、文化特征具有较高要求
基膜	指	基膜指可用于进一步加工如涂布、复合、镀铝、镭射的基础性薄膜
功能膜	指	功能膜指具有一定功能的薄膜材料，如汽车、建筑窗膜
云印刷	指	一般是指将互联网信息技术与传统印刷技术相结合的新型业务模式，英文一般称为 cloud printing
电子烟	指	电子烟，一般主要由烟弹、雾化器和锂电池三个部分组成的仿香烟装置，通过雾化器将烟弹内液态成分转变成雾气，从而让使用者在抽吸时有一种类似吸烟的感觉，并可以根据消费者喜好，向烟弹内添加各种口味的香料
消费并购基金	指	公司与深圳市天图投资管理股份有限公司及相关方联合发起设立的消费行业股权投资与并购基金
章程、公司章程	指	汕头东风印刷股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

## 三、基本情况简介

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

## 四、信息披露及备置地点

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
	签字会计师姓名	林雷、叶向军

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	3,328,049,360.03	2,802,347,108.97	18.76	2,341,636,905.97
归属于上市公司股东的净利润	747,897,156.37	652,094,180.40	14.69	566,719,803.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	731,271,484.82	634,633,521.44	15.23	555,220,357.53
经营活动产生的现金流量净额	661,028,813.47	1,191,539,050.23	-44.52	533,282,185.45

	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	4,169,256,779.49	3,847,755,695.13	8.36	3,478,348,541.52
总资产	5,906,622,355.84	5,687,537,333.85	3.85	5,815,872,795.48
期末总股本	1,112,000,000.00	1,112,000,000.00	0.00	1,112,000,000.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
基本每股收益 (元 / 股)	0.67	0.59	13.56	0.51
稀释每股收益 (元 / 股)	0.67	0.59	13.56	0.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.66	0.57	15.79	0.50
加权平均净资产收益率 (%)	18.34	17.50	增加0.84个百分点	16.07
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	17.93	17.03	增加0.90个百分点	15.75

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

### 九、2018 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	813,613,655.71	814,827,396.27	711,746,059.69	987,862,248.36
归属于上市公司股东的净利润	208,133,235.59	149,570,478.80	133,973,807.94	256,219,634.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	203,050,229.88	141,534,756.18	132,852,373.64	253,834,125.12
经营活动产生的现金流量净额	-100,795,837.01	187,800,156.68	178,158,984.22	395,865,509.58

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-801,039.09	为固定资产处 置损益	-2,468,848.91	896,889.58
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的 税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常 经营业务密切相关,符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	21,809,597.13	详 见 附 注 七.73“政府补 助”	28,245,136.23	10,899,190.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的 投资成本小于取得投资时应享有被投资单 位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提 的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合 费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允 价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生 的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保 值业务外,持有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变动损益,以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转 回				
对外委托贷款取得的损益				2,421,378.75
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	56,129.25	主要为对外捐赠支出等营业外收支差额	-4,953,160.05	537,560.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-1,215,070.85		-252,955.21	-1,111,946.35
所得税影响额	-3,223,944.89		-3,109,513.10	-2,143,627.24
合计	16,625,671.55		17,460,658.96	11,499,445.53

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产（EPRINT GROUP LIMITED）	126,201,512.25	23,041,321.88	-103,160,190.37	0.00
可供出售金融资产（Murray Goulburn-MGC）	87,966.46	27,292.90	-60,673.56	0.00
合计	126,289,478.71	23,068,614.78	-103,220,863.93	0.00

### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司主要业务

报告期内，公司的主营业务为烟标印刷及相关包装材料的设计、生产与销售。公司经过多年的发展，已成为国内烟标印刷行业的领先企业，也是行业内产业链最完整的印刷包装企业之一，已经形成以烟标印刷产品为核心，涵盖酒包装、药品包装、食品包装等在内的中高端印刷包装产品和包装材料研发、设计与生产相结合的业务体系。

近年来，公司除继续做大做强印刷包装产业外，亦积极发展包括乳制品、窗膜、电子烟、消费并购基金等在内的大消费产业板块，培育新的利润增长点。

#### 2、公司经营模式

公司烟标印刷主业经营模式的形成主要基于烟标印刷行业的下游卷烟企业目前广泛实施的招投标政策，通过参与下游卷烟企业组织的招投标获取订单，并按照客户的订单组织生产和销售。

公司已建立起完善的服务体系，涵盖研发、设计、生产和销售等在内的各个环节，在深圳建设有先进的设计开发中心，并且在湖南、吉林、云南、贵州、广东、广西等省份建立起区域性生产基地，随着全国性生产基地布局以及集团化管理的推进，规模效益逐步得到提升，在市场竞争中占据主动优势地位，更好的为客户提供一体化的包装解决方案。

公司已建立起覆盖基膜、油墨、涂料、电化铝、镭射膜、复合纸、镭射转移纸、包装印刷设计和生产的全产业链条，不仅有效满足集团内部对于包装印刷生产原料的需求，而且形成了规模化的对外销售，为公司在成本和质量控制方面提供了强有力的保障。

### 3、行业情况

印刷包装行业是巨大的制造业体系，同时也是贯穿于国民经济生活各大领域的、历史悠久的行业体系，内部细分行业众多，并涉及众多产业领域。上游主要包括原材料生产企业、印刷包装设备制造厂商等，其供应产品的价格波动会影响印刷包装行业的生产成本；下游基本涵盖消费领域。印刷包装产品作为消费品的重要组成部分，可按配套服务产品的不同分为烟标、酒包装、药品包装、电子消费品包装、化妆品包装等，也可按材料的不同分为纸包装、塑料包装、金属包装、玻璃包装等；近年来结合数字化、智能化等新增功能，其被赋予了更高的产品独立价值，印刷包装行业也迎来了新的发展机遇。

公司主营的烟标印刷业务是印刷包装行业的细分子行业之一，相比较其他印刷包装产品的生产过程，具有高稳定性、大批量、多批次、高精度、高防伪和环保性强等特点，在印刷设备、设计工艺、环保水平等方面对比其他印刷包装细分行业有着更高的要求，行业准入门槛较高。同时，作为下游烟草行业的重要供应商之一，烟标印刷行业发展与下游烟草行业的发展息息相关。

2018 年烟草行业经济运行总体平稳、稳中向好，市场状态持续好转，品牌培育实现新突破，结构优化取得新进展，行业改革发展取得新的成效。根据 2019 年全国烟草工作会议公开资料显示，2018 年烟草行业实现税利总额 11,556.2 亿元，同比增长 3.69%；上缴国家财政总额 10,000.8 亿元，同比增长 3.37%。

近年来随着下游烟草行业供给侧改革的推进，国内烟草行业逐步呈现出稳中向好的整体态势，而随着烟标印刷行业在环保趋严等因素下的优胜劣汰，烟标印刷行业集中度有望持续提高，规模型烟标印刷企业如果能够充分发挥竞争优势、有效把握市场机遇，未来仍有可期的发展空间。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

长期股权投资：本期末为 80,785.14 万元，占期末资产总额的比重为 13.68%，较上期末 46,732.84 万元增加 34,052.30 万元，增幅 72.87%，主要系本期对合营企业-深圳天图东峰投资咨询有限公司(有限合伙)、成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)和联营企业-上海绿馨电子科技有限公司、上海旌玮新材料科技有限公司投资以及对合营、联营企业权益法核算投资收益增加。

其中：境外资产-（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为-%。

报告期内，公司境外资产未发生重大变化，故上述境外资产情况不适用。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、烟标印刷全产业链优势

公司是历史悠久的全国性烟标印刷龙头企业，长期以来为众多国内重点烟草品牌和知名卷烟企业客户提供优质的产品和服务，经过 30 多年的深耕发展，公司已建立起覆盖基膜、油墨、涂料、电化铝、镭射膜、复合纸、镭射转移纸、印刷包装设计与生产的全产业链条，成为行业内产业链最完整的印刷包装企业之一。

公司拥有国内领先的包装印刷材料生产基地，能够保证从原辅材料到最终印刷整个过程安全和品质的有效管控，同时公司通过集团一体化管理模式以及供应链管理等方式降低生产成本，具备较高的成本竞争优势。

### 2、领先的技术、工艺研发和服务优势

公司作为烟标印刷行业的领先企业，多年来一直持续关注并将技术创新作为公司生产经营的重点之一，通过不断调整和改进印刷工艺、研发新型材料等举措提高技术和工艺水平。

报告期内，公司及全资、控股子公司合计申请专利 100 项，其中包括发明专利 46 项；新增获得专利授权 34 项，其中包括发明专利 8 项。截至报告期末，公司及全资、控股子公司共获得授权专利 228 项，其中发明专利 57 项，实用新型专利 165 项，外观设计专利 6 项，并获得软件著作权 11 项。

公司具备雄厚的产品设计研发与生产能力，不仅拥有国家认可的检测中心，而且在深圳投资建设了一流的产品设计开发中心，同时拥有世界领先的生产制造设备，始终坚持为客户提供全方位、多环节的整体配套服务，经过多年来的积累以及积极打造品牌价值，公司在国内烟标印刷市场拥有高知名度和认可度。

### 3、优质的客户和品牌优势

公司下游烟草客户是公司长期服务的主要对象和优质的业务合作伙伴。报告期内，公司及子公司向云南中烟、湖南中烟、贵州中烟等多个国内省级烟草客户及国外烟草客户提供烟标产品和服务，为全国 32 个重点卷烟品牌中的 20 个品牌如“芙蓉王”、“贵烟”、“云烟”、“红塔山”、“白沙”、“黄山”、“兰州”、“真龙”、“长白山”、“钻石”等提供印刷包装业务。

根据《中国烟草》杂志的最新数据统计，2018 年销量前 15 名的重点品牌中，公司服务的烟草品牌有 10 个；销售收入前 15 名的重点品牌中，公司服务的烟草品牌有 10 个。

公司还积极拓展非烟标消费品包装业务，为众多知名品牌如贵州茅台、老干妈、贵州益佰、广州酒家、澳优乳业等客户提供印刷包装产品。较强的品牌影响力和市场竞争力，优质的客户资源有助于公司在印刷包装行业集中度提升的背景下进一步提升竞争优势，奠定市场领先地位。

### 4、集团化管理协同优势

公司以集团化管理的模式，在广东、湖南、吉林、云南、贵州、广西等多个省份建立了生产基地，配套服务当地客户，基本实现了在全国范围内的生产调度、资源调配与管理协同，集团化生产管理得到进一步的增强。

建立集团化的管理模式，能够优化公司内部的资源配置，形成各个生产基地之间的协同效应，有效促进资源的合理配置与高效利用，同时充分挖掘公司全产业链的红利，降低生产成本，并将各个生产基地的区域优势整合为整体竞争优势，通过集团总部的统筹协调，实现集团整体效益最大化，并有效防范经营风险。

### 5、加快推进战略布局，培育新的利润增长点

公司以“印刷包装与大消费产业双轮驱动发展”为战略发展方向，在保持以烟标印刷为核心的印刷包装产业稳定发展的同时，公司也在积极推进包括乳制品、消费并购基金、电子烟、窗膜等在内的大消费产业布局，为公司未来的发展培育新的利润增长点，为进一步提升公司的经营业绩开拓发展空间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年，中国经济总体平稳运行，下游烟草行业供给侧改革成效明显，为公司经营发展提供了良好的产业环境。在公司董事会及管理层的领导下，公司全体员工齐心协力，坚持以“印刷包装与大消费产业双轮驱动发展”的战略为指导方向，经营业绩实现了稳步提升，核心烟标印刷主业、非烟标消费品包装、基膜及功能膜、大消费产业方面均有较好发展，为未来公司战略目标的实现奠定了坚实的基础。

## 二、报告期内主要经营情况

2018 年度，公司实现营业收入人民币 332,804.94 万元，较上年度人民币 280,234.71 万元增长 18.76%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 74,789.72 万元，较上年度人民币 65,209.42 万元增长 14.69%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为人民币 590,662.24 万元，较上年末人民币 568,753.73 万元增长 3.85%；归属于上市公司股东的净资产为人民币 416,925.68 万元，较上年末人民币 384,775.57 万元增长 8.36%。

报告期内，公司主要经营情况说明如下：

### （一）印刷包装产业经营情况：

#### 1、烟标印刷业务：

报告期内，公司烟标产品合并营业收入为人民币 275,812.43 万元，较上年度人民币 242,822.92 万元增加 32,989.51 万元，同比增长 13.59%；烟标产品合并销售量约为 379.17 万大箱，同比增长 9.89%；烟标产品毛利率（合并抵消后）为 43.52%。

2018 年，公司在服务好现有重点品牌客户的同时，积极开发新产品、努力开拓新市场，全年共完成对 14 家客户合计 40 次的投标，累计中标产品规格 68 个，其中新开发设计产品 13 个，新增为全国重点卷烟品牌“天子”提供印刷包装服务，重庆、四川、山西等区域市场也实现了较好的业务增长。

近年来，“细中短爆”（细支烟、中支烟、短支烟、爆珠烟）等烟草创新品类保持了高速增长，公司紧跟行业发展趋势，积极开发相关烟标产品，报告期内配套生产细支烟烟标产品约 23.56 万大箱，同比增长 41%；爆珠烟烟标产品约 11.13 万大箱，同比增长 4%；中支烟烟标产品约 4.91 万大箱。烟草创新产品类烟标合计实现销售收入约人民币 3.16 亿元，同比增长 64.46%，为公司烟标印刷业务高质量发展提供了良好的驱动力。

出口烟标业务实现销售收入约人民币 6,417 万元，产品已出口至香港、新加坡、菲律宾、印度尼西亚、越南、纳米比亚等地区，海外烟标市场成为新的增长点。

报告期内，公司进一步聚焦技术创新，把印刷包装领域的研发和技术突破提升到更高的战略层面，积极与高校进行深入的产学研合作，进一步提升产品品质，降低生产成本，并着力提高产品的附加值。

#### 2、非烟标消费品印刷包装业务：

报告期内，公司控股子公司贵州西牛王印务有限公司（以下简称“贵州西牛王”）于 2017 年进行的厂区整体搬迁及企业技改扩能项目基本完工，公司布局大西南区域的社会化包装印刷生产基地开始正式运营。

2018 年，公司实现非烟标消费品印刷包装业务营业收入约人民币 8,097 万元，较上年同期人民币 3,412.17 万元增长 137.29%。

#### 3、PET 基膜与功能膜业务：

2018 年，受益于市场环境整体向好以及自身产品品质、品牌双提升的有利因素，公司控股子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司（以下简称“鑫瑞科技”）的 PET 基膜不仅充分保障了集团内膜品原材料的供应，对外销售也实现了历史最好成绩，全年实现外部销量 10,632 吨，同比增长 11.01%；实现对外销售收入人民币 12,672 万元，同比增长 42.21%。

功能膜业务方面，报告期内鑫瑞科技新增车衣、变色窗膜、汽车安全膜三大品类的产品，合计开发新品 40 余款，大大提高了公司功能膜产品的市场竞争力；报告期内，公司功能膜业务板块实现销售收入人民币 2,582 万元，同比增长 41.08%。

### （二）大消费产业：

#### 1、消费并购基金：

报告期内，公司已完成对成都基金和深圳基金两个消费并购基金的全部实缴出资，公司与天图投资及相关方根据消费并购基金的创立宗旨，通过消费并购基金进一步拓展投资领域，其中成

都基金新增投资“钟薛高”项目，深圳基金作为有限合伙人参与设立的“中小微基金”新增“茶颜悦色”、“哆吉生物”、“果藤金融”、“东君乳业”、“笑果文化”等投资项目。在消费并购基金已投资的项目中，“奈雪的茶”、“百果园”等投资项目由于新一轮投资者的进入，项目估值提升带来的投资收益，进一步增厚了公司本期经营业绩。

截至报告期末，成都基金累计对外投资约 2.63 亿元，中小微基金累计对外投资约 6.88 亿元。

## 2、乳制品业务：

报告期内，公司投资的乳制品业务在初步形成产业链布局（牧场、乳品加工厂及国内外销售渠道）的基础上，着力于携手澳洲本地合作方共同推进澳洲乳品工厂的建设和生产经营效率提升，以及中国境内产品销售渠道的开拓，全年乳制品业务板块合计实现销售收入过亿元。澳洲“尼平河”品牌产品结构进一步丰富，涵盖低温奶、常温奶、爱视奶、奶油冻、酸奶等多个品类。

销售渠道方面，在澳洲本土市场继续与 ALDI 超市、WOOLWORTHS 超市等进行合作，国内市场着力深耕线上线下渠道建设、完善区域布局，目前已合作的直营系统包括 OLE’、华润万家、沃尔玛、大润发、盒马鲜生、世纪联华等大型商超，产品所覆盖的直营及经销商终端网点超过 3,000 家，网点数量持续快速增长。

## 3、电子烟业务方面：

公司联营企业上海绿馨电子科技有限公司（以下简称“绿馨电子”）是公司投资电子烟以及新型烟草制品等相关业务的实施主体及平台。

截止报告期末，绿馨电子累计获授包括“针式内加热不燃烧香烟内燃器”在内的相关专利约 70 余项，自有品牌 MOX 系列低温加热不燃烧烟具产品已成功销售至日本等国际市场。同时绿馨电子加强与相关方的合作，在新型烟草制品的研发、生产方面展开了积极探索。

### （三）其他经营管理情况：

1、截至报告期末，公司合计拥有全资、控股子公司 19 家、参股公司 9 家，以及与天图投资及相关方共同发起设立的“成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）”、“深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）”两个消费并购基金。

2、公司全资子公司香港鑫瑞新材料科技有限公司的注销手续已于 2018 年 12 月 28 日完成并取得香港公司注册处下发的解散注销文件。

## （一） 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,328,049,360.03	2,802,347,108.97	18.76
营业成本	2,042,431,778.54	1,624,330,850.77	25.74
销售费用	107,877,576.16	92,956,098.93	16.05
管理费用	219,566,620.48	186,326,517.85	17.84
研发费用	139,784,418.31	128,917,091.62	8.43
财务费用	14,176,623.51	23,445,690.43	-39.53
经营活动产生的现金流量净额	661,028,813.47	1,191,539,050.23	-44.52
投资活动产生的现金流量净额	-233,046,461.68	-273,613,657.22	14.83
筹资活动产生的现金流量净额	-455,930,523.83	-1,047,913,455.52	56.49

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 报告期内, 公司实现营业收入 332,804.94 万元, 较上年度增长 18.76%。其中: 1) 主营业务收入为 326,925.95 万元, 较上年度增长 18.14%, 主要原因为: ①烟标产品实现销售 275,812.43 万元, 同比增长 13.59%, 主要是烟草创新产品类与出口烟标实现较好增长以及面临经济下行压力, 公司加大力度压缩烟标库存, 提升存货周转率, 加速资金周转; 报告期内烟标占主营业务收入比重为 84.37%, 同比下降了 3.38 个百分点; ②非烟标销售业务增长较快, 占主营业务收入比重提升, 其中: PET 基膜与功能膜产品实现销售 15,253.60 万元, 同比增长 42.02%; 乳制品产品实现销售 13,665.45 万元, 同比增长 169.84%; 2) 其他业务收入为 5,878.98 万元, 较上年度增长 68.01%, 主要为外购商品销售同比增加。

(2) 报告期内, 公司营业成本为 204,243.18 万元, 较上年度增长 25.74%。其中: 主营业务成本为 199,581.09 万元, 较上年度增长 24.76%, 主要原因为: ①本期销售规模扩大; ②原材料与人工成本上升以及节能降耗、环保减排等绿色支出投入成本增加。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用						
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
烟标	2,820,797,958.53	1,836,007,992.28	34.91	12.42	15.44	减少 1.70 个百分点
纸品	504,384,044.91	329,801,446.17	34.61	0.69	1.32	减少 0.41 个百分点
基膜	128,426,863.80	114,239,629.17	11.05	44.12	19.71	增加 18.14 个百分点
其他	533,476,362.91	436,026,046.39	18.27	46.05	50.86	减少 2.60 个百分点
减: 合并抵销数	-717,825,716.87	-720,264,195.98				
合计	3,269,259,513.28	1,995,810,918.03	38.95	18.14	24.76	减少 3.24 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华南地区	1,079,660,268.86	709,589,967.08	34.28	4.60	6.62	减少 1.24 个百分点
西南地区	916,103,335.27	580,039,362.09	36.68	23.81	25.51	减少 0.86 个百分点
华中地区	633,792,690.95	442,005,130.37	30.26	9.25	7.37	增加 1.22 个百分点

