



# 北京盛通印刷股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
高成刚	独立董事	出差	齐桂华

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人栗延秋、主管会计工作负责人唐正军及会计机构负责人(会计主管人员)唐正军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2014 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	16
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 优先股相关情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节 财务报告.....	23
第十节 备查文件目录.....	95

## 释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
本公司、公司、盛通股份	指	北京盛通印刷股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	北京盛通印刷股份有限公司章程
盛通包装	指	北京盛通包装印刷有限公司
盛通商印快线	指	北京盛通商印快线网络科技有限公司
盛通时代	指	上海盛通时代印刷有限公司
盛通兴源	指	北京盛通兴源商贸有限公司
香港盛通	指	香港盛通商贸有限公司
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	盛通股份	股票代码	002599
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京盛通印刷股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Beijing Shengtong Printing Co.,Ltd		
公司的法定代表人	栗延秋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖薇	
联系地址	北京经济技术开发区经海三路 18 号	北京经济技术开发区经海三路 18 号
电话	010-67871609	010-67871609
传真	010-52249811	010-52249811
电子信箱	ir@shengtongprint.com	ir@shengtongprint.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化  适用  不适用  
 公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化  适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况  适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	303,152,387.26	266,446,449.04	13.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,760,442.79	13,548,998.71	-20.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,039,987.13	13,260,970.09	-31.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,455,748.62	30,108,989.58	7.79%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.1	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.1	-20.00%
加权平均净资产收益率	1.84%	2.37%	-0.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,057,140,941.78	988,459,495.61	6.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	589,618,387.30	582,817,944.51	1.17%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,486.46	
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）	1,895,998.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,349.12	
减：所得税影响额	301,378.65	
合计	1,720,455.66	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年国内总体经济增速放缓，在我国大范围调整产业结构的背景下，我国印刷工业产业结构也作出积极调整。据中国新闻出版研究院发布的《2013年新闻出版产业分析报告》数据显示，新闻出版产业主要经济指标平稳增长，产业规模继续扩大。全国出版、印刷和发行服务营业总收入首次突破万亿，收入增长9.7%，净利润增长9.3%，反映出新闻出版产业仍继续保持了较强的可持续发展能力。印刷复制占全行业营业收入的60.8%，仍是新闻出版业的支柱产业。

2014年上半年，公司积极应对各种困难与挑战，通过加快市场运作，加强成本控制，推进品牌建设，强化内部管理，确保了企业的平稳健康运行。

报告期内，公司实现营业总收入3.03亿元，较上年同期增加13.78%，实现净利润1,076.04万元，较上年同期降低20.58%。其中，出版物印刷业务领域总体销售收入平稳，公司将进一步延伸服务能力，促进业务增长，提高出版物印刷业务的综合毛利；报告期内，卡纸包装领域业务规模进一步扩大，公司包装印刷新业务进入快速发展阶段，包装业务的收入较上年同期实现较大幅度增长，实现销售收入1864.68万元，较上年同期增加42.29%。报告期内，云印刷领域基于项目的推广，业务规模也有大幅度增长，实现销售收入1741.83万元，较上年同期777.51万元，增长124.03%。

下半年，公司将继续围绕年初公司董事会制定的经营计划，在进一步巩固出版物印刷业务领先地位的同时，大力发展卡纸包装印刷业务、按需印刷业务、综合印刷服务业务等，结合互联网信息技术的发展，推进产业升级和转型。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业总收入3.03亿元，较上年同期增加13.78%，实现净利润1,076.04万元，较上年同期降低20.58%。主要原因是随着互联网及移动终端设备上即时信息与内容的不断提高改进，同时凭借广告投放精准、互动等特点，广告主增加新媒体广告的投入比例而降低传统纸媒广告，致使部分以广告为主的期刊发行量有一定的减少。报告期内，快速印品产能未能释放，导致快速印刷产品单位成本有一定提高，子公司上海盛通时代和商印快线新的业务模式正处于业务拓展阶段。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	303,152,387.26	266,446,449.04	13.78%	
营业成本	250,621,959.50	217,386,113.36	15.29%	
销售费用	14,847,483.25	11,336,879.46	30.97%	与上年同期相比本期子公司销售人员增加所致
管理费用	24,047,970.73	19,346,661.96	24.30%	
财务费用	1,691,688.17	-601,845.80	381.08%	与上年同期相比本期借款新增所致
所得税费用	2,061,039.47	4,405,181.96	-53.21%	公司本期所得税率由 25%降至 15%
研发投入	3,193,748.35	1,553,286.92	105.61%	本期增加云印刷、包装印刷关于技术开发、包装工程等技术方面的投

				入
经营活动产生的现金流量净额	32,455,748.62	30,108,989.58	7.79%	
投资活动产生的现金流量净额	-63,615,130.57	-56,146,073.55	-13.30%	
筹资活动产生的现金流量净额	32,504,428.44	9,057,744.21	258.86%	本期增加银行借款及收到到期票据保证金所致
现金及现金等价物净增加额	1,417,393.35	-16,966,786.28	108.35%	本期筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业总收入3.03亿元，较上年同期增加13.78%，实现净利润1,076.04万元，较上年同期降低20.58%。主要原因是随着互联网及移动终端设备上即时信息与内容的不断提高改进，同时凭借广告投放精准、互动等特点，广告主增加新媒体广告的投入比例而降低传统纸媒广告，致使部分以广告为主的期刊发行量有一定的减少。报告期内，快速印品产能未能释放，导致快速印刷产品单位成本有一定提高，子公司上海盛通时代和商印快线新的业务模式正处于业务拓展阶段。

报告期内，出版物印刷业务领域总体销售收入平稳，公司将进一步延伸服务能力，促进业务增长，提高出版物印刷业务的综合毛利；

报告期内，卡纸包装领域业务规模进一步扩大，公司包装印刷新业务进入快速发展阶段，包装业务的收入较上年同期实现较大幅度增长，实现销售收入1864.68万元，较上年同期增加42.29%。

报告期内，云印刷领域基于项目的推广，业务规模也有大幅度增长，实现销售收入1741.83万元，较上年同期777.51万元增长124.03%。

下半年，公司将继续围绕年初公司董事会制定的经营计划，在进一步巩固出版物印刷业务领先地位的同时，大力发展卡纸包装印刷业务、按需印刷业务、综合印刷服务业务等，结合互联网信息技术的发展，推进产业升级和转型。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	295,400,323.03	245,797,145.10	16.79%	13.03%	14.34%	-0.95%
分产品						
云印刷	16,707,950.26	13,672,280.76	18.17%	114.90%	102.15%	5.16%
包装印刷	18,646,762.55	16,090,462.68	13.71%	42.29%	57.02%	-8.09%



出版物印刷	221,346,141.88	184,159,890.24	16.80%	5.64%	5.79%	-0.12%
商业/印刷	38,699,468.34	31,874,511.42	17.64%	25.09%	33.47%	-5.17%
分地区						
国内	287,720,061.01	239,680,307.86	16.70%	15.40%	16.60%	-0.85%
其中：北京地区	219,397,743.15	181,215,703.16	17.40%	10.25%	11.35%	-0.82%
其他地区	68,322,317.87	58,464,604.70	14.43%	35.79%	36.56%	-0.48%
海外	7,680,262.02	6,116,837.25	20.36%	-36.17%	-35.00%	-1.43%

#### 四、核心竞争力分析

经过多年的发展，公司品牌、规模、技术实力等在行业内均具备很强的竞争力，公司人力资源丰富，拥有业内一流的技术人才、管理人才、营销人才，公司拥有现代化的厂房设施以及先进生产设备，并且积累了丰富的客户资源，与国内外的客户建立并保持了牢固的合作关系，公司搭建了一流的质量管理体系和技术服务平台，生产效率高，质量管控优良，能够及时为客户提供优质的产品和服务。公司具备产业链延伸服务的能力，同时具备印刷板块横向扩张的技术能力和管理能力。公司信息化建设处于行业领先水平，结合产业技术优势，通过技术升级和产业内的整合，公司将进一步在包装新业务、云印刷新业务上取得更强的竞争力。报告期内公司的核心竞争力未发生变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,000,000.00	61,000,000.00	-34.43%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京盛通包装印刷有限公司	包装装潢印刷品印刷	100.00%