东北地区	534,459,126.52	388,019,372.47	27.40	59.53	61.87	减少 1.05 个百分点
西北地区	300,631,724.29	181,060,478.11	39.77	-25.32	-15.61	减少 6.93 个百分点
华北地区	192,283,417.61	129,594,765.20	32.60	38.45	25.52	增加 6.94 个百分点
华东地区	142,159,009.62	105,720,949.04	25.63	32.00	31.61	增加 0.22 个百分点
其他地区	187,995,657.03	180,045,089.65	4.23	46.84	46.11	增加 0.48 个百分点
减:合并抵销数	717,825,716.87	720,264,195.98	-0.34	2.97	2.79	增加 0.18 个百分点
合计	3,269,259,513.28	1,995,810,918.03	38.95	18.14	24.76	减少 3.24 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司主营业务属于包装印刷行业，因此按分产品列示，不做分行业列示。公司业务覆盖全国，故按大片区列示。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
烟标(万套)	82,594.64	94,793.10	22,508.89	-4.77	9.89	-35.12
纸品(吨)	5,193.62	5,031.71	392.09	11.10	-18.71	70.34
基膜(吨)	11,021.85	10,631.59	1,250.92	18.19	11.01	45.34

[注]: 烟标计量单位, 1 大箱=250 套

产销量情况说明

1) 上表中纸品及基膜的产销量: 仅指对外部第三方客户的产销存实物量, 不包含集团内企业自产自销部分, 即: 集团内上游生产企业销售给集团内下游使用客户的产销存数量。

2) 为应对经济下行压力, 公司加大力度压缩烟标等产品库存量, 降低库存资金占用水平, 提升存货周转率, 加速资金周转效率。

3) 报告期内, 基膜产品受益于行业环境趋好及自身产品品质、品牌提升、管理水平等有利因素, 实现了产销两旺, 产品盈利能力亦取得较大提升。

## (3). 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
不适用							
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占成本	上年同期金额	上年同期占	本期金额较上	情况说明

			比例 (%)		成本比 例(%)	年同期 变动比 例(%)	
烟标	直接材料	1,084,720,075.20	54.35	901,335,522.79	56.34	20.35	烟标销售规模同比增长,其原辅材料、人工费用及制造费用成本同比相应增长;该产品销售占全部产品销售比重下降,料工费成本占总成本比重相应下降
	人工费用	133,847,831.20	6.71	111,206,367.21	6.95	20.26	
	制造费用	339,131,877.59	16.99	288,912,974.67	18.06	17.38	
	小计	1,557,699,783.99	78.05	1,301,454,864.67	81.36	19.69	
纸品	直接材料	42,924,841.46	2.15	51,376,551.27	3.21	-16.45	纸品销售规模同比下降,其原辅材料、人工费用及制造费用成本同比相应下降;该产品销售占全部产品销售比重下降,料工费成本占总成本比重相应下降
	人工费用	2,620,795.25	0.13	3,357,058.94	0.21	-21.93	
	制造费用	6,257,434.05	0.31	8,465,797.78	0.53	-26.09	
	小计	51,803,070.76	2.60	63,199,407.99	3.95	-18.03	
基膜	直接材料	88,710,132.61	4.44	74,762,540.54	4.67	18.66	本期基膜产品销售增长,该产品销售成本同比相应增长;因本期该产品生产销售规模双增长及本期人员劳动生产率提升,故人工费用占全部产品销售比重下降以及与料、费成本相比,同比增幅趋缓
	人工费用	3,416,452.80	0.17	3,212,862.88	0.20	6.34	
	制造费用	20,777,560.59	1.04	17,510,398.99	1.09	18.66	
	小计	112,904,146.00	5.66	95,485,802.41	5.97	18.24	
其他	直接材料	183,458,219.93	9.19	76,528,223.14	4.78	139.73	主要系乳制品及非烟标的消费品与其他包装印刷业务同比销售增长,其原辅材料、人工费用及制造费用成本相应增长;本项销售占全部产品销售比重上升,料、工成本占总成本比重同比相应上升,制造固定费用受益于规模效应同比增幅趋缓
	人工费用	30,397,693.60	1.52	16,486,635.84	1.03	84.38	
	制造费用	59,548,003.75	2.98	46,562,295.45	2.91	27.89	
	小计	2,173,403,917.28	13.70	139,577,154.43	8.73	95.88	
合计		1,995,810,918.03	100.00	1,599,717,229.50	100.00	24.76	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用



**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 207,042.81 万元，占年度销售总额 62.21%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

前五名供应商采购额 33,087.89 万元，占年度采购总额 21.96%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	重大变动说明
销售费用	107,877,576.16	92,956,098.93	16.05	报告期末发生重大变化
管理费用	219,566,620.48	186,326,517.85	17.84	报告期末发生重大变化
研发费用	139,784,418.31	128,917,091.62	8.43	报告期末发生重大变化
财务费用	14,176,623.51	23,445,690.43	-39.53	主要系本期金融机构平均贷款同比减少，贷款利息支出相应减少

**4. 研发投入****研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	139,784,418.31
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	139,784,418.31
研发投入总额占营业收入比例(%)	4.20
公司研发人员的数量	419
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	13.97
研发投入资本化的比重(%)	0.00

**情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司积极与高校进行深入的产学研合作，进一步提升产品品质，降低生产成本，并着力提高产品的附加值。

报告期内，公司及全资、控股子公司新增获得专利授权 34 项，其中包括发明专利 8 项。截至 2018 年 12 月 31 日，公司及全资、控股子公司共获得授权专利 228 项，其中发明专利 57 项，实用新型专利 165 项，外观设计专利 6 项，并获得软件著作权 11 项。

截至报告期末，公司及全资、控股子公司包括延边长白山印务有限公司、贵州西牛王印务有限公司、湖南福瑞印刷有限公司、陆良福牌彩印有限公司、广东鑫瑞新材料科技有限公司等 6 家企业已获得高新技术企业认定。

## 5. 现金流

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年	2017 年	变动幅度 (%)	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	661,028,813.47	1,191,539,050.23	-44.52	主要系本期货款回笼较上期减少，以及付现购货支出、支付职工支出、支付各项税费较上期增加
投资活动产生的现金流量净额	-233,046,461.68	-273,613,657.22	14.83	主要系本期购建长期资产所支付的现金较上期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-455,930,523.83	-1,047,913,455.52	56.49	主要系上期经营活动现金流大幅增加而压缩银行贷款

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总 资产的比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
应收票据及 应收账款	1,324,174,521.65	22.42	943,395,005.85	16.59	40.36	主要系本期销售规模扩大以及客户回笼减少
预付款项	26,990,631.06	0.46	12,534,947.93	0.22	115.32	主要系本期全资子公司无锡东峰佳品贸易有限公司预付进口商品款以及控股子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司预付聚酯切片款增加
其他流动资产	9,479,080.70	0.16	28,558,151.54	0.50	-66.81	主要系本期增值税待抵扣、待认证进项税额较期初减少以及全资子公司湖南福瑞印刷有限公司上期按 25%税率预缴所得税，上期末因其获批高新技术企业年末按 15%税率清算致使留抵企业所得税
可供出售金 融资产	72,568,614.78	1.23	179,289,478.71	3.15	-59.52	主要系全资子公司香港福瑞投资有限公司持有香港上市公司 EPRINT 集团有限公司股份的股票价格期末较期初大幅下跌
长期股权投 资	807,851,372.98	13.68	467,328,389.09	8.22	72.87	主要系本期对合营企业-深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)、成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)和联营企业-上海绿馨电子科技有限公司、上海旌玮新材料科技有限公司投资以及对合营、联营企业权益法核算投资收益增加
在建工程	38,929,739.68	0.66	146,590,553.39	2.58	-73.44	主要系本期控股子公司贵州西牛王印务有限公司技改搬迁项目新厂房基建工程达到可使用状态转入固定资产
其他非流动	6,143,595.95	0.10	12,556,510.51	0.22	-51.07	主要系公司及控股子公司贵州西牛王印务有限公司本期预

资产						付工程设备款结算转入在建工程
短期借款	14,436,357.15	0.24	164,059,356.74	2.88	-91.20	主要系公司及控股子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司本期归还流动资金贷款
预收款项	10,797,889.34	0.18	4,305,762.60	0.08	150.78	主要系为控制产品销售货款回笼风险,对新客户及信用级别较低客户采用预收货款结算方式
应交税费	82,513,054.44	1.40	44,631,315.40	0.78	84.88	主要系本期销售增长,应交增值税及应交企业所得税较期初增加
其他应付款	28,582,408.03	0.48	20,506,839.08	0.36	39.38	主要系保证金款增加以及本期控股子公司 Nepean River Dairy Pty Limited 收到少数股东待转增资款
一年内到期的非流动负债	108,138,477.93	1.83	62,262,979.72	1.09	73.68	主要系公司及控股子公司贵州西牛王印务有限公司一年内到期的长期借款增加
资本公积	32.22	0.00	70,851,178.18	1.25	-99.99	系公司本期受让控股子公司广东凯文印刷有限公司 25%少数股东股权溢价差额调整资本公积
其他综合收益	-34,055,277.30	-0.58	60,185,143.61	1.06	-156.58	主要系全资子公司香港福瑞投资有限公司持有香港上市公司 EPRINT 集团有限公司股份的股票价格期末较期初大幅下跌,以及本期外币报表折算差额较上期减少

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

详见第十节“财务报告”附注七.70“所有权或使用权受到限制的资产”。

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

公司主营业务所属烟标印刷行业系印刷包装行业下的细分行业，尚未制订相应的行业披露指引。关于行业相关经营分析详见本报告第三节第一部分“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司对外股权投资余额为 880,419,987.76 元，较上期增加 233,802,119.96 元，具体如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	持股	投资成本	期初余额	本期增减变动	期末余额
	比例%				
<b>一、合营企业[注 1]：</b>					
成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）	50	150,000,000.00	161,357,920.72	161,279,509.50	322,637,430.22
深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）	50	250,000,000.00	100,001,375.38	145,473,199.36	245,474,574.74
<b>二、联营企业：</b>					
广西真龙彩印包装有限公司	49	87,220,000.00	184,684,006.20	28,981,873.33	213,665,879.53
上海绿馨电子科技有限公司	40	53,200,000.00	16,370,111.28	3,406,535.32	19,776,646.60
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	46	920,000.00	96,399.13	-96,399.13	0.00
汕头东风智能包装科技有限公司	49	4,900,000.00	4,818,576.38	151,357.36	4,969,933.74
上海旌玮新材料科技有限公司	28	2,000,000.00		1,326,908.15	1,326,908.15
<b>三、参股企业：</b>					
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	19	28,500,000.00	38,000,000.00	-9,500,000.00	28,500,000.00
安徽三联木艺包装有限公司	10	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
EPRINT 集团有限公司	11.25	53,816,860.70	126,201,512.25	-103,160,190.37	23,041,321.88
Murray Goulburn Co-operative Co. Limited	微小	66,261.34	87,966.46	-60,673.56	27,292.90
哆吉（北京）生物技术有限公司	3	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00
<b>合计</b>	/	651,623,122.04	646,617,867.80	233,802,119.96	880,419,987.76

[注 1]：上表中合营企业成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）和深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）均不属于公司控制的企业。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

单位：元 币种：人民币

证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
EPRINT 集团[注 1]	53,816,860.70	11.25	11.25	23,041,321.88	1,291,192.65	-103,160,190.37	可供出售金额资产	协议受让
Murray Goulburn Co-operative Co. Limited [注 2]	62,874.72	微小	微小	27,292.90	0.00	25,123.95	可供出售金额资产	
合计	59,879,735.42	/	/	23,068,614.78	1,291,192.65	-103,135,066.42	/	/

[注 1]：2014 年 9 月 19 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于同意与 EPRINT 集团有限公司相关股东签署的议案》，同意公司全资子公司香港福瑞(买方)与 EPRINT 集团有限公司(股票代码: 1884.HK)的股东余绍基等签署《买卖协议》，受让卖方合计持有的 EPRINT 集团有限公司 61,875,000 股普通股股份。2018 年 8 月 14 日，经 EPRINT 集团有限公司 2018 年股东周年大会审议通过，EPRINT 集团有限公司向股东派发截止 2018 年 3 月 31 日止年度之末期股息每股 2.40 港仙。报告期内公司所持有的 EPRINT 集团股票，因二级市场股价下降，导致所有者权益减少 103,160,190.37 元。

[注 2]：公司全资子公司 DFP AUSTRALIA PTY LTD 自成立之日起与当地的乳制品生产及供应商 Murray Goulburn Co-operative Co. Limited (股票代码: MGC, 该公司以下简称“Murray Goulburn”)建立了合作关系。根据 Murray Goulburn 制定的供应商合作原则，Murray Goulburn 所有的牛奶供应商必须持有其股票：最初供给 Murray Goulburn 牛奶的时候需按当时的市价购买 500 股的股票；后续根据牛奶的供应量增持股票直至股票数量达到 Murray Goulburn 总股本的 0.5%。截至 2018 年 12 月 31 日，澳大利亚 DFP 持有 Murray Goulburn 的股数为 20,202 股，持股比例微小。

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	经营范围	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期营业收入	本期营业利润	本期净利润
广东鑫瑞新材料科技有限公司	控股子公司	环保型高档防伪包装材料、聚酯薄膜、功能性薄膜的研发、生产、销售和服务	19,350.5882	110,821.88	85,361.66	70,250.59	12,799.02	11,206.41
延边长白山印务有限公司	全资子公司	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印制、纸和纸板容器、工业产品的内衬包装及其他浆膜制品制造	21,021.88	31,765.81	30,515.15	18,951.92	3,192.75	2,811.74
贵州西牛王印务有限公司	控股子公司	生产纸包装印刷产品、商标设计与制作、开发新包装产品，商标印刷，销售本企业自产产品	13,000.00	40,844.39	21,054.78	20,671.78	2,304.76	2,133.42
陆良福牌彩印有限公司	控股子公司	生产、销售自产的各类卷烟商标、条盒硬翻盖、内外盒及其它商标；包装装潢产品，货物或技术进出口业务	5,824.7504	14,632.12	10,420.69	8,623.20	1,993.09	1,883.10
广东可逸智膜科技有限公司	控股子公司	环保无机、有机和生物膜、聚酯薄膜材料、光电材料、光学应用薄膜、数码产品开发与生产；塑料软包装新技术、新产品开发与生产；销售塑料原料、塑料制品、五金交电、金属材料、建筑材料	10,046.6055	20,233.27	19,294.03	11,292.57	4,203.79	3,245.48



广东凯文印刷有限公司	全资子公司	包装装潢印刷品印刷；五金交电、普通机械、针纺织品、工艺美术品、陶瓷制品的转口贸易、仓储；纸及纸制品的批发及零售	10,000.00	18,626.99	16,727.81	19,372.13	6,223.78	4,885.19
湖南福瑞印刷有限公司	全资子公司	包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷	15,000.00	49,017.45	22,132.86	59,880.75	12,541.22	11,009.25
广西真龙彩印包装有限公司	联营企业	制版印刷	17,800.00	81,180.08	45,654.24	75,831.60	18,345.06	15,487.13
上海绿馨电子科技有限公司	联营企业	电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品及其零配件的销售；从事货物及技术的进出口业务；转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理；区内商业性简单加工；商务咨询服务	15,000.00	5,292.27	4,854.16	892.57	-2,448.73	-2,448.37

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

随着国内经济发展和下游行业不断进行消费升级，公司所处的印刷包装行业发展空间广阔，《中国包装工业发展规划（2016-2020年）》提出，“十三五”期间，全国包装工业年均增速保持与国民经济增速同步，到“十三五”末，包装工业年收入达到2.5万亿元，全球市场占有率不低于20%。重点推进绿色包装、安全包装、智能包装一体化发展，有效提升包装制品、包装装备、包装印刷等关键领域的综合竞争力。

公司主营业务所处的烟标印刷行业自身并无明显的周期性特点，但烟标产品作为卷烟的包装辅料，行业发展与下游烟草行业的发展趋势紧密相关，近年来国内烟草行业实施供给侧改革成效明显，稳中向好。

从国家环保政策趋严和成本不断上升等趋势看，未来印刷包装行业将呈现行业集中度提升的发展格局，部分落后企业或将被淘汰，规模型的印刷包装企业将占据优势地位，迎来发展良机。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

#### 1、把握烟草行业新的战略机遇，实现高质量发展；

2019年，公司下游烟草行业将继续深化供给侧改革，推进行业高质量发展。作为紧密相关的印刷包装服务企业，公司将紧抓“高质量发展”方向，继续以客户需求为核心，关注客户需求的变化，把握下游行业品牌整合提升以及“细中短爆”等烟草创新产品的发展机遇，优化并提升产品结构，积极参与烟草客户的招投标，开拓新的客户品牌和区域市场。

#### 2、做大做强印刷包装产业，保持行业领先地位；

公司将充分利用集团化和产业链的优势，利用在印刷包装行业多年积累的经验和资源优势，抓住中国印刷包装行业的整合机遇，积极做强做大印刷包装主业，保持行业领先地位。

公司将积极关注、探索非烟标消费品印刷包装如药品包装、食品包装和其他具备发展潜力的印刷包装业务方向和发展机会，同时逐步探索在数字化印刷、智能包装、环保绿色包装等潜力领域选择合适的切入点进行重点技术研发和资金投入，努力培育新的利润增长点，促进自身印刷包装业务高质量发展。

#### 3、提升集团化管理和产业链竞争优势，积极开拓新市场；

在生产效率提升和成本控制上，公司将充分发掘并有效发挥集团一体化管理和产业链的成本竞争优势，积极开拓新的客户和新的市场。

#### 4、优化并提升大消费产业经济效益；

在消费并购基金方面，通过在大消费产业已有的投资经验和优质资源储备，继续寻找合适的消费产业投资机会，优化公司在大消费产业的布局，提升基金投资水平。

在乳制品业务方面，积极提高品牌知名度，加强对各个经营相关环节的管控，提高乳制品业务的市场竞争力，提升“尼平河”进口乳制品品牌的经济效益。

**(三) 经营计划**√适用  不适用**一、业务发展规划：****1、印刷包装产业：**

2019 年，公司将通过以下措施，巩固印刷包装产业的经营成果，促进产业板块整体的协调发展：

(1) 烟标印刷业务方面，公司将积极参与烟草客户组织的招投标以获取更多订单，不断分析和研究客户需要，在技术和工艺上满足客户多方面需求，打造全方位的包装一体化服务，巩固并提高公司在烟标印刷领域的份额与竞争力。

(2) 非烟标消费品印刷包装业务方面，公司将不断发掘并充分利用自身产业链优势，积极拓展非烟标消费品包装业务市场。

(3) 技术研发方面，公司将实时跟进行业技术发展情况，对比同行业其他企业的发展情况，找出自身优势与不足，并加大对新技术、新材料、新产品的研发投入力度，促进自身产业绿色化、智能化、数字化发展。

**2、大消费产业：**

(1) 消费并购基金方面，在做好已投资项目运营的同时，公司将继续寻找合适的产业投资机会，多方面分析并寻找适合公司未来发展整合的消费品企业标的，优化消费品产业布局。

(2) 乳制品业务方面，面对乳制品行业的激烈竞争格局，公司将对乳品生产、加工到销售各个环节进行严格管控，进一步降低生产成本，打造品牌特色。同时，进一步平衡生产与客户需求的关系，在考虑合理产能分配的同时，加大产品研发力度，积极开拓市场销售渠道，提高“尼平河”品牌的市场份额。

**二、企业管理：****1、完善公司组织架构，持续优化集团管理模式：**

公司推行的“集团总部”和“公司本部”等二级组织架构分立的管理模式已渡过磨合期，各项管理机制正常运转，下一步将继续完善公司组织架构，通过高效的经营决策机制，进一步优化集团化管理模式。

**2、优化人才队伍建设，完善人力资源储备：**

随着公司经营规模的不断扩大和对技术研发需求的提升，专业技术人才和高端人才的引进对公司未来发展尤为重要。公司将建立健全人才储备制度，对外招贤纳士，对内加强员工培养，优化人才队伍。此外，公司也将合理制定并完善薪酬福利制度，充分发挥薪资制度对员工的激励作用，激发员工的工作积极性，建立高质量的人才队伍。

**备注：**公司上述经营计划并不构成对投资者的实质承诺，在实际经营过程中，公司可能根据经营管理的实际需要对上述经营计划作出相应调整，投资者应对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