###### (2) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### 2、募集资金使用情况

###### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	30,293.95
报告期投入募集资金总额	797.56
已累计投入募集资金总额	28,529.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,600
累计变更用途的募集资金总额比例	18.49%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可字[2011]1014 号文《关于核准北京盛通印刷股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，于 2011 年 7 月 11 日向社会公众发行人民币普通股 3300 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 10.00 元，共计募集资金人民币 33,000.00 万元，扣除发行费用人民币 2,706.05 万元，实际募集资金净额为人民币 30,293.95 万元。上述募集资金到位情况已经中准会计师事务所有限公司中准验字[2011]1019 号《验资报告》确认。截止 2014 年 6 月 30 日公司共使用募集资金 28,529.68 万元，尚未使用的募集资金 2,394.11 万元，分别存放于北京银行经济技术开发区支行、中国银行上海分行金山支行的募集资金账户。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
北京-印刷生产线产能扩建项目	是	19,012	19,012		19,010.51	99.99%	2012 年 01 月 01 日	453.12	否	否
上海-印刷生产线建设项目	是	5,600	5,600	797.56	3,837.22	68.52%	2013 年 01 月 01 日	-374.41	否	否
承诺投资项目小计	--	24,612	24,612	797.56	22,847.73	--	--	78.71	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	--	4,900	4,900		4,900	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	781.95	781.95		781.95	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	5,681.95	5,681.95		5,681.95	--	--		--	--
合计	--	30,293.95	30,293.95	797.56	28,529.68	--	--	78.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>主要原因是随着互联网及移动终端设备上即时信息与内容的不断提高改进，同时凭借广告投放精准、互动等特点，广告主增加新媒体广告的投入比例而降低传统纸媒广告，致使部分以广告为主的期刊发行量有一定的减少，报告期内，快速印品产能未能释放，导致快速印刷产品单位成本有一定提高，</p>									

(分具体项目)	同时由于目前图书产品较多,因生产过程较长,公司正在进行图书生产快速化的流程建设,图书生产效率未能较好发挥;上海盛通时代位于上海金山印刷园区的盛通时代绿色印刷生产示范基地项目做前期市场客户积累,因期间客户新品试产等市场拓展较多,生产产能暂未能释放。
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011年7月22日,根据第二届董事会第一次临时会议决议,公司从北京银行股份有限公司经济技术开发区支行募集资金专户转出超募资金人民币56,819,526.56元,用于提前归还公司银行借款(4,900.00万元)和永久补充公司流动资金(7,819,526.56元)。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2013年3月7日,根据第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于公司变更募集资金投资项目实施方式和部分实施地点的议案》,将原计划投资北京经济技术开发区东区印刷服务基地的部分资金5,600.00万元变更至公司全资子公司上海盛通时代印刷有限公司生产线建设项目。此次变更属于募投项目地点变更。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011年7月22日,根据第二届董事会第一次临时会议决议及中准会计师事务所有限公司出具的中准专审字(2011)1188号《北京盛通印刷股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》,公司从北京银行股份有限公司经济技术开发区支行募集资金监管专户置换出以自有资金预先投入募投项目资金人民币18,338,973.80元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2012年11月28日,根据第二届董事会2012年第五次会议决议,公司从北京银行股份有限公司经济技术开发区支行募集资金监管专户转出3,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金,使用期限不超过6个月,具体期限从2012年11月29日起到2013年5月28日止。2013年5月27日,公司已将上述用于临时补充流动资金的募集资金3,000万元全部归还并转入公司募集资金专用账户,使用期限未超过6个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	北京银行股份有限公司经济技术开发区支行活期专户余额158.09万元,中国银行上海市金山支行营业部定期专户余额2,043.51万元,中国银行上海市金山支行营业部活期专户余额192.5万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整,未发生募集资金管理违规的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
上海-印刷生产线建设项目	北京-印刷生产线产能扩建项目	5,600	797.56	3,837.22	68.52%	2013年01月01日	-374.41	否	否
合计	--	5,600	797.56	3,837.22	--	--	-374.41	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2013年3月7日,根据第二届董事会2013年第一次会议审议通过了《关于公司变更募集资金投资项目实施方式和部分实施地点的议案》,将原计划投资北京经济技术开发区东区印刷服务基地的部分资金5,600.00万元变更至公司全资子公司上海盛通时代印刷有限公司生产线建设项目。此次变更属于募投项目地点变更。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			主要是项目主要为上海盛通时代位于上海金山印刷园区的盛通时代绿色印刷生产示范基地项目做前期市场客户积累,因期间客户新品试产等市场拓展较多,生产产能暂未能释放						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			未发生变化						

#### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于2014年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2014年08月16日	巨潮咨询网

### 3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京盛通包装印刷有限公司	子公司	印刷业	包装装潢印刷品印刷	6,000万元	61,318,496.24	59,123,935.76	18,646,762.55	-346,346.58	2,171.57
北京盛通商印快线网络科技有限公司	子公司	数字印刷业	以数字印刷方式从事出版物、包装装潢印刷品和其他印刷品的印刷	2,000万元	29,909,115.88	18,131,433.21	17,418,316.33	-202,707.84	-234,254.89

北京盛通兴源商贸有限公司	子公司	贸易业	销售日用品、机械设备、五金交电、化工产品、文具用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口	500 万元	31,849,841.10	6,426,809.49	31,847,970.29	441,519.37	331,227.01
上海盛通时代印刷有限公司	子公司	技术服务业	印刷技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	16,000 万元	163,108,091.40	153,843,660.00	7,062,716.51	-3,765,360.16	-3,744,124.32
香港盛通商贸有限公司	子公司	贸易业	各类印刷品及印刷技术进出口	40 万港币	4,755,490.60	605.09		2,507.66	2,507.66

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
上海盛通时代印刷有限公司绿色印刷示范基地	80,000	5980.45	6321.72		0
合计	80,000	5980.45	6321.72	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 01 月 04 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告编号：2013001				

#### 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.94%	至	12.08%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,200	至	1,600

2013年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,427.6
业绩变动的原因说明	随着互联网及移动终端设备上即时信息与内容的不断提高改进，同时凭借广告投放精准、互动等特点，广告主增加新媒体广告的投入比例而降低传统纸媒广告，致使部分以广告为主的期刊发行量有一定的减少。报告期内，快速印品产能未能释放，导致快速印刷产品单位成本有一定提高，子公司上海盛通时代和商印快线新的业务模式正处于业务拓展阶段。

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司董事会在结合公司2013年度盈利情况、投资情况和2014年度投资、支出计划等制定了公司2013年度利润分配预案，并提交公司于2014年4月16日召开的第三届董事会2014年第一次会议审议通过。公司董事会对2013年度利润分配方案形成专项决议后提交公司于2014年5月12日召开的2013年年度股东大会进行审议并通过。根据公司2013年度股东大会决议，以2013年12月31日公司总股本13,200万股为基数，每10股派0.3元人民币现金（含税）。上述利润分配方案于2014年7月9日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月14日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券周文波、光永明资产王元春、工银瑞信基金孙楠、上海古韵投资刘兆祥、民生证券陈柏儒、东方证券杨志威、华泰柏瑞基金冷文鹏、东方证券曲华峰、中金资管李	公司基本情况，什么是云印刷、云印刷在国内发展趋势

				梦瑶、民生加银基金葛兰、华夏基金朱赭、信诚基金羊慧金、东方证券张海吉、福慧恒裕资本曲丽、中信证券蒲世林、南方基金潘红星、中信建投证券黄杨夏、民生加银基金刘兵、中金公司温娜、安邦资产王丽敏、中信产业基金陈远望、东兴证券宋凯、长城人寿张月红、华夏基金田冬宇、光大永明王立春	
2014年06月24日	公司会议室	实地调研	机构	中信产业基金曲盛伟	公司出版物印刷业务板块情况、云印刷发展情况
2014年06月27日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金蔡春红、银河证券花小伟	公司出版物印刷业务板块情况、云印刷发展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 三、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					



资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东栗延秋及自然人股东贾春琳、贾则平、董颖承诺，	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2011年07月15日	2011年7月15日-2014年7月14日	正常履行
	作为贾子裕、贾子成的监护人，栗延秋女士	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理贾子裕、贾子成持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2011年07月15日	2011年7月15日-2014年7月14日	正常履行
	作为公司董事、监事及高级管理人员，栗延秋、贾春琳、董颖	除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2013年07月15日	长期有效	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