**(四) 可能面对的风险**√适用  不适用**1、行业升级带来的挑战：**

随着自动化、智能化、数字化的不断发展，印刷包装行业正在不断升级。受行业升级和客户降本增效带来的影响，公司生产成本可能会有所上升，并面临行业内部竞争的挑战。

**2、国家环保政策对公司生产管理提出更高要求：**

2018 年 1 月，我国首部环境保护税法正式施行，在全国范围对大气污染物、水污染物、固体废物和噪声等 4 大类污染物、共计 117 种主要污染因子进行征税。

2018年4月，广东省环保厅、发改委、财政厅、交通厅、质监局联合制定了《广东省挥发性有机物（VOCs）整治与减排工作方案（2018-2020年）》，印刷属于VOCs减排的重点推进行业。

基于上述政策推行，公司的生产管理在环保方面面临更高的要求，相关环保方面的支出可能会有所增加。

### 3、新产品业务板块拓展的风险：

公司部分新业务板块目前仍处于培育和拓展阶段，尚未形成稳定的收益，未来可能受到行业政策、发展趋势、市场竞争、原材料价格波动等多方面因素的影响，存在一定的市场风险。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、关于报告期内现金分红政策的执行情况：

公司于2018年9月28日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《公司2018年半年度利润分配方案》。公司2018年半年度利润分配方案如下：公司以截止2018年6月30日总股本1,112,000,000股为基准，向全体股东按每10股派发现金股利2.30元（含税），共计派发现金股利总额255,760,000.00元（含税），剩余未分配利润1,684,915,266.73元结转以后年度分配。本次分配不派发股票股利或进行资本公积转增股本。

截止2018年10月25日，该利润分配方案已实施完毕，详情请见公司于2018年10月18日在上海证券交易所网站披露的临2018-027号公告。

##### 2、报告期内公司现金分红政策调整情况：

报告期内公司现金分红政策未进行调整。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018年	2	7.3	0	811,760,000.00	747,897,156.37	108.54
2017年	0	2.5	0	278,000,000.00	652,094,180.40	42.63
2016年	0	0.6	0	66,720,000.00	566,719,803.06	11.77

公司于2019年3月17日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《公司2018年度利润分配方案》，方案具体如下：公司2018年度拟以截止2018年12月31日公司总股本1,112,000,000股为基准，向全体股东按每10股派发现金股利5元（含税）、送红股2股（含税），本次派发现

金股利总额为 556,000,000.00 元（含税），合计派发股利总额 778,400,000.00 元（含税），剩余未分配利润 1,175,324,000.10 元结转以后年度分配。送红股后，公司总股本将增加至 1,334,400,000 股。《公司 2018 年度利润分配方案》尚需提交股东大会审议通过。

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司担任董事、监事、高级管理人员的黄晓佳、王培玉、李治军、廖志敏、谢名优	在其任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其持有的本公司股份。		否	是	不适用	不适用
其他承诺	分红	公司	《公司章程》中关于分红的条款约定如下：“在符合法律法规和监管规定的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，且当公司该年度未出现大额投资计划、大额资本性支出及并购等相关大额业务时（指单笔支出达到或超过公司最近一期经审计净资产 15%，年度累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产 30%的情形，募集资金投资项目除外），公司该年度以现金方式分配的利润原则上应不低于当年实现的可分配利润的 10%。”		否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

报告期内，公司根据财政部于 2018 年 6 月份颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定，对会计政策进行相应的变更并编制 2018 年度财务报表，同时对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整。本次会计政策变更，仅对财务报表格式产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90.00
境内会计师事务所审计年限	10

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	31.80

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2018 年度公司聘请江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行了年度财务审计和内部控制审计，其在担任审计机构期间，能够勤勉尽职的完成公司 2018 年度财务审计和内控审计工作，公司董事会同意其继续担任公司 2019 年度的财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

公司确认支付江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）2018 年度的财务审计费用为人民币 90.00 万元（含税），内控审计费用为人民币 31.80 万元（含税）。2019 年度的财务审计及内控审计费用，董事会授权公司审计委员会依据行业标准和公司实际的审计工作量情况议定其审计费用。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### （一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### （二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

公司原董事、实际控制人之一黄炳文先生于 2015 年 2 月 11 日收到中国证券监督管理委员会向其个人送达的《调查通知书》（编号：深专调查通字 2015217 号）（详情可查询公司于 2015 年 2 月 14 日在上海证券交易所网站披露的临 2015-002 号公告）。

2018 年 7 月，黄炳文先生收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（编号：[2018]52 号），中国证监会认为黄炳文先生的行为违反了《证券法》第七十六条的规定，构成《证券法》第二百零二条所述相关行为。依据《证券法》第二百零二条的规定，中国证监会决定对黄炳文先生处以 60 万元罚款（详情可查询公司于 2018 年 7 月 14 日在上海证券交易所网站披露的临 2018-014 号公告）。

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等影响诚信情况的行为。



### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2018 年 4 月 8 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2017 年度日常关联交易事项及 2018 年度预计日常关联交易的议案》。该议案经董事会审议通过后，已提交并经公司于 2018 年 5 月 3 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过（详情请见 2018 年 4 月 10 日上海证券交易所网站披露的临 2018-002 号公告；2018 年 5 月 4 日上海证券交易所网站披露的临 2018-008 号公告）。

《关于公司 2017 年度日常关联交易事项及 2018 年度预计日常关联交易的议案》中预计公司与关联方广西真龙天瑞彩印包装有限公司 2018 年度发生“销售产品”项下关联交易金额为人民币 6,000.00 万元，2018 年度实际发生总金额为 6,132.24 万元；

预计公司与关联方安徽三联木艺包装有限公司 2018 年度发生“销售产品”项下关联交易金额为 80.00 万元，2018 年度实际发生总金额为 502.63 万元；

未预计公司与关联方广西真龙彩印包装有限公司发生“接受加工劳务”项下的关联交易，2018 年度实际发生总金额为 52.87 万元；

未预计公司与关联方汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司发生“销售材料”项下的关联交易，2018 年度实际发生总金额为 3.16 万元；

未预计公司与关联方上海旌玮新材料科技有限公司发生“销售产品”、“销售材料”项下的关联交易，2018 年度实际发生总金额分别为 97.88 万元、2.71 万元；

未预计公司与关联方安徽三联木艺包装有限公司发生“购买商品”项下的关联交易，2018 年度实际发生总金额为 1,110.80 万元；

未预计公司与关联方深圳市绿新丰科技有限公司发生“销售商品”、“购买商品”项下的关联交易，2018 年度实际发生总金额分别为 1.44 万元、0.12 万元；

除上述日常关联交易事项外,公司与其他关联方 2018 年度实际发生的各项关联交易金额均未超出《关于公司 2017 年度日常关联交易事项及 2018 年度预计日常关联交易的议案》中预计金额;公司与关联方 2018 年度实际发生的各项关联交易总金额亦未超出《关于公司 2017 年度日常关联交易事项及 2018 年度预计日常关联交易的议案》中预计总金额。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司 2018 年 6 月 27 日召开的第三届董事会第八次会议和 2018 年 9 月 20 日召开的总经理办公会审议通过,同意公司与上海顺灏新材料科技股份有限公司共同对公司参股公司上海绿馨电子科技有限公司(以下简称“绿馨电子”)进行增资,其中公司增资人民币 4,400 万元,增资后公司持有绿馨电子的股权比例不变,仍为 40%。</p> <p>根据相关规定,因公司董事长黄晓佳先生同时担任绿馨电子董事,故本次交易构成关联交易。</p> <p>经中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局核准,绿馨电子已完成上述事项相关的工商变更登记手续,并领取新的营业执照。</p>	<p>详情请见 2018 年 6 月 28 日上海证券交易所网站披露的临 2018-013 号公告;2018 年 9 月 21 日上海证券交易所网站披露的临 2018-024 号公告;2018 年 12 月 11 日上海证券交易所网站披露的临 2018-029 号公告。</p>

##### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

报告期内公司履行社会责任工作的情况详见公司在上海证券交易所网站披露的《公司 2018 年度社会责任报告》。

**(三) 环境信息情况**

**1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(1) 排污信息**

适用 不适用

公司控股子公司贵州西牛王印务有限公司（以下简称“贵州西牛王”）于 2018 年 1 月 29 日被列入 2018 年贵州省重点排污单位名录中“其他重点排污单位”，公司联营企业广西真龙彩印包装有限公司（以下简称“广西真龙”）于 2018 年 2 月 28 日被列入 2018 年广西壮族自治区重点排污单位名录中“大气环境重点排污单位名录”。

贵州西牛王及广西真龙主要排放污染物为废气、废水和固体废物。废气主要是印刷油墨挥发产生的 VOCs 及少量非甲烷总烃，废水主要是职工生活废水，固体废物主要是生产过程中所产生的固体废物及生活垃圾。

贵州西牛王及广西真龙均严格执行“三废”排放标准，两家公司的废气排放均未超过《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 中二级排放标准限值的要求，亦未超过无组织排放监控浓度限值；两家公司处理后的废水排放未超过《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 中三级标准的限值要求。2018 年度贵州西牛王及广西真龙“三废”治理符合规范要求，排污总量控制在许可范围内，无超标排放的情况。

1) 贵州西牛王相关信息如下：

污染物名称	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
废气	2	生产大楼屋面	120mg/m <sup>3</sup>	VOCs5.61kg/m <sup>3</sup>	3.36kg/年	4.92kg/年	无
废水	1	总排口	120mg/L	500mg/L	5100t/a	34416t/a	无

2) 广西真龙于 2018 年 5 月委托广西博测检测技术服务有限公司进行监测、2018 年 11 月委托广西玖安检测服务有限公司分别进行监测，结果如下：

①厂界无组织排放废气苯、甲苯、二甲苯和非甲烷总烃均达到《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)无组织排放监控浓度限值。

②外排废水（主要是生活污水）各项监测因子均达到《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级排放标准。

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1) 贵州西牛王贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》，在生产过程中，委托第三方机构进行效果监测，确保达标排放；积极开展源头治理，淘汰落后生产工艺，降低污染物的产生量和排放量；做好固废日常管理工作，落实固废分类管理要求，固态危废单独堆放，定期委托有相应危废经营许可证的单位处理，保证固废合规处置，生活污水与经隔油池处理的餐饮废水一起进入化粪池处理，再排入市政污水管网，最终进入污水处理厂处理，废水、废气稳定达标排放。

2) 广西真龙公司环保设施主要是生产车间的有机废气抽排系统、冷却水循环系统和废油墨回收机等，均与主体工程同步正常运行，没有环保设施闲置。

污水处理：生活污水与经隔油池处理的餐饮废水一起进入化粪池处理，再排入市政污水管网，最终进入富川县污水处理厂处理；公司生产用废水主要用于冷却循环使用，没有外排。

固废处理：一般固体废物进行外卖综合利用、材料包装物由厂家自行回收，生活垃圾由当地环卫部门回收统一处理。公司设有溶剂蒸馏回收机对废油墨、洗版水进行蒸馏回收二次利用，过程产生的危险固废如油墨残渣和废油抹布，按危废管理要求设置台账、转移和处置管理，收集到一定数量向当地环保管理部门申请危废转移，交由处置资质的公司回收处置。

废气治理：公司安装了抽风装置处理散排的废气，废气大部分集中进行处理后由排气筒排空。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

1) 贵州西牛王原厂区已获得贵阳市环保局颁发的《贵州省排放污染物许可证》。新厂区的建设, 由贵阳市环保局批准通过了环评报告, 在施工建设过程中, 严格按照环评要求进行施工, 截至报告披露日, 《贵州省排放污染物许可证》正在办理中。

2) 富川瑶族自治县环保局已于 2017 年 12 月 11 日以书面形式通知广西真龙, 说明将根据《排污许可证管理暂行规定》及《固定污染源排污许可分类管理名录》(2017 年版) 的相关规定, 按照上级统一工作部署核发排污许可证。截至目前, 广西真龙尚未取得《排放污染物许可证》。

#### (4) 突发环境事件应急预案

适用  不适用

贵州西牛王及广西真龙在制定突发环境事件应急预案方面的主要措施如下:

1) 制定并完善与突发环境事件相关的管理制度; 建立突发环境事件应急预案机制, 根据各类因素对环境安全可能造成的危害程度、影响范围和发展态势, 进行分级预警, 规范应急处置程序, 明确应急处置职责, 做到防范于未然。

2) 定期组织公司员工开展火灾事故、排污泄漏应急处置相关的演练, 强化公司全员的风险管控意识并有效提高在应对突发环境事件时的处理能力, 同时完善与处置突发环境事件相关的责任制, 明确生产现场各级人员的管理责任, 提高突发环境事件处置的及时性与有效性。

#### (5) 环境自行监测方案

适用  不适用

贵州西牛王及广西真龙已按相关环保要求逐步完善环境自行监测相关工作, 主要措施如下:

1) 建立了专门的检测部门, 配备了专用的检测设备, 对生产来料和成品的 VOCs 等指标进行合格检测。

2) 原材料采购方面, 逐步提高环保型材料的采购比例, 从而有效减少污染物的排放。

3) 在生产过程中, 通过不断改进工艺技术, 并加大先进设备投入, 节约油墨的使用量, 在生产过程中有效控制污染物的排放。

4) 建立固废台账, 并由专人定期进行排放分析并反馈至各个部门, 以此为基础调整生产相关流程, 进一步降低污染物的排放总量。

#### (6) 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

公司及其他全资、控股子公司均未被列为重点排污单位, 日常经营严格遵守国家环境保护相关的法律法规, 积极落实各项节能减排措施。

### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

公司于 2018 年 5 月 19 日在上海证券交易所网站披露了《关于披露环境信息情况的公告》(公告编号: 临 2018-010 号), 披露了公司控股子公司贵州西牛王印务有限公司及联营企业广西真龙

彩印包装有限公司 2017 年度的主要环境信息，截止本报告披露日，公司在《关于披露环境信息情况的公告》中披露的贵州西牛王及广西真龙主要环境信息未发生变化。

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用 不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、普通股股本变动情况**

**(一) 普通股股份变动情况表**

**1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

**2、普通股股份变动情况说明**

适用 不适用

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2012 年 2 月 7 日	13.20 元	56,000,000	2012 年 2 月 16 日	56,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
其他衍生证券						
无						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

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

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,170
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	17,629
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0



## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
香港东风投资集团 有限公司	0	604,900,000	54.40	0	质押	400,000,000	境外法人
东捷控股有限公司	0	99,000,000	8.90	0	无	0	境外法人
黄晓鹏	0	92,640,750	8.33	0	无	0	境外自然人
泰康人寿保险有限 责任公司—传统— 普通保险产品— 019L—CT001 沪	1,700,212	22,944,712	2.06	0	无	0	其他
黄炳泉	0	20,000,000	1.80	0	无	0	境内自然人
中国证券金融股份 有限公司	1,208,143	16,160,207	1.45	0	无	0	国有法人
泰康人寿保险有限 责任公司—分红— 个人分红—019L— FH002 沪	974,900	15,118,841	1.36	0	无	0	其他
黄晓佳	0	14,702,528	1.32	0	无	0	境外自然人
中国中投证券有限 责任公司约定购回 式证券交易专用证 券账户	1,000,000	13,000,000	1.17	0	无	0	其他
洪添荣	0	12,900,000	1.16	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
香港东风投资集团有限公司	604,900,000	人民币普通股	604,900,000				
东捷控股有限公司	99,000,000	人民币普通股	99,000,000				
黄晓鹏	92,640,750	人民币普通股	92,640,750				
泰康人寿保险有限 责任公司—传统— 普通保险产品—019L—CT001 沪	22,944,712	人民币普通股	22,944,712				
黄炳泉	20,000,000	人民币普通股	20,000,000				
中国证券金融股份 有限公司	16,160,207	人民币普通股	16,160,207				
泰康人寿保险有限 责任公司—分红— 个人分红—019L—FH002 沪	15,118,841	人民币普通股	15,118,841				
黄晓佳	14,702,528	人民币普通股	14,702,528				
中国中投证券有限 责任公司约定购回 式证券交易专用证 券账户	13,000,000	人民币普通股	13,000,000				
洪添荣	12,900,000	人民币普通股	12,900,000				

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司股东东捷控股有限公司属于公司的实际控制人、关键管理人员关系亲密的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业，与公司控股股东香港东风投资集团有限公司存在关联关系。黄晓佳先生为公司董事长、公司实际控制人之一，黄晓鹏先生为公司实际控制人之一，黄炳泉先生与公司实际控制人之一的黄炳文先生为兄弟关系，详情可见《公司首次公开发行股票招股说明书》。</p> <p>公司未知上述其他无限售条件股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知上述其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。</p>
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

上述前十名股东持股情况中，黄晓佳先生持有的公司股份中 5,154,773 股系通过沪股通方式持有，已在香港中央结算有限公司的期末持股数量中减少计算该部分股份，并将其归在黄晓佳先生名下。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	香港东风投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黄晓鹏
成立日期	2006 年 5 月 12 日
主要经营业务	实业投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

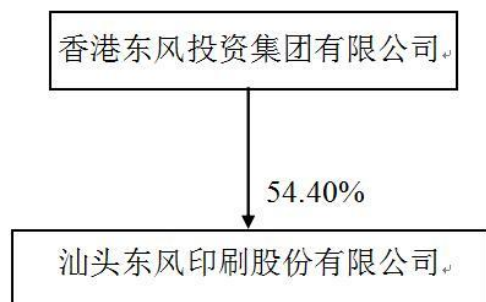
适用 不适用

经香港特别行政区公司注册处核准，香港东风投资集团有限公司英文名称于 2018 年 12 月 6 日由原“HONG KONG TUNG FUNG INVESTMENT GROUP COMPANY LIMITED”变更为“HONG KONG DFP INVESTMENT GROUP COMPANY LIMITED”。

除上述变更事项外，报告期内香港东风投资集团有限公司其他登记信息不变。

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	黄晓佳
国籍	澳大利亚
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	2002年至2008年任汕头市东风印刷厂有限公司总经理助理；2008年至2010年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事。现任公司董事长、广东鑫瑞新材料科技有限公司董事长、香港福瑞投资有限公司董事、贵州西牛王印务有限公司董事、延边长白山印务有限公司董事、广西真龙彩印包装有限公司副董事长、陆良福牌彩印有限公司董事、湖南福瑞印刷有限公司董事、东风资本管理有限公司董事。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	黄炳文
国籍	澳大利亚
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	2000-2010年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事长，2010至2015年3月担任公司董事。现任俊通投资有限公司董事、汕头市万福物资有限公司董事长、汕头市怡轩房地产开发有限公司董事。

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	黄晓鹏
国籍	澳大利亚
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	2006 年至今担任公司控股股东香港东风投资集团有限公司董事。现任汕头市万福物资有限公司董事、广西骋润置地有限公司董事、汕头市百联东峰商贸有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

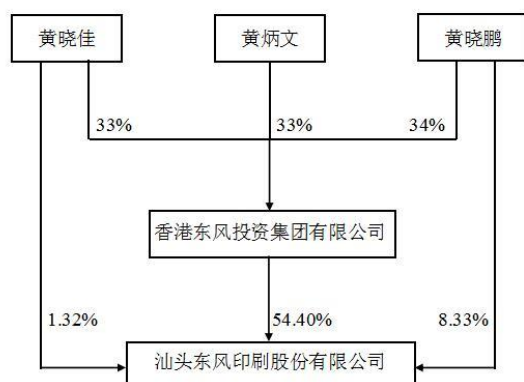
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
黄晓佳	董事长	男	39	2010年11月25日	2020年5月4日	14,702,528	14,702,528	0	不适用	103.71	否
王培玉	董事、集团总裁	男	45	2010年11月25日	2020年5月4日	1,999,995	1,999,995	0	不适用	74.25	否
李治军	董事、集团财务总监	男	50	2010年11月25日	2020年5月4日	1,599,996	1,599,996	0	不适用	61.68	否
廖志敏	董事，副总经理(离任)	男	61	2016年5月13日	2020年5月4日	1,599,996	1,599,996	0	不适用	57.57	否
张斌	独立董事	男	51	2016年5月13日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	9.52	否
曹从军	独立董事	女	49	2017年5月5日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	9.52	否
沈毅	独立董事	男	45	2017年5月5日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	9.52	否
马惠平	监事会主席	女	51	2017年5月5日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	36.77	否

陈娟娟	监事	女	59	2010年11月25日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	38.36	否
韩迪	监事	男	42	2015年4月29日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	18.40	否
谢名优	集团副总裁	男	47	2010年11月25日	2020年5月4日	1,000,224	1,000,224	0	不适用	57.78	否
刘飞	董事会秘书	男	37	2015年3月29日	2020年5月4日	0	0	0	不适用	55.69	否
李娟	副总经理 (离任)	女	36	2014年4月29日	2018年4月8日	0	0	0	不适用	45.69	否
合计	/	/	/	/	/	20,902,739	20,902,739	0	/	578.46	/

姓名	主要工作经历
黄晓佳	2002年至2008年任汕头市东风印刷厂有限公司总经理助理；2008年至2010年担任汕头市东风印刷厂有限公司董事。现任公司董事长、广东鑫瑞新材料科技有限公司董事长、香港福瑞投资有限公司董事、贵州西牛王印务有限公司董事、延边长白山印务有限公司董事、广西真龙彩印包装有限公司副董事长、陆良福牌彩印有限公司董事、湖南福瑞印刷有限公司董事、东风资本管理有限公司董事、上海绿馨电子科技有限公司董事。
王培玉	2003年至2009年任广西真龙彩印包装有限公司副总经理；2009年至2010年任汕头市东风印刷厂有限公司总经理；2007-2014年担任广东鑫瑞新材料科技有限公司董事。现任公司董事兼集团总裁、湖南福瑞印刷有限公司董事长、广东凯文印刷有限公司执行董事、深圳市凯文印刷有限公司执行董事、贵州西牛王印务有限公司董事、广西真龙彩印包装有限公司董事、陆良福牌彩印有限公司董事、安徽三联木艺包装有限公司董事、汕头东风智能包装科技有限公司董事、汕头东风柏客新材料科技有限公司执行董事。
李治军	2000年至2007年任职于江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司，任总经理助理兼扬州事务所副所长；2007年12月加入汕头市东风印刷厂有限公司。现任公司董事兼集团财务总监、广东鑫瑞新材料科技有限公司董事、安徽三联木艺包装有限公司监事、上海绿馨电子科技有限公司监事。
廖志敏	1986年至2010年担任汕头市东风印刷厂有限公司常务副总经理。现任公司董事、公司本部工艺质量总监、深圳市凯文印刷有限公司监事。
张斌	1991年至1997年任职江苏农学院担任教师职务；1998年至2005年任职扬州大学担任会计学系办公室主任；2006年至今任职扬州大学担任会计学系主任。现任公司独立董事、江苏奥力威传感高科股份有限公司独立董事、上海顺灏新材料科技股份有限公司独立董事。

曹从军	1992 年 7 月至今任职西安理工大学，现担任西安理工大学印刷包装与数字媒体学院书记兼常务副院长、中国印刷技术协会理事、中国印刷及设备器材工业协会印刷机械分会理事、陕西省印刷技术协会副理事长、中国印刷技术协会数字印刷分会中国数字印刷行业专家库专家、公司独立董事。
沈毅	1999 年至今任职广东众大律师事务所，担任律师职务，同时担任汕头市濠江区人民政府、汕头经济特区华侨经济文化合作试验区及其他多家政府部门及大型企业常年法律顾问。现任公司独立董事。
马惠平	1991 年 3 月至 2014 年 11 月担任公司物资部经理，2014 年 12 月起任职广东鑫瑞新材料科技有限公司，历任采购供应中心经理、副总经理职务。现任公司监事会主席、广东鑫瑞新材料科技有限公司副总经理。
陈娟娟	2007 年至 2010 年任职汕头市东风印刷厂有限公司财务部，现任公司职工代表监事兼财务部经理、深圳忆云互网通科技有限公司监事、无锡东峰佳品贸易有限公司监事、无锡东峰供应链管理集团有限公司监事。
韩迪	2010 年 12 月至今担任汕头东风印刷股份有限公司审计部副经理。现任公司监事兼审计部经理、湖南福瑞印刷有限公司监事、广东凯文印刷有限公司监事、汕头东风智能包装科技有限公司监事。
谢名优	2008 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司技术总监。现任公司集团副总裁。
刘飞	2007 年至 2010 年担任汕头市东风印刷厂有限公司证券部经理，2011 年至 2015 年 3 月担任汕头东风印刷股份有限公司证券事务代表、证券与法律事务部经理。现任公司董事会秘书、深圳忆云互网通科技有限公司董事、汕头市东勋贸易发展有限公司监事、宁波天峯投资管理有限公司董事。
李娟	2005 年至今在汕头东风印刷股份有限公司工作，历任公司品检车间主任、品质管理部经理、副总经理等职务。现任公司本部行政总监。

#### 其它情况说明

适用  不适用

公司于 2018 年 4 月 8 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司部分高级管理人员的议案》，鉴于公司组织架构调整，公司部分原高级管理人员需作相应调整：公司原总经理王培玉先生担任集团总裁职务、原财务总监李治军先生担任集团财务总监职务、原技术总监谢名优先生担任集团副总裁职务，董事会秘书刘飞先生任职不变，上述人员继续担任公司高级管理人员职务，任期至 2020 年 5 月 4 日。

公司原副总经理廖志敏先生、李娟女士分别改任公司本部工艺质量总监及行政总监职务，不再担任公司高级管理人员职务。廖志敏先生仍继续担任公司董事职务，任期不变。

#### (二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用



## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用  不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄晓佳	香港东风资源控股有限公司	董事	2006年5月30日	
黄晓佳	东风资本管理有限公司	董事	2018年2月7日	
黄晓佳	东风投资集团控股有限公司	董事	2015年6月25日	
黄晓佳	东风泰华有限公司	董事	2015年8月28日	
黄晓佳	俊通投资有限公司	董事	2012年5月9日	
黄晓佳	东顺有限公司	董事	2013年7月5日	
黄晓佳	东捷中宴（香港）有限公司	董事	2014年7月15日	
黄晓佳	东峰资本投资有限公司	董事	2018年10月3日	
张斌	扬州大学	会计学系主任	2006年9月	
张斌	江苏奥力威传感高科股份有限公司	独立董事	2016年11月14日	2019年11月13日
张斌	上海顺灏新材料科技股份有限公司	独立董事	2018年7月25日	2021年7月24日
曹从军	西安理工大学	印刷包装与数字媒体学院书记兼常务副院长	2016年10月	
沈毅	广东众大律师事务所	副主任、律师	1999年12月	
刘飞	汕头市东勋贸易发展有限公司	监事	2010年7月12日	
在其他单位任职情况的说明	无			

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司于 2018 年 4 月 8 日召开的第三届董事会第六会议审议通过了《关于公司董事会 2017 年度及 2018 年度董事薪酬的议案》及《关于公司高级管理人员 2017 年度及 2018 年度薪酬的议案》，公司独立董事对上述议案发表了独立意见并表示同意；鉴于《关于公司董事会 2017 年度及 2018 年度董事薪酬的议案》需提交股东大会审议，公司于 2018 年 5 月 3 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了该议案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事和高管人员薪酬按照勤勉尽职的原则，除基本薪酬外，绩效薪酬按公司年终经营业绩考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	实际支付报酬总额为人民币 578.46 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	实际支付报酬总额为人民币 578.46 万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
廖志敏	副总经理	离任	公司组织架构调整后所任职务变动
李娟	副总经理	离任	公司组织架构调整后所任职务变动

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	736
主要子公司在职员工的数量	2,264
在职员工的数量合计	3,000
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,865
销售人员	186
技术人员	409
财务人员	72
行政人员	468
合计	3,000
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	390
大专及中专	1,236
高中及以下	1,374
合计	3,000

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司持续优化薪酬结构，发挥薪酬激励机制的作用，按照相关法律法规的规定，结合公司实际情况，综合考量不同岗位、不同层级的工作性质，实施层级分类、以岗位绩效工资为主体的多元化薪酬制度。岗位绩效工资在同岗同酬的基础上，通过岗位评价和技能水平确定岗位相对价值并参考劳动力市场价位和当地最低工资水平来综合定薪，以保证薪酬结构整体的公平性与合理性。在此基础上，公司综合实施多种激励方式，制定了面向技术研发人员实施的技术创新奖励办法、面向营销人员实施的销售业绩提成办法、面向生产工人实施的计件和计时相结合的工资制度以及面向高级管理人员实施的年薪制，通过多种薪资激励的形式，考虑了不同层级的实际情况与需求，保证了薪酬制度的合理性和各层级人员的工作积极性。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

为解决公司战略转型过程中面临的多层次人力资源需求，公司以发展战略为基础，以培养管理人才和技术人才作为主要的发展方向，着眼于员工的自我提升和实际工作需要，制定针对性的培训计划。内部培训方面，公司组织有丰富实践经验、熟悉公司企业文化的企业骨干成立内部培训师队伍，在公司内部、各子公司之间搭建学习与沟通的平台，激发员工自主学习、互相提高的积极性，在公司内部营造良好的学习氛围；外部培训方面，公司以岗位要求和工作性质为切入点，

结合不同层级工作人员在管理水平、专业技能方面的实际需求，与专业培训机构和院校合作，促进员工职业技能与管理水平的提升，致力于培养高素质、专业化、有凝聚力的优秀团队。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及中国证监会、上海证券交易所、广东证监局下发的有关公司治理文件的要求，持续完善法人治理结构，规范公司经营管理，不断提升规范化治理的水平，确保股东大会、董事会、监事会、董事会下属各专门委员会与管理层依照相关法律法规及公司制度的规定，各司其职、各尽其责、协调发展、互相制衡，实现公司经营管理高效性与合规性的统一，在公司内部建立健全规范治理、科学决策的管理机制。

1、三会及专门委员会：按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》的规定，公司持续完善三会及专门委员会的运作，明确各自权限、规范审议流程，确保三会及各专门委员会能有效发挥各自职能，进一步提高公司治理的水平。

2、独立董事：公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，分别具有法律、财务、印刷技术方面的高级专业背景。公司积极为独立董事履行职责提供条件，使独立董事能够充分利用自身的专业知识，按照《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，合规、高效、有针对性地就公司经营管理的相关事项提出意见并进行监督，进一步增强公司董事会的决策能力和领导水平，维护公司投资者特别是中小投资者的合法权益。

3、信息披露：公司严格按照相关法律法规、《公司章程》以及《信息披露管理制度》的规定进行信息披露，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，同时进一步强调信息披露的有效性与一致性，确保信息披露工作合法合规，使公司投资者能够及时、准确地了解公司经营各方面的情况，增强上市公司的透明度，保障全体投资者对于公司重大事项和经营管理享有平等的知情权。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年年度股东大会	2018年5月3日	上交所网站刊登的公司临2018-008号公告	2018年5月4日
2018年第一次临时股东大会	2018年9月28日	上交所网站刊登的公司临2018-025号公告	2018年9月29日

## 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(一) 公司于 2018 年 5 月 3 日召开了 2017 年年度股东大会, 本次股东大会由公司董事会召集, 采用现场投票和网络投票相结合的方式召开, 现场会议由公司董事长黄晓佳先生主持。公司全体董事、监事及董事会秘书均出席了本次会议, 其中董事王培玉先生委托董事李治军先生代为出席; 公司高级管理人员、见证律师、会计师等相关人员列席了本次会议。会议召集、召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次股东大会审议通过了以下议案:

- 1、《公司 2017 年年度报告及其摘要》;
- 2、《公司 2017 年度利润分配方案》;
- 3、《公司 2017 年度董事会工作报告》;
- 4、《公司 2017 年度监事会工作报告》;
- 5、《公司 2017 年度财务决算报告》;
- 6、《关于公司 2017 年度日常关联交易事项及 2018 年度预计日常关联交易的议案》;
- 7、《关于公司董事会 2017 年度及 2018 年度董事薪酬的议案》;
- 8、《关于修改〈公司章程〉的议案》;
- 9、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)及支付报酬的议案》;
- 10、《关于变更公司经营范围的议案》;

会议同时听取了公司独立董事所作述职报告。

(二) 公司于 2018 年 9 月 28 日召开了 2018 年第一次临时股东大会, 本次股东大会由公司董事会召集, 采用现场投票和网络投票相结合的方式召开, 公司董事长黄晓佳先生因工作出差原因, 由半数以上董事共同推举董事王培玉先生代为主持现场会议。公司全体董事、监事及董事会秘书出席了本次会议, 其中董事长黄晓佳先生委托董事王培玉先生代为出席。公司高级管理人员、见证律师等相关人员列席了本次会议。会议召集、召开程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次股东大会审议通过了以下议案:

- 1、《公司 2018 年半年度利润分配方案》;
- 2、《关于修改〈公司章程〉暨变更经营范围的议案》。

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黄晓佳	否	6	6	5	0	0	否	2
王培玉	否	6	5	3	1	0	否	2
李治军	否	6	6	0	0	0	否	2
廖志敏	否	6	6	0	0	0	否	2
张斌	是	6	6	4	0	0	否	2
曹从军	是	6	6	4	0	0	否	2
沈毅	是	6	6	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会四个专门委员会，各专门委员会能够按照公司《董事会专门委员会议事规则》的规定，就其职责范围内的事项进行审议，为公司董事会提供决策参考。报告期内，各专门委员会均不存在提出异议的情况。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

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

## 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见公司在上海证券交易所网站披露的《公司 2018 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

# 江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

苏亚审[2019]246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 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表,2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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

请参阅审计报告财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”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”30。

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2018年实现营业收入332,804.94万元，较上年同期增长18.76%。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，故我们将收入确认作为关键审计事项。</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交易额进行函证，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、应收款项坏账准备的估计

请参阅审计报告财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十一的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”2、4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至2018年12月31日，公司应收款项账面价值99,994.70万元，其中账面原值109,552.13万元，坏账准备余额9,557.43万元；应收款项账面价值占公司期末资产总额的16.93%，金额重大。当有客观证据表明应收款项存在减值时，需根据可收回金额确认坏账准备及相应的坏账损失。在确认应收款项的可收</p>	<p>针对应收款项坏账准备的估计执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1)了解管理层应收款项坏账准备的计提方法，并评估其适当性；</p> <p>(2)对于单独计提坏账准备的应收款项，判断计提依据是否合理、适当，评价计提金额是否充分；</p> <p>(3)对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的</p>

<p>回性时，管理层需对未来宏观经济、货币政策、产业政策走向等做出判断，结合对客户性质、财务状况、融资及盈利能力充分了解的基础上，并根据历史回款和违约情况及纠纷产生原因等综合因素，按单项或适当的信用风险组合方式确定其未来的可收回金额，并充分计提坏账准备。故我们将应收款项坏账准备的估计作为关键审计事项。</p>	<p>应收款项，结合公司产品情况、客户情况及同行业应收账款确定的风险组合模式评价公司信用风险组合的适当性，并对管理层编制的应收款项坏账准备计算表进行复算，以验证其计提金额是否正确；</p> <p>(4) 复核管理层对应收款项坏账准备估计的结果，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 2018 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。

从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：林雷  
(项目合伙人)

中国注册会计师：叶向军

二〇一九年三月十七日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2018 年 12 月 31 日

编制单位：汕头东风印刷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	850,971,705.34	879,843,095.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七.4	1,324,174,521.65	943,395,005.85
其中：应收票据		332,494,141.98	332,013,724.52
应收账款		991,680,379.67	611,381,281.33
预付款项	七.5	26,990,631.06	12,534,947.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.6	8,266,653.75	7,767,404.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.7	690,542,027.15	938,846,604.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七.9		
其他流动资产	七.10	9,479,080.70	28,558,151.54
流动资产合计		2,910,424,619.65	2,810,945,209.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七.11	72,568,614.78	179,289,478.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.14	807,851,372.98	467,328,389.09
投资性房地产			
固定资产	七.16	1,348,284,075.15	1,273,046,466.65
在建工程	七.17	38,929,739.68	146,590,553.39
生产性生物资产	七.18	4,991,286.39	6,218,183.98
油气资产			
无形资产	七.20	322,875,860.66	343,298,953.38
开发支出			
商誉	七.22	353,840,833.82	412,684,427.87
长期待摊费用	七.23	15,553,769.92	14,991,871.57
递延所得税资产	七.24	25,158,586.86	20,587,289.39
其他非流动资产	七.25	6,143,595.95	12,556,510.51
非流动资产合计		2,996,197,736.19	2,876,592,124.54
资产总计		5,906,622,355.84	5,687,537,333.85

<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 26	14, 436, 357. 15	164, 059, 356. 74
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七. 29	924, 124, 217. 73	978, 621, 619. 71
预收款项	七. 30	10, 797, 889. 34	4, 305, 762. 60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 31	71, 874, 213. 29	86, 700, 875. 52
应交税费	七. 32	82, 513, 054. 44	44, 631, 315. 40
其他应付款	七. 33	28, 582, 408. 03	20, 506, 839. 08
其中：应付利息		685, 996. 19	739, 257. 89
应付股利			1, 506, 729. 44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七. 35	108, 138, 477. 93	62, 262, 979. 72
其他流动负债			
流动负债合计		1, 240, 466, 617. 91	1, 361, 088, 748. 77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七. 37	281, 402, 064. 54	218, 763, 228. 37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七. 24	68, 599, 860. 64	62, 860, 613. 90
其他非流动负债			
非流动负债合计		350, 001, 925. 18	281, 623, 842. 27
负债合计		1, 590, 468, 543. 09	1, 642, 712, 591. 04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 44	1, 112, 000, 000. 00	1, 112, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 46	32. 22	70, 851, 178. 18
减：库存股			
其他综合收益	七. 48	-34, 055, 277. 30	60, 185, 143. 61
专项储备			
盈余公积	七. 50	482, 177, 670. 90	419, 070, 155. 96
一般风险准备			

未分配利润	七. 51	2,609,134,353.67	2,185,649,217.38
归属于母公司所有者权益合计		4,169,256,779.49	3,847,755,695.13
少数股东权益		146,897,033.26	197,069,047.68
所有者权益（或股东权益）合计		4,316,153,812.75	4,044,824,742.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,906,622,355.84	5,687,537,333.85

法定代表人：黄晓佳      主管会计工作负责人：李治军      会计机构负责人：陈娟娟

## 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:汕头东风印刷股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		252,084,910.26	301,825,333.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七.1	791,953,332.98	492,816,680.86
其中:应收票据		143,207,612.41	117,988,480.44
应收账款		648,745,720.57	374,828,200.42
预付款项		366,091.38	294,135.21
其他应收款	十七.2	2,585,762.60	17,622,181.95
其中:应收利息			
应收股利			
存货		389,563,777.31	534,152,097.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		142,469.20	8,194,483.30
流动资产合计		1,436,696,343.73	1,354,904,912.11
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		28,500,000.00	38,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	2,939,858,168.07	2,360,644,720.19
投资性房地产			
固定资产		199,886,746.04	198,273,718.47
在建工程		624,137.93	3,740,854.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,717,016.57	18,377,290.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,982,105.58	4,818,109.75
其他非流动资产		689,936.80	4,533,100.00
非流动资产合计		3,196,258,110.99	2,628,387,793.47
资产总计		4,632,954,454.72	3,983,292,705.58
<b>流动负债:</b>			
短期借款			100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		547,985,808.31	385,285,780.09
预收款项		1,378,612.00	2,614,286.87
应付职工薪酬		19,802,034.17	21,489,414.41
应交税费		47,568,250.27	15,980,571.29
其他应付款		10,507,119.05	8,594,338.68



其中：应付利息		435,416.65	423,194.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		87,500,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		714,741,823.80	583,964,391.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		212,500,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,150,000.00	
递延所得税负债		24,474,115.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,124,115.92	150,000,000.00
负债合计		952,865,939.72	733,964,391.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,112,000,000.00	1,112,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,652,959.34	131,652,959.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		482,711,555.56	414,059,535.48
未分配利润		1,953,724,000.10	1,591,615,819.42
所有者权益（或股东权益）合计		3,680,088,515.00	3,249,328,314.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,632,954,454.72	3,983,292,705.58