#### 五、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	68.18%	0	0	0	0	0	90,000,000	68.18%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	90,000,000	68.18%	0	0	0	0	0	90,000,000	68.18%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	90,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	42,000,000	31.82%	0	0	0	0	0	42,000,000	31.82%
1、人民币普通股	42,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	42,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	132,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	132,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,128		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
栗延秋	境内自然人	28.98%	38,250,000	0	38,250,000	0		
贾春琳	境内自然人	13.64%	18,000,000	0	18,000,000	0	质押	13,000,000
贾则平	境内自然人	13.64%	18,000,000	0	18,000,000	0		
贾子裕	境内自然人	4.26%	5,625,000	0	5,625,000	0		
贾子成	境内自然人	4.26%	5,625,000	0	5,625,000	0		
董颖	境内自然人	3.41%	4,500,000	0	4,500,000	0		
海口力向实业有限公司	境内非国有法人	1.75%	2,313,589	2,313,589	0	2,313,589		
何立新	境内自然人	1.26%	1,669,743	1,669,743	0	1,669,743		
林福亨	境内自然人	0.98%	1,299,021	1,299,021	0	1,299,021		
张惠媛	境内自然人	0.76%	1,005,018	-1483172	0	1,005,018		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东及实际控制人栗延秋与贾子裕、贾子成为母子关系，贾则平与贾春琳为父子关系，贾春琳与董颖为夫妻关系。除此关联关系外，未知其余股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海口力向实业有限公司	2,313,589	人民币普通股	2,313,589					
何立新	1,669,743	人民币普通股	1,669,743					
林福亨	1,299,021	人民币普通股	1,299,021					
张惠媛	1,005,018	人民币普通股	1,005,018					
赵军	582,700	人民币普通股	582,700					
刘昭	403,673	人民币普通股	403,673					
蔡伟	351,138	人民币普通股	351,138					
费岚	330,000	人民币普通股	330,000					

王玲	272,710	人民币普通股	272,710
张汉昌	253,280	人民币普通股	253,280
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东及实际控制人栗延秋与贾子裕、贾子成为母子关系，贾则平与贾春琳为父子关系，贾春琳与董颖为夫妻关系。除此关联关系外，未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	海口力向实业有限公司持有公司股份 2,313,589 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有人民币普通股 2,313,589 股；何立新持有公司股份 1,669,743 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有人民币普通股 1,669,743 股；赵军持有公司股份 582,700 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有人民币普通股 582,700 股；王玲持有公司股份 272,710 股，通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有人民币普通股 272,710 股；张汉昌持有公司股份 253,280 股，通过广州证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司人民币普通股 253,280 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	177,955,283.64	171,081,447.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	894,730.67
应收账款	162,668,082.25	143,930,859.21
预付款项	67,030,680.22	19,045,351.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	571,990.26	621,916.95
应收股利		
其他应收款	2,103,348.86	1,935,369.94
买入返售金融资产		
存货	157,062,434.83	136,986,314.78
一年内到期的非流动资产	289,721.03	835,534.22
其他流动资产	1,184,276.65	7,861,931.72
流动资产合计	568,965,817.74	483,193,456.49

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	462,117,868.34	481,381,400.86
在建工程	3,627,891.75	1,548,452.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,918,756.09	18,786,213.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	573,950.26	634,180.51
递延所得税资产	2,936,657.60	2,915,792.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	488,175,124.04	505,266,039.12
资产总计	1,057,140,941.78	988,459,495.61
流动负债：		
短期借款	147,500,000.00	102,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	152,997,709.30	150,105,627.95
应付账款	124,591,366.84	114,429,747.82
预收款项	10,070,960.88	5,942,967.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,117,121.78	4,029,387.56
应交税费	275,942.00	6,986,078.88