法定代表人：黄晓佳

主管会计工作负责人：李治军

会计机构负责人：陈娟娟

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,328,049,360.03	2,802,347,108.97
其中:营业收入	七.52	3,328,049,360.03	2,802,347,108.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,669,227,716.49	2,133,063,356.65
其中:营业成本	七.52	2,042,431,778.54	1,624,330,850.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.53	40,032,312.04	34,261,036.57
销售费用	七.54	107,877,576.16	92,956,098.93
管理费用	七.55	219,566,620.48	186,326,517.85
研发费用	七.56	139,784,418.31	128,917,091.62
财务费用	七.57	14,176,623.51	23,445,690.43
其中:利息费用		18,112,507.38	28,194,141.00
利息收入		6,613,937.30	6,525,804.84
资产减值损失	七.58	105,358,387.45	42,826,070.48
加:其他收益	七.59	25,756,634.21	28,689,453.44
投资收益(损失以“-”号填列)	七.60	216,635,039.11	70,605,110.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		215,330,048.90	66,902,951.19
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-859,214.05	-643,636.57
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		900,354,102.81	767,934,679.40
加:营业外收入	七.63	2,002,021.36	1,335,947.35
减:营业外支出	七.64	2,368,948.44	8,848,577.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		899,987,175.73	760,422,049.29
减:所得税费用	七.65	140,919,696.31	92,091,119.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		759,067,479.42	668,330,929.32
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		759,067,479.42	668,330,929.32
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		747,897,156.37	652,094,180.40
2.少数股东损益		11,170,323.05	16,236,748.92
六、其他综合收益的税后净额		-93,948,409.48	61,917,606.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-94,240,420.91	62,032,973.21
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-94,240,420.91	62,032,973.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-85,038,903.53	59,944,625.97
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		-9,201,517.38	2,088,347.24
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		292,011.43	-115,366.45
七、综合收益总额		665,119,069.94	730,248,536.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		653,656,735.46	714,127,153.61
归属于少数股东的综合收益总额		11,462,334.48	16,121,382.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄晓佳 主管会计工作负责人：李治军 会计机构负责人：陈娟娟

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	1,810,085,746.30	1,555,472,249.95
减:营业成本	十七.4	1,164,220,125.78	937,822,562.71
税金及附加		16,656,350.02	13,742,672.68
销售费用		43,886,332.28	40,220,913.81
管理费用		62,461,140.18	55,523,512.08
研发费用		63,526,477.96	55,726,717.58
财务费用		14,044,045.23	17,609,238.26
其中:利息费用		15,381,961.86	19,819,069.55
利息收入		2,198,959.02	2,960,721.77
资产减值损失		31,881,196.69	6,892,826.81
加:其他收益		15,200,825.01	22,123,792.50
投资收益(损失以“-”号填列)	十七.5	341,339,835.52	125,736,103.16
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		136,550,458.24	2,419,850.91
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-709,305.80	-41,878.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		769,241,432.89	575,751,823.29
加:营业外收入		2,706.33	230,766.11
减:营业外支出		1,338,677.78	7,877,328.61
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		767,905,461.44	568,105,260.79
减:所得税费用		81,385,260.68	63,833,705.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		686,520,200.76	504,271,554.94
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		686,520,200.76	504,271,554.94
(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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
6.其他			
六、综合收益总额		686,520,200.76	504,271,554.94
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:黄晓佳

主管会计工作负责人:李治军

会计机构负责人:陈娟娟

**合并现金流量表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		3,369,844,908.66	3,511,455,403.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,404,211.02	7,674,931.10
收到其他与经营活动有关的现金	七.67	46,322,516.88	41,612,304.46
经营活动现金流入小计		3,425,571,636.56	3,560,742,639.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,815,759,947.25	1,510,648,462.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		377,319,145.90	322,837,793.27
支付的各项税费		362,799,865.36	339,926,190.64
支付其他与经营活动有关的现金	七.67	208,663,864.58	195,791,142.86
经营活动现金流出小计		2,764,542,823.09	2,369,203,588.96
经营活动产生的现金流量净额		661,028,813.47	1,191,539,050.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,577,979.72	
取得投资收益收到的现金		54,187,093.72	82,388,764.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,656,212.04	7,538,030.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七.67		
投资活动现金流入小计		69,421,285.48	89,926,795.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,547,747.16	153,402,252.24
投资支付的现金		184,920,000.00	179,914,626.52
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,223,574.12
支付其他与投资活动有关的现金	七.67		
投资活动现金流出小计		302,467,747.16	363,540,452.88
投资活动产生的现金流量净额		-233,046,461.68	-273,613,657.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,107,700.00	20,944,890.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,107,700.00	20,944,890.00
取得借款收到的现金		183,000,000.00	335,037,523.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.67		
筹资活动现金流入小计		195,107,700.00	355,982,413.50
偿还债务支付的现金		224,011,031.23	905,484,665.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,527,192.60	406,652,311.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,637,700.00	30,947,710.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七.67	112,500,000.00	91,758,892.00
筹资活动现金流出小计		651,038,223.83	1,403,895,869.02
筹资活动产生的现金流量净额		-455,930,523.83	-1,047,913,455.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,745,412.48	-2,295,693.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,693,584.52	-132,283,756.28
加：期初现金及现金等价物余额		747,269,035.82	879,552,792.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		715,575,451.30	747,269,035.82

法定代表人：黄晓佳      主管会计工作负责人：李治军      会计机构负责人：陈娟娟

## 母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,746,815,692.23	1,859,701,567.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,527,265.73	26,784,894.80
经营活动现金流入小计		1,782,342,957.96	1,886,486,462.01
购买商品、接受劳务支付的现金		951,166,485.34	751,560,588.31
支付给职工以及为职工支付的现金		99,103,392.37	98,427,554.22
支付的各项税费		156,749,010.74	163,150,221.53
支付其他与经营活动有关的现金		92,528,140.58	110,525,103.22
经营活动现金流出小计		1,299,547,029.03	1,123,663,467.28
经营活动产生的现金流量净额		482,795,928.93	762,822,994.73
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		9,658,215.75	17,181,616.31
取得投资收益收到的现金		204,724,695.22	133,134,635.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,013,762.06	865,523.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		217,396,673.03	181,181,776.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,867,866.35	25,569,709.75
投资支付的现金		442,756,523.33	237,012,694.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		462,624,389.68	262,582,403.87
投资活动产生的现金流量净额		-245,227,716.65	-81,400,627.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,129,739.64	365,191,430.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		421,129,739.64	1,065,191,430.65
筹资活动产生的现金流量净额		-271,129,739.64	-865,191,430.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-541,789.86	-298,344.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,103,317.22	-184,067,408.63
加: 期初现金及现金等价物余额		253,431,557.38	437,498,966.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		219,328,240.16	253,431,557.38

法定代表人: 黄晓佳

主管会计工作负责人: 李治军

会计机构负责人: 陈娟娟

**合并所有者权益变动表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-70,851,145.96		-94,240,420.91		63,107,514.94		423,485,136.29	-50,172,014.42	271,329,069.94
(一) 综合收益总额							-94,240,420.91				747,897,156.37	11,462,334.48	665,119,069.94
(二)所有者投入和减少资本					-70,851,145.96				-5,544,505.14			-23,996,648.90	-100,392,300.00
1. 所有者投入的普通股												12,107,700.00	12,107,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-70,851,145.96				-5,544,505.14			-36,104,348.90	-112,500,000.00
(三) 利润分配									68,652,020.08		-324,412,020.00	-37,637,700.00	-293,397,700.00



2018 年年度报告

										8		
1. 提取盈余公积								68,652,020.08		-68,652,020.08		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-255,760,000.00	-37,637,700.00	-293,397,700.00
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,112,000,000.00				32.22		-34,055,277.30	482,177,670.90		2,609,134,353.67	146,897,033.26	4,316,153,812.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													

2018 年年度报告

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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. 所有者投入的普通股											20,944,890.00		20,944,890.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											110.00		110.00
（三）利润分配								50,427,155.49		-395,147,155.49	-18,840,010.00		-363,560,010.00
1. 提取盈余公积								50,427,155.49		-50,427,155.49			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-344,720,000.00	-18,840,010.00		-363,560,010.00
4. 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													

2018 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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：黄晓佳      主管会计工作负责人：李治军      会计机构负责人：陈娟娟

母公司所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,112,000,000.00				131,652,959.34				414,059,535.48	1,591,615,819.42	3,249,328,314.24
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,112,000,000.00				131,652,959.34				414,059,535.48	1,591,615,819.42	3,249,328,314.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									68,652,020.08	362,108,180.68	430,760,200.76
(一)综合收益总额										686,520,200.76	686,520,200.76
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									68,652,020.08	-324,412,020.08	-255,760,000.00
1.提取盈余公积									68,652,020.08	-68,652,020.08	
2.对所有者(或股东)的分配										-255,760,000.00	-255,760,000.00
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)											

2018 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,112,000,000.00				131,652,959.34				482,711,555.56	1,953,724,000.10	3,680,088,515.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,112,000,000.00				131,652,959.34				363,632,379.99	1,482,491,419.97	3,089,776,759.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,112,000,000.00				131,652,959.34				363,632,379.99	1,482,491,419.97	3,089,776,759.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									50,427,155.49	109,124,399.45	159,551,554.94
（一）综合收益总额										504,271,554.94	504,271,554.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

2018 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									50,427,155.49	-395,147,155.49	-344,720,000.00
1. 提取盈余公积									50,427,155.49	-50,427,155.49	
2. 对所有者(或股东)的分配										-344,720,000.00	-344,720,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,112,000,000.00				131,652,959.34				414,059,535.48	1,591,615,819.42	3,249,328,314.24

法定代表人：黄晓佳      主管会计工作负责人：李治军      会计机构负责人：陈娟娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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、泰华投资有限公司、汕头市泰丰投资有限公司、汕头市东恒贸易发展有限公司和上海易畅投资有限公司共同发起设立的外商投资股份有限公司。

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

根据公司2014年4月29日审议通过的2013年度股东大会决议，公司以截止2013年12月31日总股本55,600万股为基准，以资本公积（股本溢价）向全体股东每10股转增10股的方式转增总股本55,600万股。，资本公积（股本溢价）转增股本完成后，公司总股本为111,200万股的，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（印刷经营许可证有效期至2022年04月30日）；加工、制造：印刷油墨、醇溶凹印油墨（危险化学品安全生产许可证有效期至2021年8月24日）；塑料制品、防伪电化铝的销售。（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。）

公司主要产品：烟标、纸品等。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见附注九之1“在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见附注八“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计系根据企业会计准则制定，披露内容已涵盖根据公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

###### （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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （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。

## 8. 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。

本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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （一）外币报表的核算方法

#### 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。

## 10. 金融工具

适用  不适用

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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项,是指期末余额在500.00万元以上(含500.00万元)的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,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。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
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。
组合名称	计提方法
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备。
其他组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以下，债务人违反了合同条款，违约偿付欠款，账龄在一年以上的应收款项。
坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，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。

## 12. 存货

√适用 □不适用

## (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

发出材料及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。

## （四）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。

## 13. 持有待售资产

适用  不适用

### （一）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。

### （二）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

### （三）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。

## 14. 长期股权投资

适用  不适用

### （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五之5“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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### （1）. 确认条件

适用  不适用

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。

### （2）. 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

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如上表列示。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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

#### 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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

### （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。

## 18. 借款费用

适用  不适用

### （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。

## 19. 生物资产

适用  不适用

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(%)
成熟生产性生物资产	3-5	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。

## 20. 油气资产

适用  不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

(一) 无形资产分类

公司的无形资产主要包括土地使用权、专利权、管理软件、车位使用权等。

(二) 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

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

出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (三) 无形资产的后续计量

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

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

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)	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	

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

#### （四）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

#### （五）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。

### （2）. 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

#### （一）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。

#### （二）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。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

### (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。

## 24. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

### （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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

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）。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

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。

## 29. 政府补助

适用  不适用

### （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。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

## 31. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用  不适用

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。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用  不适用

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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2018 年 6 月份颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的相关规定，对会计政策进行相应的变更并编制 2018 年度财务报表，同时，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整。	按财政部规定执行，无需审批	详见其他说明

其他说明

公司对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

合并报表			
原列报报表项目及金额		调整前列报报表项目及金额	
应收票据	332,013,724.52	应收票据及应收账款	943,395,005.85
应收账款	611,381,281.33		
应付票据	555,588,613.08	应付票据及应付账款	978,621,619.71
应付账款	423,033,006.63		
应付利息	739,257.89	其他应付款	20,506,839.08
应付股利	1,506,729.44		
其他应付款	18,260,851.75		
管理费用	315,243,609.47	管理费用	186,326,517.85
		研发费用	128,917,091.62
其他收益	28,245,136.23	其他收益	28,689,453.44
营业外收入	1,780,264.56	营业外收入	1,335,947.35

单位：元 币种：人民币

母公司报表			
原列报报表项目及金额		调整前列报报表项目及金额	
应收票据	117,988,480.44	应收票据及应收账款	492,816,680.86
应收账款	374,828,200.42		
应付票据	218,186,698.56	应付票据及应付账款	385,285,780.09

应付账款	167,099,081.53		
应付利息	423,194.43		
应付股利		其他应付款	8,594,338.68
其他应付款	8,171,144.25		
管理费用	111,250,229.66	管理费用	55,523,512.08
		研发费用	55,726,717.58
其他收益	21,702,289.00	其他收益	22,123,792.50
营业外收入	652,269.61	营业外收入	230,766.11

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，抵扣进项税额后缴纳增值税；小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。	17%或16%、11%、10%、6%、5%、3%[注1]
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、30%
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%

[注1]：2018年4月4日财政部、税务总局联合下发《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
汕头东风印刷股份有限公司	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
广东凯文印刷有限公司	25
湖南福瑞印刷有限公司	15

广东鑫瑞新材料科技有限公司	15
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
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
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
汕头东峰创业投资有限公司	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[注 1]	25
DFP AUSTRALIA PTY LTD[注 2]	30
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED[注 2]	30
NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED[注 2]	30
Q&I PTY LTD[注 2]	30

[注 1]: 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, 报告期其企业所得税税率为 25%。

[注 2]: 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 LTD 均按澳大利亚所得税法规定, 适用 30%的企业所得税税率。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (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), 有效期三年。因此, 公司 2016-2018 年度按 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, 该公司被认定为广东省 2016 年高新技术企业(证书

编号：GR201644000707），有效期三年。因此，该公司 2016-2018 年度按 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：该公司 2015-2017 年为高新技术企业，于 2018 年 9 月 14 日仍被重新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、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的（证书编号：GR201822000252）《高新技术企业证书》，有效期三年。因此，2017 年度及 2018-2020 年度按 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：该公司于 2017 年 8 月 10 日仍被重新认定为 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，该公司 2017-2019 年度按 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》，故该公司 2014-2020 年度按 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：该公司于 2017 年 9 月 5 日取得湖南省科学技术厅、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 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,285.48	6,701.44
银行存款	742,274,053.25	747,186,985.71
其他货币资金	108,688,366.61	132,649,408.19
合计	850,971,705.34	879,843,095.34
其中：存放在境外的款项总额	128,611,193.56	29,139,256.44

#### 其他说明

（1）受限的银行存款为：①用于开具银行承兑汇票的定期存单质押金额 18,686,683.67 元；②因经济纠纷被冻结的银行存款 8,217,830.01 元。

(2) 其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金为 108,206,740.36 元, 信用证保证金 235,000.00 元, 天猫网店保证金 50,000.00 元。

(2) 货币资金期末除上述受限金额外, 无抵押、冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据及应收账款

### 总表情况

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	332,494,141.98	332,013,724.52
应收账款	991,680,379.67	611,381,281.33
合计	1,324,174,521.65	943,395,005.85

其他说明：

适用 不适用

### 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	332,494,141.98	330,869,124.52
商业承兑票据		1,144,600.00
合计	332,494,141.98	332,013,724.52

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,800,000.00
合计	3,800,000.00



## (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

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,584,522.98	
合计	30,584,522.98	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,937,632.32	1.19	12,937,632.32	100.00	0.00	7,707,182.76	1.12	7,707,182.76	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,045,034,132.70	96.25	53,353,753.03	5.11	991,680,379.67	648,434,784.14	94.12	37,053,502.81	5.71	611,381,281.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,814,579.36	2.56	27,814,579.36	100.00	0.00	32,794,285.52	4.76	32,794,285.52	100.00	0.00
合计	1,085,786,344.38	/	94,105,964.71	/	991,680,379.67	688,936,252.42	/	77,554,971.09	/	611,381,281.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市正信光电科技有限公司	7,707,182.76	7,707,182.76	100.00	涉诉且长账龄, 预计收回可能性极小
汕头市汕深包装材料有限公司	5,230,449.56	5,230,449.56	100.00	涉诉且长账龄, 预计收回可能性极小
合计	12,937,632.32	12,937,632.32	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,023,379,458.27	51,168,972.91	5.00
1 年以内小计	1,023,379,458.27	51,168,972.91	5.00
1 至 2 年	21,589,361.70	2,158,936.17	10.00
2 至 3 年	34,062.09	10,218.63	30.00
3 至 4 年	31,250.64	15,625.32	50.00
合计	1,045,034,132.70	53,353,753.03	5.11

确定该组合依据的说明:

对于年末单项金额非重大的应收账款, 除有明显减值迹象、经减值测试已单独计提坏账准备以外, 其余单项金额非重大的应收账款按账龄作为类似信用风险特征划分为若干账龄组合, 再对这些账龄组合的期末余额按五、11.(2) 列示比例计提坏账准备。

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2). 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 16,558,663.93 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	641.28

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

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(%)
吉林烟草工业有限责任公司	无关联关系	343,713,886.04	1年以内	31.66
甘肃烟草工业有限责任公司	无关联关系	229,408,989.97	1年以内	21.13
贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	98,982,640.02	1年以内	9.12
云南中烟物资(集团)有限责任公司	无关联关系	95,098,790.63	1年以内	8.76
湖南中烟工业有限责任公司	无关联关系	75,065,900.26	1年以内	6.91
合计	/	842,270,206.92	/	77.58

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,469,655.93	98.07	12,391,124.85	98.85
1至2年	511,075.13	1.89	143,823.08	1.15

2 至 3 年	9,900.00	0.04		
合计	26,990,631.06	100.00	12,534,947.93	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

债务人名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占预付款总额的比例 (%)
无锡佳达天景贸易有限公司	无关联关系	10,979,892.74	1 年以内	40.68
中国石化仪征化纤有限责任公司	无关联关系	8,077,539.59	1 年以内	29.93
Visy Packaging Pty Ltd	无关联关系	1,852,722.42	1 年以内	6.86
福建百宏新材料实业有限公司	无关联关系	1,014,720.00	1 年以内	3.76
成都鸿泰成商贸有限公司	无关联关系	646,787.50	1 年以内	2.40
合计	/	22,571,662.25	/	83.63

其他说明

□适用 √不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,266,653.75	7,767,404.15
合计	8,266,653.75	7,767,404.15

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	9,734,982.06	100.00	1,468,328.31	15.08	8,266,653.75	8,875,147.70	100.00	1,107,743.55	12.48	7,767,404.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,734,982.06	/	1,468,328.31	/	8,266,653.75	8,875,147.70	/	1,107,743.55	/	7,767,404.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,192,540.41	259,627.01	5.00
1 年以内小计	5,192,540.41	259,627.01	5.00
1 至 2 年	1,505,229.60	150,522.94	10.00
2 至 3 年	2,752,548.13	825,764.44	30.00
3 至 4 年	24,500.00	12,250.00	50.00
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上	60,163.92	60,163.92	100.00
合计	9,734,982.06	1,468,328.31	15.08

确定该组合依据的说明：

对于年末单项金额非重大的应收账款，除有明显减值迹象、经减值测试已单独计提坏账准备以外，其余单项金额非重大的应收账款按账龄作为类似信用风险特征划分为若干账龄组合，再对这些账龄组合的期末余额按五、11.（2）列示比例计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及质量保证金	1,531,171.80	2,382,872.32
投标保证金	828,100.00	760,890.00
其他往来款	7,375,710.26	5,731,385.38
合计	9,734,982.06	8,875,147.70

## (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 370,436.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用



**(4). 本期实际核销的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳市财政局	绿化保证金	2,073,400.00	2-3年	21.30	622,020.00
贵阳市白云区人力资源和社会保障局	工资保证金	850,000.00	1-2年	8.73	85,000.00
Dairy Solutions	应收电费	696,018.22	1年以内	7.15	34,800.91
安徽中烟工业有限责任公司	履约及质量保证金	529,000.00	1年以内	5.43	26,450.00
贵州茅台酒股份有限公司	履约及质量保证金	300,000.00	1-2年	3.08	30,000.00
合计	/	4,448,418.22	/	45.69	798,270.91

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

□适用 √不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	173,785,595.01	2,869,243.07	170,916,351.94	221,413,788.61		221,413,788.61
在产品	58,964,581.42		58,964,581.42	65,239,545.94		65,239,545.94
库存商品	124,512,338.13	7,648,608.54	116,863,729.59	131,557,505.59	6,974,280.90	124,583,224.69
发出商品	361,939,634.86	18,142,270.66	343,797,364.20	537,876,062.81	10,266,017.55	527,610,045.26
合计	719,202,149.42	28,660,122.27	690,542,027.15	956,086,902.95	17,240,298.45	938,846,604.50

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,869,243.07				2,869,243.07
库存商品	6,974,280.90	4,109,645.00		3,423,906.37	11,410.99	7,648,608.54
发出商品	10,266,017.55	18,308,891.15		10,432,638.04		18,142,270.66
合计	17,240,298.45	25,287,779.22		13,856,544.41	11,410.99	28,660,122.27

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 8、持有待售资产

适用 不适用

## 9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

其他说明

无

## 10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证增值税进项税额	7,797,957.39	24,078,873.11
预缴企业所得税	10,859.12	3,292,451.49
待摊费用	1,670,264.19	1,186,826.94
合计	9,479,080.70	28,558,151.54

其他说明

无

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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：	72,568,614.78		72,568,614.78	179,289,478.71		179,289,478.71
按公允价值计量的	23,068,614.78		23,068,614.78	126,289,478.71		126,289,478.71

按成本计量的	49,500,000.00		49,500,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
合计	72,568,614.78		72,568,614.78	179,289,478.71		179,289,478.71

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	53,880,234.51		53,880,234.51
公允价值	23,068,614.78		23,068,614.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-30,811,619.73		-30,811,619.73
已计提减值金额	0.00		0.00

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
汕头市金平区汇天小额贷款有限公司	38,000,000.00		9,500,000.00	28,500,000.00					19.00	
安徽三联木艺包装有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					10.00	
哆吉（北京）生物技术有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					3.00	
合计	53,000,000.00	6,000,000.00	9,500,000.00	49,500,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	计提减值准备			其他
一、合营企业											
成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	161,357,920.72			161,279,509.50						322,637,430.22	
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	100,001,375.38	150,000,000.00		-4,526,800.64						245,474,574.74	
小计	261,359,296.10	150,000,000.00		156,752,708.86						568,112,004.96	
二、联营企业											
广西真龙彩印包装有限公司	184,684,006.20	13,720,000.00		68,988,938.34			-52,895,901.07		-831,163.94	213,665,879.53	
上海绿馨电子科技有限公司	16,370,111.28	13,200,000.00		-9,793,464.68						19,776,646.60	
汕头鑫瑞雅斯	96,399.13			-96,399.13						0.00	

新材料有限公司										
汕头东风智能包装科技有限公司	4,818,576.38			151,357.36						4,969,933.74
上海旌玮新材料科技有限公司[注]		2,000,000.00		-673,091.85						1,326,908.15
小计	205,969,092.99	28,920,000.00		58,577,340.04			-52,895,901.07		-831,163.94	239,739,368.02
合计	467,328,389.09	178,920,000.00		215,330,048.90			-52,895,901.07		-831,163.94	807,851,372.98

## 其他说明

[注]：系由郑意、张强、菲邻汽车用品（上海）有限公司和本公司子公司广东鑫瑞新材料科技有限公司共同发起设立的有限公司，公司设立时的注册资本为2,000.00万元，其中：郑意认缴出资740.00万元，占注册资本的37.00%；广东鑫瑞新材料科技有限公司认缴出资560.00万元，占注册资本的28.00%；菲邻汽车用品（上海）有限公司认缴出资400.00万元，占注册资本的20.00%；张强认缴出资300.00万元，占注册资本的15.00%。该公司于2018年7月10日取得了上海市闵行区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91310112MA1GC3C89T号的《营业执照》。至报告期末，实际出资人民币200.00万元，均由广东鑫瑞新材料科技有限公司出资。



**15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**16、固定资产**

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,348,284,075.15	1,273,046,466.65
固定资产清理		
合计	1,348,284,075.15	1,273,046,466.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	765,159,399.25	1,430,341,017.66	52,464,976.13	36,356,235.94	2,284,321,628.98
2. 本期增加金额	140,163,365.09	107,458,551.82	1,478,126.03	1,761,124.44	250,861,167.38
(1) 购置	0.00	15,367,568.56	1,478,126.03	1,731,024.44	18,576,719.03
(2) 在建工程转入	140,163,365.09	90,094,649.28	0.00	30,100.00	230,288,114.37
(3) 其他	0.00	1,996,333.98			1,996,333.98
3. 本期减少金额	356,000.00	18,410,699.25	10,479,622.71	1,062,832.10	30,309,154.06
(1) 处置	0.00	9,628,779.99	6,167,776.08	293,644.43	16,090,200.50
(2) 报废	356,000.00	5,000,777.19	2,281,336.63	667,938.64	8,306,052.46
(3) 其他	0.00	3,781,142.07	2,030,510.00	101,249.03	5,912,901.10
4. 期末余额	904,966,764.34	1,519,388,870.23	43,463,479.45	37,054,528.28	2,504,873,642.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	206,095,036.75	734,905,115.52	40,591,440.95	29,683,569.11	1,011,275,162.33
2. 本期增加金额	38,344,181.33	120,632,034.18	4,050,468.51	2,512,871.22	165,539,555.24
(1) 计提	38,344,181.33	120,356,474.00	4,050,468.51	2,512,871.22	165,263,995.06
(2) 其他	0.00	275,560.18	0.00	0.00	275,560.18
3. 本期减少金额	320,400.00	10,758,266.03	8,310,597.48	835,886.91	20,225,150.42
(1) 处置	0.00	5,442,023.00	5,835,867.56	145,208.72	11,423,099.28
(2) 报废	320,400.00	4,534,106.69	2,209,516.81	632,759.02	7,696,782.52
(3) 其他	0.00	782,136.34	265,213.11	57,919.17	1,105,268.62
4. 期末余额	244,118,818.08	844,778,883.67	36,331,311.98	31,360,553.42	1,156,589,567.15

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	660,847,946.26	674,609,986.56	7,132,167.47	5,693,974.86	1,348,284,075.15
2. 期初账面价值	559,064,362.50	695,435,902.14	11,873,535.18	6,672,666.83	1,273,046,466.65

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	92,304,792.03
机器设备	43,606,647.25
电子设备	35,807.38
办公设备	39,775.80

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司-云南昆明九皓大院 1 幢	7,286,858.10	尚在办理中
子公司-贵州西牛王新厂区 1 号厂房	37,506,839.46	尚在办理中
子公司-贵州西牛王新厂区 2 号厂房	25,375,675.55	尚在办理中
子公司-贵州西牛王新厂区 3 号厂房	26,038,698.89	尚在办理中
子公司-贵州西牛王新厂区科技研发大楼	9,574,452.47	尚在办理中
子公司-贵州西牛王新厂区倒班楼	23,848,227.40	尚在办理中
子公司-贵州西牛王新厂区门卫房	390,760.92	尚在办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 17、在建工程

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,929,739.68	146,590,553.39
工程物资		
合计	38,929,739.68	146,590,553.39

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
子公司-尼平河乳业牛奶生产线项目	24,780,756.39		24,780,756.39	16,787,065.40		16,787,065.40
子公司-贵州西牛王新厂区搬迁技改项目	11,569,554.55		11,569,554.55	115,312,832.97		115,312,832.97
子公司-贵州西牛王全开高宝印刷机				9,809,629.39		9,809,629.39
子公司-贵州西牛王品检机				444,444.44		444,444.44
母公司-小张检品机3台				333,333.33		333,333.33
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
母公司-纸张凹印机独立收卷单元	568,965.52		568,965.52			
子公司-广东凯文喷码平台	1,103,448.28		1,103,448.28			
子公司-鑫瑞科技双螺杆三层共挤实验线				495,726.50		495,726.50
其他	907,014.94		907,014.94	681,025.64		681,025.64
合计	38,929,739.68		38,929,739.68	146,590,553.39		146,590,553.39

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
子公司-尼平河乳业牛奶生产线项目		16,787,065.40	7,993,690.99			24,780,756.39		工程后期				自筹
子公司-贵州西牛王新厂区搬迁技改项目	185,370,000.00	115,312,832.97	61,825,637.08	161,141,382.75	4,427,532.75	11,569,554.55	95.56	工程后期	4,460,244.00	2,951,615.70	5.15%	专门借款+自筹
子公司-贵州西牛王全开高宝印刷机		9,809,629.39		9,809,629.39		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-贵州西牛王品检机		444,444.44		444,444.44		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-贵州西牛王海德堡速霸六色平张纸胶印机			9,230,769.20	9,230,769.20		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-贵州西牛王高、低压开关柜38台			4,290,136.31	4,290,136.31		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-小张检品机3台		333,333.33	1,756,410.26	2,089,743.59		0.00		设备安装完成				自筹

母公司-喷码平台		1,880,341.87		1,880,341.87		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-深压纹模切机		846,153.85		846,153.85		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-曼罗兰高速对开八色胶印机			16,968,536.99	16,968,536.99		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-转轮浓缩净化及蓄热焚烧热能利用设备			4,629,310.30	4,629,310.30		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-冷烫印单元			1,293,103.44	1,293,103.44		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-平压平自动全清废模切机			2,146,551.72	2,146,551.72		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-平压平自动模切烫金机			1,637,931.03	1,637,931.03		0.00		设备安装完成				自筹
母公司-纸张凹印机独立收卷单元			568,965.52			568,965.52		设备安装中				自筹
子公司-湖南福瑞湿式复合剥离背涂上光机组			3,087,187.55	3,087,187.55		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-湖南福瑞施潘德二维码喷墨系统			1,293,103.44	1,293,103.44		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-湖南福瑞精工模切机升级二维码喷印系统			1,150,000.00	1,150,000.00		0.00		设备安装完成				自筹



子公司-广东凯文平张型喷码机			1,623,931.62	1,623,931.62		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-广东凯文喷码平台			1,103,448.28	0.00		1,103,448.28		设备安装中				自筹
子公司-鑫瑞科技双螺杆三层共挤实验线		495,726.50	0.00	495,726.50		0.00		设备安装完成				自筹
子公司-延边长白山平压平自动全清废模切机		0.00	2,155,105.13	2,155,105.13		0.00		设备安装完成				自筹
其他		681,025.64	4,301,014.55	4,075,025.25		907,014.94	/					自筹
合计	185,370,000.00	146,590,553.39	127,054,833.41	230,288,114.37	4,427,532.75	38,929,739.68	/	/	4,460,244.00	2,951,615.70	/	/

[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（土地面积 8,423 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。截至本报告期末，西牛王新厂区基建项目主体工程已基本完工并投入使用，累计转入固定资产金额 16,114.14 万元，新厂区内道路、篮球场等设施目前尚未完工。

本报告期贵州西牛王新厂区基建项目利息资本化金额为 2,951,615.70 元，该项目本期已完工并转入固定资产，累计利息资本化金额 4,460,244.00 元。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 18、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟生产性生物资产	
一、账面原值			
1. 期初余额	357,608.13	7,905,660.53	8,263,268.66
2. 本期增加金额	702,913.24	2,263,899.65	2,966,812.89
(1) 外购	0.00	2,263,899.65	2,263,899.65
(2) 自行培育	702,913.24	0.00	702,913.24
3. 本期减少金额	27,248.26	3,223,445.29	3,250,693.55
(1) 处置	8,443.75	2,807,733.75	2,816,177.50
(2) 其他	18,804.51	415,711.54	434,516.05
4. 期末余额	1,033,273.11	6,946,114.89	7,979,388.00
二、累计折旧			
1. 期初余额		2,045,084.68	2,045,084.68
2. 本期增加金额		2,196,808.27	2,196,808.27
(1) 计提		2,196,808.27	2,196,808.27
3. 本期减少金额		1,253,791.34	1,253,791.34
(1) 处置		1,146,252.52	1,146,252.52
(2) 其他		107,538.82	107,538.82
4. 期末余额		2,988,101.61	2,988,101.61
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,033,273.11	3,958,013.28	4,991,286.39
2. 期初账面价值	357,608.13	5,860,575.85	6,218,183.98

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

## 20、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	车位使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	332,457,585.30	24,840,766.45		5,445,360.50	13,333,333.33	376,077,045.58
2. 本期增加金额	0.00	0.00	471,698.11	0.00	0.00	471,698.11
(1) 购置	0.00	0.00	471,698.11	0.00	0.00	471,698.11
(2) 其他						
3. 本期减少金额	3,558,492.65	0.00	0.00	166,354.66	0.00	3,724,847.31
(1) 处置						
(2) 其他	3,558,492.65	0.00	0.00	166,354.66	0.00	3,724,847.31
4. 期末余额	328,899,092.65	24,840,766.45	471,698.11	5,279,005.84	13,333,333.33	372,823,896.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,384,813.78	2,639,645.60	0.00	2,448,152.17	305,480.65	32,778,092.20
2. 本期增加金额	7,790,792.98	1,979,734.20	11,792.45	1,196,587.55	215,633.40	11,194,540.58
(1) 计提	7,790,792.98	1,979,734.20	11,792.45	1,196,587.55	215,633.40	11,194,540.58
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	160,906.62	0.00	160,906.62
(1) 处置						
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	160,906.62	0.00	160,906.62
4. 期末余额	35,175,606.76	4,619,379.80	11,792.45	3,483,833.10	521,114.05	43,811,726.16
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额	6,136,309.56					6,136,309.56
(1) 计提	6,136,309.56					6,136,309.56
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,136,309.56					6,136,309.56
四、账面价值						
1. 期末账面价值	287,587,176.33	20,221,386.65	459,905.66	1,795,172.74	12,812,219.28	322,875,860.66
2. 期初账面价值	305,072,771.52	22,201,120.85	0.00	2,997,208.33	13,027,852.68	343,298,953.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 21、开发支出

□适用 √不适用

## 22、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
合并陆良福牌彩印有限公司	91,860,016.93			91,860,016.93
合并广东可逸智膜科技有限公司	44,782,706.55			44,782,706.55
合并广东凯文印刷有限公司	232,432,280.83			232,432,280.83
合并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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
合并陆良福牌彩印有限公司	30,032,206.91	15,317,289.65		45,349,496.56
合并广东凯文印刷有限公司		43,526,304.40		43,526,304.40
合计	30,032,206.91	58,843,594.05		88,875,800.96

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下:

①陆良福牌彩印有限公司: 陆良福牌于评估基准日的评估范围是公司并购陆良福牌形成商誉相关的资产组, 该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。

②广东可逸智膜科技有限公司: 可逸智膜于评估基准日的评估范围是公司并购可逸智膜形成商誉相关的资产组, 该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产)。

③广东凯文印刷有限公司：广东凯文于评估基准日的评估范围是公司并购广东凯文形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、在建工程）。

④湖南福瑞印刷有限公司：湖南福瑞于评估基准日的评估范围是公司并购湖南福瑞形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、在建工程、无形资产、其他）。

#### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

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、湖南福瑞印刷有限公司形成的商誉进行减值测试时，并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，分别出具苏中资评报字(2019)第4007号（子公司广东可逸智膜科技有限公司）、苏中资评报字(2019)第4006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了减值测试，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(2019)第2003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16.09%折现后计算资产组的可收回价值为12,600万元，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46,510,520.37元，较本期末该商誉的账面价值61,827,810.02元发生减值15,317,289.65元。

④公司期末对收购广东凯文印刷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(2019)第4005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广东凯文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》，将子公司广东凯文印刷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16.42%折现后计算资产组的可收回价值为28,900万元，由此计算本期末因收购广东凯文印刷有限公司75%股权形成的商誉价值对应为188,905,976.43元，较本期末该商誉的账面价值232,432,280.83元发生减值43,526,304.40元。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	978,991.02		451,842.00		527,149.02
经营租入固定资产改良支出	12,599,970.65	208,636.36	1,647,945.99	561,572.87	10,599,088.15
形象代言费	1,412,909.90		1,412,909.90		0.00
厂区绿化费		4,427,532.75			4,427,532.75
合计	14,991,871.57	4,636,169.11	3,512,697.89	561,572.87	15,553,769.92

其他说明：

无

**24、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	123,227,673.37	21,890,669.68	95,350,885.49	18,220,873.82
内部交易未实现利润	11,722,786.39	1,891,377.58	15,134,789.75	2,366,415.57
可抵扣亏损	2,718,496.44	679,624.11		
长期股权投资损益调整[注]	6,825,425.26	696,915.49		
合计	144,494,381.46	25,158,586.86	110,485,675.24	20,587,289.39

[注]：系对持有深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)长期股权投资权益法核算产生的暂时性差异确认相关的所得税影响。由于合伙企业税制上采取“先分后税”的政策，并以每一个合伙人为纳税主体，公司作为深圳基金的合伙人之一，未来需对从该合伙企业所投资的项目进行转让或清算时分回的利润缴纳企业所得税。且根据《合伙协议》约定，该合伙制基金存续期为8年，存续期满后将对其进行清算，从而实现投资收益。故按照企业会计准则相关规定对该长期股权投资暂时性差异确认相关的所得税影响。

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

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	261,715,794.38	39,492,445.15	296,304,462.48	44,764,451.01
可供出售金融资产公允价值变动			72,384,651.55	18,096,162.89
固定资产加速折旧	13,372,874.96	2,062,035.67		
长期股权投资损益调整[注]	172,637,430.22	27,045,379.82		
合计	447,726,099.56	68,599,860.64	368,689,114.03	62,860,613.90

[注]：系对持有成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)长期股权投资权益法核算产生的暂时性差异确认相关的所得税影响。由于合伙企业税制上采取“先分后税”的政策，并以每一个合伙人为纳税主体，公司作为成都基金的合伙人之一，未来需对从该合伙企业所投资的项目进行转让或清算时分回的利润缴纳企业所得税。且根据《合伙协议》约定，该合伙制基金存续期为7年，存续期满后将对其进行清算，从而实现投资收益。故按照企业会计准则相关规定对该长期股权投资暂时性差异确认相关的所得税影响。

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,458,774.58	541,278.74
可抵扣亏损	172,023,895.20	79,123,295.89
合计	180,482,669.78	79,664,574.63

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		240,740.34	
2019	4,679,427.97	4,679,427.97	
2020	2,204,984.99	2,204,984.99	
2021	10,360,423.40	10,360,423.40	
2022	20,482,452.42	20,482,452.42	
2023	45,136,344.39		
澳大利亚子公司无期限[注]	89,160,262.03	41,155,266.77	
合计	172,023,895.20	79,123,295.89	/

[注]：根据澳洲当地税收相关法律法规，澳洲子公司当期税务亏损可无期限向以后经营年度结转。

其他说明：

适用 不适用

## 25、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	6,143,595.95	12,556,510.51
合计	6,143,595.95	12,556,510.51

其他说明：

无

## 26、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,436,357.15	164,059,356.74
合计	14,436,357.15	164,059,356.74

短期借款分类的说明：

无

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 28、衍生金融负债

适用 不适用

## 29、应付票据及应付账款

总表情况

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	464,615,214.70	555,588,613.08
应付账款	459,509,003.03	423,033,006.63
合计	924,124,217.73	978,621,619.71

其他说明：

适用 不适用**应付票据****(1). 应付票据列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	464,615,214.70	555,588,613.08
合计	464,615,214.70	555,588,613.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买材料款和电费等成本类的应付款项	423,794,490.17	403,600,986.51
购建固定资产、土地资产等长期资产的应付款项	35,714,512.86	19,432,020.12
合计	459,509,003.03	423,033,006.63

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**30、预收款项****(1). 预收账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,741,326.74	4,305,762.60
预收租金	56,562.60	
合计	10,797,889.34	4,305,762.60

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 31、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,480,547.35	355,097,005.67	370,002,422.41	71,575,130.61
二、离职后福利-设定提存计划	220,328.17	23,319,697.55	23,276,776.04	263,249.68
三、辞退福利	0.00	813,843.67	778,010.67	35,833.00
合计	86,700,875.52	379,230,546.89	394,057,209.12	71,874,213.29