应付利息	3,830,670.82	1,113,666.67
应付股利	5,480,291.56	2,700,000.00
其他应付款	9,526,329.32	6,767,259.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	2,605,665.43	8,853,177.18
其他流动负债		
流动负债合计	464,996,057.93	402,927,912.51
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
长期应付款		0.00
专项应付款		0.00
预计负债		0.00
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债	2,526,496.55	2,713,638.59
非流动负债合计	2,526,496.55	2,713,638.59
负债合计	467,522,554.48	405,641,551.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	132,000,000.00	132,000,000.00
资本公积	271,607,018.25	271,607,018.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	21,389,700.97	21,389,700.97
一般风险准备		
未分配利润	164,621,668.08	157,821,225.29
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	589,618,387.30	582,817,944.51
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	589,618,387.30	582,817,944.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,057,140,941.78	988,459,495.61

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

**2、母公司资产负债表**

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	100,444,151.74	79,259,056.23
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	262,861.60
应收账款	151,883,408.59	139,207,708.99
预付款项	10,687,489.79	8,721,526.00
应收利息	277,674.66	396,079.70
应收股利		
其他应收款	2,864,420.95	9,355,736.08
存货	138,824,723.33	124,108,849.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	405,081,869.06	361,311,817.94
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	245,000,000.00	205,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	386,647,959.33	402,346,190.52
在建工程	215,213.67	40,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,764,662.18	18,014,157.31
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,586,779.77	1,602,462.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	651,214,614.95	627,002,810.61
资产总计	1,056,296,484.01	988,314,628.55
流动负债：		
短期借款	147,500,000.00	102,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	152,997,709.30	150,105,627.95
应付账款	119,553,446.30	114,134,921.18
预收款项	4,365,644.03	4,238,577.52
应付职工薪酬	6,689,400.18	3,335,800.16
应交税费	6,469,567.50	6,299,956.28
应付利息	3,830,670.82	1,113,666.67
应付股利	5,480,291.56	2,700,000.00
其他应付款	7,185,648.59	6,170,235.03
一年内到期的非流动负债	2,605,665.43	8,853,177.18
其他流动负债		
流动负债合计	456,678,043.71	398,951,961.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,526,496.55	2,713,638.59
非流动负债合计	2,526,496.55	2,713,638.59
负债合计	459,204,540.26	401,665,600.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	132,000,000.00	132,000,000.00
资本公积	271,607,018.25	271,607,018.25
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	21,389,700.97	21,389,700.97
一般风险准备		
未分配利润	172,095,224.53	161,652,308.77
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	597,091,943.75	586,649,027.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,056,296,484.01	988,314,628.55

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

### 3、合并利润表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	303,152,387.26	266,446,449.04
其中：营业收入	303,152,387.26	266,446,449.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	292,352,739.31	248,876,306.53
其中：营业成本	250,621,959.50	217,386,113.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	915,205.31	1,104,100.45
销售费用	14,847,483.25	11,336,879.46
管理费用	24,047,970.73	19,346,661.96
财务费用	1,691,688.17	-601,845.80
资产减值损失	228,432.35	304,397.10
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,799,647.95	17,570,142.51
加：营业外收入	2,052,690.45	530,898.34
减：营业外支出	30,856.14	146,860.18
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,821,482.26	17,954,180.67
减：所得税费用	2,061,039.47	4,405,181.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,760,442.79	13,548,998.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	10,760,442.79	13,548,998.71
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.1
（二）稀释每股收益	0.08	0.1
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,760,442.79	13,548,998.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,760,442.79	13,548,998.71
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	279,576,334.61	257,709,306.81
减：营业成本	230,960,519.64	213,959,626.78

营业税金及附加	857,966.98	1,015,369.96
销售费用	10,883,709.92	9,789,511.47
管理费用	19,515,821.51	16,377,746.62
财务费用	2,438,791.31	-582,687.08
资产减值损失	82,588.65	-24,003.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,836,936.60	17,173,742.73
加：营业外收入	1,880,639.35	518,679.87
减：营业外支出	6,741.15	118,852.38
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,710,834.80	17,573,570.22
减：所得税费用	2,307,919.04	4,202,845.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,402,915.76	13,370,724.75
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.1
（二）稀释每股收益	0.11	0.1
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	14,402,915.76	13,370,724.75