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	63,732,807.57	295,586,824.78	293,417,215.46	65,902,416.89
二、职工福利费		27,001,572.60	27,001,572.60	
三、社会保险费	14,623.69	15,392,399.01	15,390,151.20	16,871.50
其中：医疗保险费	220.00	13,164,129.63	13,161,477.63	2,872.00
工伤保险费	14,381.69	1,074,768.46	1,075,441.65	13,708.50
生育保险费	22.00	1,153,500.92	1,153,231.92	291.00
四、住房公积金	354,699.00	11,862,731.20	11,851,672.50	365,757.70
五、工会经费和职工教育经费	307,511.60	4,139,354.45	4,112,988.10	333,877.95
六、短期带薪缺勤	22,259.06	751,676.87	757,335.95	16,599.98
七、短期利润分享计划				
八、其他	22,048,646.43	362,446.76	17,471,486.60	4,939,606.59
合计	86,480,547.35	355,097,005.67	370,002,422.41	71,575,130.61

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	220,314.17	22,442,725.27	22,399,971.76	263,067.68
2、失业保险费	14.00	876,972.28	876,804.28	182.00
合计	220,328.17	23,319,697.55	23,276,776.04	263,249.68

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质的职工薪酬。

**32、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,821,344.34	10,550,512.01
企业所得税	33,980,720.75	29,396,116.37
个人所得税	694,397.73	1,269,950.56
预提所得税	0.00	324.26
教育费附加	2,088,707.06	576,283.72
城市维护建设税	2,675,348.31	741,778.37
城镇土地使用税	327,461.96	428,781.37
房产税	1,529,816.24	1,400,759.22
印花税	139,173.40	89,214.50
环境保护税	11,086.67	
残疾人就业保障金	57,234.28	136,910.26
堤围防护费	65,816.91	40,661.41
防洪保安资金	121,946.79	
其他		23.35
合计	82,513,054.44	44,631,315.40

其他说明：

无

**33、 其他应付款****总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	685,996.19	739,257.89

应付股利		1,506,729.44
其他应付款	27,896,411.84	18,260,851.75
合计	28,582,408.03	20,506,839.08

其他说明：

适用 不适用

## 应付利息

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	20,402.72	219,246.04
分期还本付息的长期借款利息	665,593.47	520,011.85
合计	685,996.19	739,257.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		1,506,729.44
合计		1,506,729.44

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输费	11,724,506.57	11,748,005.27
押金及其他	16,171,905.27	6,512,846.48
合计	27,896,411.84	18,260,851.75

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、持有待售负债**

□适用 √不适用

**35、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	108,138,477.93	62,262,979.72
合计	108,138,477.93	62,262,979.72

其他说明：

说明：“1 年内到期的非流动负债”情况详见附注七.37“长期借款”。

**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	64,400,000.00	62,000,000.00
保证借款	4,502,064.54	6,763,228.37
信用借款	212,500,000.00	150,000,000.00
合计	281,402,064.54	218,763,228.37

长期借款分类的说明：

**1、抵押借款：**

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。本期借款人民币2,000.00万元,至本报告期末,公司累计借款9,200.00万元,本期还款金额920.00万元,期末借款余额8,280.00万元,其中将于一年内到期的金额为1,840.00万元。

## 2、保证借款:

2015年6月,控股子公司尼平河乳业与澳大利亚国民银行签订额度为250万澳元的授信合同,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。截止报告期末,尼平河乳业已取得澳大利亚国民银行借款2,441,078.50澳元,尚未归还的金额为1,397,003.62澳元(折合人民币6,740,542.47元),其中将于一年内到期的金额为463,933.25澳元(折合人民币2,238,477.93元)。

## 3、信用借款:

(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,至本报告期末,累计借款人民币2亿元,本期还款5,000.00万元,期末借款余额15,000.00万元,其中将于一年内到期的金额为5,000.00万元。

(2) 2017年12月26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:0200300024-2017年(营销)字0140号),借款用途为用于置换公司收购湖南福瑞印刷有限公司(原名称为湖南金沙利彩色印刷有限公司)100%股权前期投入资金及支付剩余交易价款。借款期限为60个月,借款额度为人民币2.65亿元;借款利率为基准利率,基准利率1年为1期、1期1调整,本期借款利率4.75%,借款自提款日起按日计息,按月结息。本期借款人民币1.5亿元,期末余额1.5亿元,其中将于一年内到期的金额为3,750.00万元。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

## 38、应付债券

### (1). 应付债券

适用 不适用

### (2). 应付债券的增减变动:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:



适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、长期应付款

#### 总表情况

##### (1). 分类列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

### 40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 41、预计负债

适用 不适用

### 42、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 43、其他非流动负债

适用 不适用

**44、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,112,000,000.00						1,112,000,000.00

其他说明：

无

**45、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,851,145.96		70,851,145.96	0.00
其他资本公积	32.22			32.22
合计	70,851,178.18		70,851,145.96	32.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为公司与控股子公司广东凯文印刷有限公司少数股东达朗投资有限公司 2018 年 7 月签订《广东凯文印刷有限公司股权转让协议》，公司受让达朗投资有限公司持有广东凯文印刷有限公司 25% 股权支付的对价高于收购时该少数股东应享有的该公司净资产的差额部分即 76,395,651.10 元，依据准则规定调整资本公积（资本溢价）70,851,145.96 元，盈余公积 5,544,505.14 元。

**47、库存股**

□适用 √不适用

## 48、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	60,185,143.61	-112,044,572.37		-18,096,162.89	-94,240,420.91	292,011.43	-34,055,277.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	54,227,782.89	-103,135,066.42		-18,096,162.89	-85,038,903.53	0.00	-30,811,120.64
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	5,957,360.72	-8,909,505.95		0.00	-9,201,517.38	292,011.43	-3,244,156.66
其他综合收益合计	60,185,143.61	-112,044,572.37		-18,096,162.89	-94,240,420.91	292,011.43	-34,055,277.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**49、专项储备**

□适用 √不适用

**50、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	419,070,155.96	68,652,020.08	5,544,505.14	482,177,670.90
合计	419,070,155.96	68,652,020.08	5,544,505.14	482,177,670.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加系公司依据《公司法》及公司章程的规定，按净利润的10%计提盈余公积金。

(2) 本期减少系公司与控股子公司广东凯文印刷有限公司少数股东达朗投资有限公司2018年7月签订《广东凯文印刷有限公司股权转让协议》，公司受让达朗投资有限公司持有广东凯文印刷有限公司25%股权支付的对价高于收购时该少数股东应享有的该公司净资产的差额部分即76,395,651.10元，依据准则规定调整资本公积（资本溢价）70,851,145.96元，盈余公积5,544,505.14元。

**51、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,185,649,217.38	1,928,702,192.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,185,649,217.38	1,928,702,192.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	747,897,156.37	652,094,180.40
减：提取法定盈余公积	68,652,020.08	50,427,155.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	255,760,000.00	344,720,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,609,134,353.67	2,185,649,217.38

本期应付普通股股利的说明：

公司于2018年9月28日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《公司2018年半年度利润分配方案》，本次分配以截止2018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2.30元（含税），本次共计派发现金红利总额255,760,000.00（含税）。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 52、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,269,259,513.28	1,995,810,918.03	2,767,355,290.65	1,599,717,229.50
其他业务	58,789,846.75	46,620,860.51	34,991,818.32	24,613,621.27
合计	3,328,049,360.03	2,042,431,778.54	2,802,347,108.97	1,624,330,850.77

## 53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,366,239.85	13,439,608.69
教育费附加	12,420,375.83	10,079,693.11
房产税	6,611,593.88	6,507,337.36
土地使用税	2,272,421.10	2,532,331.18
车船使用税	90,263.92	125,521.50
印花税	1,819,891.96	1,428,906.09
其他	451,525.50	147,638.64
合计	40,032,312.04	34,261,036.57

其他说明：

无

## 54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,041,080.96	13,669,665.23
仓储运输费	55,005,573.46	48,540,606.71
市场拓展费	8,220,027.96	10,291,619.43
业务招待费	10,452,603.59	9,015,659.38
差旅费	3,002,643.86	3,270,287.70
办公费	1,112,874.27	1,420,867.76

车辆费用	1,310,977.97	1,135,352.14
折旧费	653,714.39	697,149.55
展览费	783,871.05	194,542.82
业务宣传费	1,788,494.22	1,523,723.58
其他	4,505,714.43	3,196,624.63
合计	107,877,576.16	92,956,098.93

其他说明：

无

## 55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,768,622.17	73,363,746.97
工会经费	3,558,827.30	2,982,730.98
职工教育经费	595,193.22	922,701.11
折旧费	26,053,053.16	21,913,525.05
租赁费	6,905,250.23	5,414,092.55
无形资产摊销	11,194,540.58	19,565,029.73
长期待摊费用摊销	1,917,889.91	2,664,974.15
财产保险费	1,922,705.12	2,117,252.11
办公费	5,635,499.33	5,972,228.62
物业管理费	8,227,171.68	7,327,772.20
差旅费	4,326,442.79	4,251,226.07
车辆费用	4,870,913.33	4,913,668.77
修理费	5,145,281.72	2,053,820.18
绿化费	1,461,207.79	1,343,484.91
宣传费	1,554,714.25	1,859,127.50
业务招待费	16,387,602.27	10,740,874.14
聘请中介机构费	9,744,652.97	5,227,073.94
证券运营费	603,388.43	858,015.45
取暖费	336,612.72	314,658.62
其他	11,357,051.51	12,520,514.80
合计	219,566,620.48	186,326,517.85

其他说明：

无

## 56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	37,624,959.22	38,077,437.84
直接投入	68,069,038.54	58,335,506.55
折旧费用与长期费用摊销	9,636,788.15	9,081,827.16
委托外部研究开发费用	17,427,733.26	15,859,789.35
其他费用	7,025,899.14	7,562,530.72
合计	139,784,418.31	128,917,091.62

其他说明：

无

### 57、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,112,507.38	28,194,141.00
减：利息收入	-6,613,937.30	-6,525,804.84
汇兑损失（减收益）	1,954,892.65	348,148.52
金融机构手续费	723,160.78	1,429,205.75
合计	14,176,623.51	23,445,690.43

其他说明：

无

### 58、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	16,929,100.75	-4,075,411.47
二、存货跌价损失	23,449,383.09	16,869,275.04
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	6,136,309.56	
十三、商誉减值损失	58,843,594.05	30,032,206.91
十四、其他		

合计	105,358,387.45	42,826,070.48
----	----------------	---------------

其他说明：

无

### 59、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,809,597.13	28,245,136.23
扣缴税款手续费返还	3,947,037.08	444,317.21
合计	25,756,634.21	28,689,453.44

其他说明：

说明：政府补助明细情况详见附注七.73“政府补助”。

### 60、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	215,330,048.90	66,902,951.19
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,291,192.65	3,702,159.02
其他	13,797.56	
合计	216,635,039.11	70,605,110.21

其他说明：

公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 61、公允价值变动收益

适用 不适用

### 62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	534,652.04	653,548.09
固定资产处置损失	-1,393,866.09	-1,297,184.66
合计	-859,214.05	-643,636.57

其他说明：

无



**63、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	319,716.84	3,648.66	319,716.84
其中：固定资产处置利得	319,716.84	3,648.66	319,716.84
其他	1,682,304.52	1,332,298.69	1,682,304.52
合计	2,002,021.36	1,335,947.35	2,002,021.36

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**64、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	261,541.88	1,828,861.00	261,541.88
其中：固定资产处置损失	261,541.88	1,828,861.00	261,541.88
对外捐赠	1,542,147.53	6,472,000.00	1,542,147.53
综合基金	481,231.29	289,940.51	
其他	84,027.74	257,775.95	84,027.74
合计	2,368,948.44	8,848,577.46	1,887,717.15

其他说明：

无

**65、所得税费用**

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,655,584.15	113,165,693.02
递延所得税费用	19,264,112.16	-21,074,573.05
合计	140,919,696.31	92,091,119.97

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	899,987,175.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,998,076.35
子公司适用不同税率的影响	7,283,969.33
调整以前期间所得税的影响	-8,806,660.06
非应税收入的影响	-13,905,951.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,328,760.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,591.98
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	23,848,712.22
技术开发费加计扣除影响金额	-13,119,780.18
其他影响	8,332,161.11
所得税费用	140,919,696.31

其他说明：

□适用 √不适用

**66、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七之 48 “其他综合收益”。

**67、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	777,842.81	2,099,891.47
其他收益	25,756,634.21	28,245,136.23
营业外收入	169,761.16	773,680.52
利息收入	6,613,937.30	6,525,804.84
往来款及其他	13,004,341.40	3,967,791.40
合计	46,322,516.88	41,612,304.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
制造费用	2,462,715.10	3,006,683.13
销售费用	85,347,376.52	76,604,781.78
管理费用	75,306,974.31	69,856,408.11
研发费用	33,555,214.57	32,303,708.61
财务费用	723,160.78	1,429,205.75
营业外支出	1,626,175.27	6,729,665.95
受限制的银行存款和其他货币资金	8,217,830.01	2,067,000.00
往来款及其他	1,424,418.02	3,793,689.53
合计	208,663,864.58	195,791,142.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股权支付的现金	112,500,000.00	91,758,892.00
合计	112,500,000.00	91,758,892.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本期收购子公司少数股权支付的现金 112,500,000.00 元，系公司受让达朗投资有限公司持有广东凯文印刷有限公司 25%股权支付的对价款。

## 68、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	759,067,479.42	668,330,929.32
加：资产减值准备	105,358,387.45	42,826,070.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,460,803.33	168,644,941.70
无形资产摊销	11,194,540.58	19,565,029.73
长期待摊费用摊销	3,512,697.89	3,645,473.46
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）	859,214.05	643,636.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-58,174.96	1,825,212.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,067,400.03	28,542,289.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-216,635,039.11	-70,605,110.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,571,297.47	18,414,023.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,835,409.63	-39,488,596.640
存货的减少（增加以“-”号填列）	224,652,869.97	-70,160,872.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-395,041,351.16	184,479,994.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,963,171.18	235,318,405.70
其他	289,045.00	-442,376.69
经营活动产生的现金流量净额	661,028,813.47	1,191,539,050.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	715,575,451.30	747,269,035.82
减：现金的期初余额	747,269,035.82	879,552,792.10
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	-31,693,584.52	-132,283,756.28

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	715,575,451.30	747,269,035.82
其中：库存现金	9,285.48	6,701.44
可随时用于支付的银行存款	715,369,539.57	747,186,985.71
可随时用于支付的其他货币资金	196,626.25	75,348.67
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	715,575,451.30	747,269,035.82
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		

其他说明：

□适用 √不适用

**69、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,396,254.04	受限货币资金详见附注七.1“货币资金”
应收票据	3,800,000.00	质押用于办理银行承兑汇票
固定资产	149,815,288.84	抵押用于办理银行贷款
在建工程	11,569,554.55	抵押用于办理银行贷款
无形资产	14,736,105.96	抵押用于办理银行贷款
合计	315,317,203.39	/

其他说明：

无

## 71、 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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			
其中：美元	1,263,445.70	6.8632	8,671,280.53
欧元	1,617.26	7.8473	12,691.12
港币	2,002,216.30	0.8762	1,754,341.92
澳元	25,702,587.22	4.8250	124,014,983.34
应收账款			
其中：美元	2,687,844.68	6.8632	18,447,215.61
澳元	1,972,496.06	4.8250	9,517,293.49
长期借款			
澳元	933,070.35	4.8250	4,502,064.54
其他应收账			
港币	39,000.00	0.8762	34,171.80
澳元	215,707.53	4.8250	1,040,788.83
短期借款			
澳元	297,690.60	4.8250	1,436,357.15
应付账款			
澳元	8,015,163.99	4.8250	38,673,166.25
应付职工薪酬			
澳元	65,633.63	4.8250	316,682.26
应交税金			
澳元	62,057.57	4.8250	299,427.78
应付利息			
澳元	18,772.19	4.8250	90,575.82
其他应付款			
澳元	1,918,724.51	4.8250	9,257,845.76
一年内到期的长期借款			
澳元	463,933.27	4.8250	2,238,477.93

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

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

香港福瑞投资有限公司	中国香港	人民币	被主管税务机关认定为境外注册中资控股居民企业
DFP AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚墨尔本	澳币	经营活动位于澳大利亚且具有自主性
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED	澳大利亚悉尼	澳币	经营活动位于澳大利亚且具有自主性
NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED	澳大利亚悉尼	澳币	经营活动位于澳大利亚且具有自主性

## 72、套期

适用 不适用

## 73、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年省工业企业技术改造事后奖补资金（汕经信[2018]19 号）	14,266,200.00	其他收益	14,266,200.00
汕头市 2017 年企业研究开发省级财政补助资金（汕府科[2018]8 号）	3,033,900.00	其他收益	3,033,900.00
汕头市总部经济扶持奖励资金（汕市财工函[2018]257 号）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
贵州省农优土特产礼品包装盒智能化绿色云印刷工艺及配套设备研究项目经费（黔科合支撑[2018]2172 号）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
失业保险稳岗补贴（人社部发[2014]76 号）	459,743.30	其他收益	459,743.30
吉林省科技小巨人企业投入补贴资金（吉科发高[2018]54 号）	400,000.00	其他收益	400,000.00
吉林省防伪包装印刷数字化生产线开发建设项目资金（延市工信发[2018]38 号）	300,000.00	其他收益	300,000.00
汕头市 2017 年大型工业企业研发机构建设奖金补资金（汕府科[2018]145 号）	283,000.00	其他收益	283,000.00
2018 年广东省省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（汕经信[2018]376 号）	223,600.00	其他收益	223,600.00
2017 年度贵阳市企业 R&D 经费投入后补助资金（筑科通[2018]60 号）	195,000.00	其他收益	195,000.00
澳大利亚政府贸易委员会 2016-2017 年出口市场发展补助拨款	158,906.55	其他收益	158,906.55
云岩区基于水性涂料凹版印刷工艺关键技术研究及开发资金（云科工项字[2014]17 号）	100,000.00	其他收益	100,000.00

2017 年曲靖市文化产业发展专项资金（曲财教[2017]200 号）	100,000.00	其他收益	100,000.00
汕头市 2017 年度企业研究开发市级财政补助（汕头市财教[2018]111 号）	70,200.00	其他收益	70,200.00
专利申请（授权）项目资助专项资金	68,620.00	其他收益	68,620.00
2017 年汕头市濠江区纳税增速前十优质企业奖励资金（汕濠项办[2018]1 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年汕头市实施技术标准战略专项资金（汕技标联办[2018]5 号）	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市经贸信息委 2018 年度市软件和集成电路设计产业专项资金资助（深经贸信息电子字[2018]73 号）	26,427.28	其他收益	26,427.28
2017 年长沙县高新技术企业补助（湘科发〔2017〕28 号）	20,000.00	其他收益	20,000.00
汕头市濠江区高新技术产品认定奖励（汕濠府办[2018]20 号）	2,000.00	其他收益	2,000.00
2017 年度汕头市濠江区外贸企业开拓国际市场项目资金补助（财企〔2014〕36 号）	2,000.00	其他收益	2,000.00

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 74、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用



**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

##### （1）新设子公司

经公司于 2018 年 9 月 13 日召开的总经理办公会审议通过，由公司全资子公司汕头东峰消费品产业有限公司（以下简称“东峰消费”）独自出资设立汕头东峰创业投资有限公司，公司设立时的注册资本为人民币 1,000 万元。该公司已于 2018 年 10 月 16 日取得了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：91440500MA52CWF06Y 的《营业执照》。该公司经营范围：创业投资；为创业企业提供管理服务；投资咨询；企业管理咨询；开展股权投资咨询和企业上市咨询业务；销售：文化用品、日用品。（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）。自 2018 年 9 月 14 日起公司将汕头东峰创业投资有限公司纳入到财务报表合并范围。

##### （2）注销子公司

公司于 2018 年 4 月 8 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于注销全资子公司香港鑫瑞新材料科技有限公司的议案》，并已于 2018 年 12 月 28 日取得了香港公司注册处颁发的《注销通知书》。自 2018 年 12 月 29 日起公司不再将香港鑫瑞新材料科技有限公司纳入到财务报表合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	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
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
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
汕头东峰创业投资有限公司[注 4]	广东省汕头市	广东省汕头市	创业投资		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
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
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]: 广东可逸智膜科技有限公司系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]: NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED 系公司全资子公司 AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED 所属控股子公司;

[注 3]: Q & I PTY LIMITED 系公司全资子公司 AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED 所属全资子公司。

[注 4]: 汕头东峰创业投资有限公司为公司全资子公司汕头东峰消费品产业有限公司所属全资子公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	单位:元 币种:人民币	
			本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州西牛王印务有限公司	40.359%	8,610,257.96	12,107,700.00	84,974,967.47
陆良福牌彩印有限公司[注 1]	31.00%	5,044,031.25	4,030,000.00	37,002,194.73
广东鑫瑞新材料科技有限公司[注 2]	5.00%	7,355,939.55		43,050,420.55
广东凯文印刷有限公司[注 3]	25.00%	6,497,787.57	21,500,000.00	

[注 1]: 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。

[注 2]: 系广东鑫瑞新材料科技有限公司合并报表数据, 包括其纳入合并报表范围的所属广东可逸智膜科技有限公司的财务数据。

[注 3]: 2018 年 7 月, 公司受让达朗投资有限公司持有广东凯文印刷有限公司 25% 少数股东股权, 故自 2018 年 8 月起, 该公司变更为公司全资子公司。

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州西牛王印务有限公司	155,976,609.96	252,467,245.48	408,443,855.44	132,977,406.70	64,918,696.13	197,896,102.83	136,205,907.70	186,171,120.94	322,377,028.64	71,163,446.76	62,000,000.00	133,163,446.76
陆良福牌彩印有限公司[注1]	105,352,859.85	58,800,212.64	164,153,072.49	41,692,513.93	3,096,585.61	44,789,099.54	87,264,593.75	63,962,423.63	151,227,017.38	31,652,781.26	3,179,757.89	34,832,539.15
广东鑫瑞新材料科技有限公司[注2]	552,768,846.35	579,573,939.27	1,132,342,785.62	263,619,237.91	619,875.33	264,239,113.24	378,213,386.81	625,546,843.06	1,003,760,229.87	278,745,037.08	796,954.07	279,541,991.15
广东凯文印刷有限公司[注3]	148,283,819.47	37,986,078.34	186,269,897.81	18,851,514.62	140,261.12	18,991,775.74	182,904,365.71	41,700,061.52	224,604,427.23	20,178,181.92		20,178,181.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州西牛王印务有限公司	206,717,842.61	21,334,170.73	21,334,170.73	32,543,469.90	191,462,963.67	31,269,700.77	31,269,700.77	40,319,241.92
陆良福牌彩印有限公司[注1]	86,232,010.50	15,969,494.72	15,969,494.72	-4,528,925.26	68,604,477.84	8,176,811.61	8,176,811.61	32,439,707.31
广东鑫瑞新材料科技有限公	813,706,009.41	143,885,433.66	143,885,433.66	98,329,299.86	721,526,683.76	101,059,385.23	101,059,385.23	-32,889.50

司[注 2]								
广东凯文印刷有限公司[注 3]	193,721,302.70	48,851,876.76	48,851,876.76	62,372,625.68	200,766,400.81	37,838,888.52	37,838,888.52	46,670,289.03

[注 1]：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。

[注 2]：系广东鑫瑞新材料科技有限公司合并报表数据，包括其纳入合并报表范围的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 3]：2018 年 7 月，公司受让达朗投资有限公司持有广东凯文印刷有限公司 25%少数股东股权，故自 2018 年 8 月起，该公司变更为公司全资子公司。

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

√适用 □不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

√适用 □不适用

经公司第三届董事会第九次会议审议批准，公司于2018年7月16日与控股子公司广东凯文印刷有限公司少数股东达朗投资有限公司签署《关于广东凯文印刷有限公司25%股权之股权转让协议》，以人民币11,250.00万元收购少数股东达朗投资有限公司持有广东凯文印刷有限公司25%的股权。本次收购完成后，广东凯文印刷有限公司变更为公司全资子公司。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	广东凯文印刷有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	112,500,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	112,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	36,104,348.90
差额	76,395,651.10
其中：调整资本公积	70,851,145.96
调整盈余公积	5,544,505.14
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
成都天图天投东风股权投资	四川省	四川省	股权投资	46.67	3.33	权益法

资基金中心(有限合伙)	成都市	成都市	资			
深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	广东深圳市	广东深圳市	股权投资	48.00	2.00	权益法
广西真龙彩印包装有限公司	广西富川县	广西富川县	包装印刷业		49.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)	成都天图天投东风股权投资基金中心(有限合伙)	深圳天图东峰投资咨询中心(有限合伙)
流动资产	25,481,805.66	34,539.11	44,460,633.86	5,837.75
其中：现金和现金等价物	23,673,586.48	34,539.11	44,460,633.86	5,837.75
非流动资产	621,741,000.00	491,042,717.37	279,594,933.6	200,000,000.00
资产合计	647,222,805.66	491,077,256.48	324,055,567.46	200,005,837.75
流动负债	1,947,945.21	128,107.00	1,339,726.03	3,087.00
非流动负债				
负债合计	1,947,945.21	128,107.00	1,339,726.03	3,087.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	645,274,860.45	490,949,149.48	322,715,841.43	200,002,750.75
按持股比例计算的净资产份额	322,637,430.22	245,474,574.74	161,357,920.72	100,001,375.38
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	322,637,430.22	245,474,574.74	161,357,920.72	100,001,375.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-102,109.34	-26,001.36	-310,338.20	-5,167.75
所得税费用				
净利润	322,559,019.02	-96,318.64	23,443,109.12	2,750.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	322,559,019.02	-96,318.64	23,443,109.12	2,750.75
本年度收到的来自合营企业的股利				



其他说明

无

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	广西真龙彩印包装有限公司	广西真龙彩印包装有限公司
流动资产	490,415,627.98	408,409,543.30
非流动资产	321,385,201.20	341,712,711.56
资产合计	811,800,829.18	750,122,254.86
流动负债	355,258,428.10	356,604,302.10
非流动负债		
负债合计	355,258,428.10	356,604,302.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	456,542,401.08	393,517,952.76
按持股比例计算的净资产份额	223,705,776.53	192,823,796.85
调整事项	-10,039,897.01	-8,139,790.65
--商誉		
--内部交易未实现利润	-2,270,060.65	-1,438,896.71
--其他	-7,769,836.36	-6,700,893.94
对联营企业权益投资的账面价值	213,665,879.53	184,684,006.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	758,316,037.03	689,354,848.88
净利润	154,871,259.94	146,367,895.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	154,871,259.94	146,367,895.07
本年度收到的来自联营企业的股利	52,895,901.07	34,507,715.05

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		

投资账面价值合计	26,073,488.49	21,285,086.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,615,449.72	-8,958,748.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	-10,615,449.72	-8,958,748.40

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	0.00	211,621.84	211,621.84

其他说明

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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。2018 年度和 2017 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且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				
2. 指定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	23,068,614.78			23,068,614.78
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	23,068,614.78			23,068,614.78
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
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				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	23,068,614.78			23,068,614.78
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：港元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
香港东风投资集团有限公司	中国香港	实业投资	1 万元	54.40	54.40

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黄炳文、黄晓佳、黄晓鹏父子三人共同控制。

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

□适用 √不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九“在其他主体中的权益”。

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
汕头东风智能包装科技有限公司	公司联营企业
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
上海旌玮新材料科技有限公司	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	公司全资子公司之联营企业所属全资子公司
深圳市绿新丰科技有限公司	公司之联营企业所属全资子公司

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俊通投资有限公司	其他
安徽三联木艺包装有限公司	其他
EASTERN INVESTMENT HOLDING PTY LTD	其他
EASTERN & LG HOLDING PTY LTD	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西真龙彩印包装有限公司	接受加工劳务	528,723.28	
汕头东风智能包装科技有限公司	接受加工劳务	8,318,171.68	
安徽三联木艺包装有限公司	接受加工劳务	449,085.50	
安徽三联木艺包装有限公司	采购商品	11,108,001.69	
深圳市绿新丰科技有限公司	采购商品	1,200.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	1,165,048.56	1,165,048.56
广西真龙彩印包装有限公司	销售产品	41,714,857.23	61,750,436.99
广西真龙彩印包装有限公司	提供加工劳务		131,685.75
广西真龙天瑞彩印包装有限公司	销售产品	61,322,380.62	63,536,633.23
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	销售产品	2,549,819.74	2,316,275.93
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	销售原材料	31,551.73	282.05
上海旌玮新材料科技有限公司	销售产品	978,788.77	
上海旌玮新材料科技有限公司	销售原材料	27,086.21	
安徽三联木艺包装有限公司	销售产品	5,026,298.81	224,694.41
深圳市绿新丰科技有限公司	销售商品	14,358.98	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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[注 1]	办公楼	1,348,811.52	1,389,485.58
EASTERN & LG HOLDINGPTY LTD[注 2]	厂房、仓库	1,942,398.80	2,101,371.52

## 关联租赁情况说明

√适用 □不适用

[注 1]：2016 年 11 月 1 日，全资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，租赁期限于 2018 年 10 月 31 日到期；

2018 年 11 月 1 日，租赁双方续签上述协议，协议内容不变，租赁期限自 2018 年 11 月 1 日起至 2020 年 10 月 31 日止。

[注 2]：2015 年 7 月 16 日，控股子公司 NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED 与 EASTERN & LG HOLDING PTY LTD 签署《房屋租赁协议》，将 EASTERN INVESTMENT UNIT HOLDING TRUST (EASTERN & LG HOLDING PTY LTD 为其信托管理方)名下位于 7-9 Gibbon Road Winston Hills NSW 2153 Australia 的部分厂房与仓库租赁给 NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED，租赁总面积 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）。

2018 年 8 月 1 日，租赁双方重新签署《房屋租赁协议》，租赁期限自 2018 年 8 月 1 日起至 2026 年 7 月 31 日止，租赁总面积 4,857 平方米，月租金为 31,000 澳元（不含税），根据租赁协议“于每年 8 月份起以 4%的增幅比例相应调整次年月租金”之条款，故 2018 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日月租金为 31,000 澳元（不含税）。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：澳元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
EASTERN INVESTMENT HOLDING PTY LTD	2,500,000.00	2015 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

2015 年 6 月，公司控股子公司 NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED 与澳大利亚国民银行签订额度为 250 万澳元的银行授信合同，由 EASTERN INVESTMENT HOLDING PTY LTD 及 ICON TRADING GROUP PTY LTD T/A ICON FOODS, LUMINOR GROUP PTY LTD 以及自然人 Gattas Michael Jabbour, Imad Jomaa 和 Yuan Zhao 共同提供保证。



## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西真龙彩印包装有限公司	转让樱井自动滚筒式丝网印刷机一台	242,718.45	
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

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	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	成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）	1,947,945.22	134,794.52	747,945.22	37,397.26
应收账款	广西真龙彩印包装有限公司	8,010,393.20	400,519.67	11,287,206.18	564,360.31
应收账款	广西真龙天瑞彩印包装有限公司	14,833,613.02	741,680.65	37,915,318.76	1,895,765.94
应收账款	汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	554,324.00	27,716.20	514,848.00	25,742.40
应收账款	上海旌玮新材料科技有限公司	1,149,205.00	57,460.25		
应收账款	安徽三联木艺包装有限公司			109,020.00	5,451.00
应收票据	广西真龙彩印包装有限公司	18,248,442.02		23,220,687.91	
应收票据	广西真龙天瑞彩印包装有限公司	49,600,000.00		28,230,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	EASTERN & LG HOLDING PTY LTD	1,178,415.01	620,041.78
应付账款	广西真龙彩印包装有限公司	28,646.40	
应付票据	广西真龙彩印包装有限公司	553,130.20	
应付账款	汕头东风智能包装科技有限公司	2,041,135.24	
应付账款	安徽三联木艺包装有限公司	235,366.77	

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	778,400,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	778,400,000.00

说明：根据 2019 年 3 月 17 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过的《公司 2018 年度利润分配方案》，拟以截止 2018 年 12 月 31 日公司总股本 1,112,000,000 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金股利 5.00 元(含税)、送红股 2 股(含税)，本次派发现金股利总额为 556,000,000.00 元(含税)，合计派发股利总额 778,400,000.00 元(含税)。此项议案尚需提交股东大会审议。

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

(1) 2019 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司签署〈关于贵州千叶药品包装股份有限公司 75%股权之股权转让协议〉的议案》。同意公司拟与杨震、贵阳华耀投资管理中心（有限合伙）、贵州千叶药品包装股份有限公司签署《关于贵州千叶药品包装股份有限公司 75%股权之股权转让协议》，以人民币 25,923 万元的价格受让杨震、贵阳华耀投资管理中心（有限合伙）合计持有的贵州千叶药品包装股份有限公司 75%股权，并授权公司管理层委派专人办理本次股权转让涉及的工商变更等相关登记备案手续。

(2) 2019 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》，同意公司拟公开发行可转换公司债券，总规模为不超过人民币 50,000 万元。此项议案尚需提交股东大会审议通过。

(3) 2019 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于对全资子公司无锡东峰佳品贸易有限公司增资的议案》。同意公司拟向无锡东峰佳品贸易有限公司增资人民币 5,000 万元，以提升无锡东峰佳品的资本规模和运营能力。本次增资完成后，无锡东峰佳品的注册资本由原人民币 8,000 万元增加至人民币 13,000 万元。

(4) 2019 年 2 月 12 日，公司召开的总经理办公会议审议通过，同意公司全资子公司汕头东峰消费品产业有限公司（以下简称“汕头东峰消费品”）将其持有的汕头东峰创业投资有限公司（以下简称“汕头东峰创投”）100%股权以人民币 650 万元的价格转让给相关股权受让方。该股权转让相关事项，汕头东峰创投已于 2019 年 3 月 8 日取得了汕头市市场监督管理局印发的《变更（备案）通知书》及新营业执照。本次工商变更后，公司全资子公司汕头东峰消费品不再持有汕头东峰创投的股权。

(5) 公司全资子公司汕头东峰消费品产业有限公司与深圳天图资本管理中心（有限合伙）共同成立的宁波天峯投资管理有限公司，已于 2018 年 2 月 6 日取得了宁波市市场监督管理局颁发的

《营业执照》，其中汕头东峰消费品认缴出资 400 万元，持股比例为 20%。截至本财务报告批准日，汕头东峰消费品尚未实缴出资。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	143,207,612.41	117,988,480.44
应收账款	648,745,720.57	374,828,200.42
合计	791,953,332.98	492,816,680.86

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	143,207,612.41	117,988,480.44
合计	143,207,612.41	117,988,480.44

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	35,749,624.06	
合计	35,749,624.06	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	682,619,548.11	100.00	33,873,827.54	4.96	648,745,720.57	394,490,645.71	100.00	19,662,445.29	4.98	374,828,200.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	682,619,548.11	/	33,873,827.54	/	648,745,720.57	394,490,645.71	/	19,662,445.29	/	374,828,200.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	677,476,550.80	33,873,827.54	5.00
1 年以内小计	677,476,550.80	33,873,827.54	5.00
合计	677,476,550.80	33,873,827.54	5.00

确定该组合依据的说明：

对于年末单项金额非重大的应收账款，除有明显减值迹象、经减值测试已单独计提坏账准备以外，其余单项金额非重大的应收账款按账龄作为类似信用风险特征划分为若干账龄组合，再对这些账龄组合的期末余额按五、11.（2）列示比例计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

公司期末对控股子公司贵州西牛王印务有限公司应收账款余额 5,142,997.31 元，属无风险组合，不对其计提坏账准备。

### (2). 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 14,211,382.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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	229,408,989.97	1 年以内	33.61
吉林烟草工业有限责任公司	无关联关系	219,955,608.65	1 年以内	32.22
云南中烟物资（集团）有限责任公司	无关联关系	65,377,767.89	1 年以内	9.58

贵州中烟工业有限责任公司	无关联关系	64,716,979.89	1 年以内	9.48
深圳烟草工业有限责任公司	无关联关系	31,689,329.14	1 年以内	4.64
合计		611,148,675.54		89.53

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 2、其他应收款

## 总表情况

## (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,585,762.60	17,622,181.95
合计	2,585,762.60	17,622,181.95

其他说明：

适用  不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用  不适用

## (2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用  不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用



## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	2,832,076.42	100.00	246,313.82	8.70	2,585,762.60	18,171,825.74	100.00	549,643.79	3.02	17,622,181.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,832,076.42	/	246,313.82	/	2,585,762.60	18,171,825.74	/	549,643.79	/	17,622,181.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,022,076.42	101,103.82	5.00
1 年以内小计	2,022,076.42	101,103.82	5.00
1 至 2 年	488,950.00	48,895.00	10.00
2 至 3 年	321,050.00	96,315.00	30.00
合计	2,832,076.42	246,313.82	8.70

确定该组合依据的说明：

对于年末单项金额非重大的应收账款，除有明显减值迹象、经减值测试已单独计提坏账准备以外，其余单项金额非重大的应收账款按账龄作为类似信用风险特征划分为若干账龄组合，再对这些账龄组合的期末余额按五、11.（2）列示比例计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约及质量保证金	1,229,000.00	2,033,000.00
投标保证金	756,000.00	515,890.00
其他往来款	847,076.42	15,622,935.74
合计	2,832,076.42	18,171,825.74

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 303,329.97 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽中烟工业有限责任公司	履约及质量保证金	529,000.00	1年以内	18.68	26,450.00
贵州茅台酒股份有限公司	履约及质量保证金	300,000.00	1-2年	10.59	30,000.00
四川中烟工业有限责任公司	履约及质量保证金	300,000.00	1年以内 13万元; 1-2年 5万元; 2-3年 12万元	10.59	47,500.00
云之龙招标集团有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	7.06	10,000.00
湖北吴城环保科技有限公司	合同保证金	200,000.00	2-3年	7.06	60,000.00
合计	/	1,529,000.00	/	53.98	173,950.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	2,378,316,218.61		2,378,316,218.61	2,092,853,228.97		2,092,853,228.97
对联营、合营企业投资	561,541,949.46		561,541,949.46	267,791,491.22		267,791,491.22
合计	2,939,858,168.07		2,939,858,168.07	2,360,644,720.19		2,360,644,720.19

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	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	43,622,303.49	9,000,000.00		52,622,303.49		
深圳市凯文印刷有限公司	76,723,481.63			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	0.00		
陆良福牌彩印有限公司	168,641,537.35			168,641,537.35		
无锡东峰佳品贸易有限公司	15,000,000.00	55,000,000.00		70,000,000.00		
无锡东峰供应链管理有限公司	5,000,000.00	11,000,000.00		16,000,000.00		
深圳忆云互通网通科技有限公司	8,750,000.00			8,750,000.00		
广东凯文印刷有限公司	337,500,000.00	112,500,000.00		450,000,000.00		
湖南福瑞印刷有限公司[A1]	443,046,972.74			443,046,972.74		
DFP Australia Pty Ltd	87,824,320.00	10,867,360.00		98,691,680.00		
Australia Luck Investment Company Pty Limited	9,616,600.00	72,189,163.33		81,805,763.33		
汕头东风柏客新材料有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
汕头东峰消费品产业有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		
合计	2,092,853,228.97	285,556,523.33	93,533.69	2,378,316,218.61		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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	计提减值准备			其他
一、合营企业											
成都天图天投东风股权投资基金中心（有限合伙）	150,601,483.20			150,538,294.17						301,139,777.37	
深圳天图东峰投资咨询中心（有限合伙）	96,001,320.36	144,000,000.00		-4,345,728.61						235,655,591.75	
小计	246,602,803.56	144,000,000.00		146,192,565.56						536,795,369.12	
二、联营企业											
上海绿馨电子科技有限公司	16,370,111.28	13,200,000.00		-9,793,464.68						19,776,646.60	
汕头东风智能包装科技有限公司	4,818,576.38			151,357.36						4,969,933.74	
小计	21,188,687.66	13,200,000.00		-9,642,107.32						24,746,580.34	
合计	267,791,491.22	157,200,000.00		136,550,458.24						561,541,949.46	

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,804,857,844.68	1,163,261,996.94	1,544,777,930.65	929,827,774.96
其他业务	5,227,901.62	958,128.84	10,694,319.30	7,994,787.75
合计	1,810,085,746.30	1,164,220,125.78	1,555,472,249.95	937,822,562.71

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	204,724,695.22	121,284,635.94
权益法核算的长期股权投资收益	136,550,458.24	2,419,850.91
处置长期股权投资产生的投资收益	64,682.06	-1,118,383.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,850,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		300,000.00
合计	341,339,835.52	125,736,103.16

#### 6、其他

□适用 √不适用

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-801,039.09	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,809,597.13	详见附注七.73“政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	56,129.25	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		
所得税影响额	-3,223,944.89	
少数股东权益影响额	-1,215,070.85	
合计	16,625,671.55	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.34	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.93	0.66	0.66

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	第三届董事会第十二次会议决议

董事长：黄晓佳

董事会批准报送日期：2019 年 3 月 17 日

### 修订信息

适用 不适用