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	325,547,564.07	302,580,537.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	69,744.23	228,821.13
收到其他与经营活动有关的现金	11,908,258.25	6,151,332.30
经营活动现金流入小计	337,525,566.55	308,960,691.20
购买商品、接受劳务支付的现金	221,577,453.67	199,572,145.58
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	50,493,168.93	43,707,894.38
支付的各项税费	16,772,325.32	22,994,778.94
支付其他与经营活动有关的现金	16,226,870.01	12,576,882.72
经营活动现金流出小计	305,069,817.93	278,851,701.62
经营活动产生的现金流量净额	32,455,748.62	30,108,989.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,000.00	68,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,000.00	68,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,639,130.57	56,214,073.55

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,639,130.57	56,214,073.55
投资活动产生的现金流量净额	-63,615,130.57	-56,146,073.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	45,500,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,661,825.27	20,012,111.96
筹资活动现金流入小计	91,161,825.27	54,012,111.96
偿还债务支付的现金	5,184,210.23	17,044,039.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,129,513.59	4,581,683.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	52,343,673.01	23,328,644.67
筹资活动现金流出小计	58,657,396.83	44,954,367.75
筹资活动产生的现金流量净额	32,504,428.44	9,057,744.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	72,346.86	12,553.48
五、现金及现金等价物净增加额	1,417,393.35	-16,966,786.28
加：期初现金及现金等价物余额	125,419,622.53	130,928,954.49
六、期末现金及现金等价物余额	126,837,015.88	113,962,168.21

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		



销售商品、提供劳务收到的现金	308,988,045.73	295,443,231.97
收到的税费返还	69,744.23	228,821.13
收到其他与经营活动有关的现金	30,892,570.97	7,330,002.70
经营活动现金流入小计	339,950,360.93	303,002,055.80
购买商品、接受劳务支付的现金	220,850,904.06	197,868,924.04
支付给职工以及为职工支付的现金	38,886,859.67	39,190,735.59
支付的各项税费	15,547,930.46	21,895,865.29
支付其他与经营活动有关的现金	34,993,602.70	16,702,743.14
经营活动现金流出小计	310,279,296.89	275,658,268.06
经营活动产生的现金流量净额	29,671,064.04	27,343,787.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,000.00	12,202,266.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	24,000.00	12,202,266.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,543,186.32	44,608,687.88
投资支付的现金	40,000,000.00	61,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,543,186.32	105,608,687.88
投资活动产生的现金流量净额	-46,519,186.32	-93,406,421.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	45,500,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,661,825.27	20,012,111.96
筹资活动现金流入小计	91,161,825.27	54,012,111.96
偿还债务支付的现金	5,184,210.23	17,044,039.87

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,129,513.59	4,581,683.21
支付其他与筹资活动有关的现金	52,343,673.01	23,328,644.67
筹资活动现金流出小计	58,657,396.83	44,954,367.75
筹资活动产生的现金流量净额	32,504,428.44	9,057,744.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	72,346.86	12,553.48
五、现金及现金等价物净增加额	15,728,653.02	-56,992,336.09
加：期初现金及现金等价物余额	33,597,230.96	125,574,138.90
六、期末现金及现金等价物余额	49,325,883.98	68,581,802.81

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			21,389,700.97		157,821,225.29		582,817,944.51	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	132,000,000.00	271,607,018.25			21,389,700.97		157,821,225.29		582,817,944.51	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							6,800,442.79		6,800,442.79	
(一) 净利润							10,760,442.79		10,760,442.79	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,760,442.79		10,760,442.79	
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			21,389,700.97		164,621,668.08			589,618,387.30

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			19,334,970.13		144,730,094.21			567,672,082.59
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	132,000,000.00	271,607,018.25			19,334,970.13		144,730,094.21		567,672,082.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,054,730.84		13,091,131.08		15,145,861.92
（一）净利润							19,105,861.92		19,105,861.92
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							19,105,861.92		19,105,861.92
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,054,730.84		-6,014,730.84		-3,960,000.00
1. 提取盈余公积					2,054,730.84		-2,054,730.84		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,960,000.00		-3,960,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			21,389,700.97		157,821,225.29		582,817,944.51

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	132,000,00 0.00	271,607,01 8.25			21,389,700 .97		161,652,30 8.77	586,649,02 7.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,000,00 0.00	271,607,01 8.25			21,389,700 .97		161,652,30 8.77	586,649,02 7.99
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							10,442,915 .76	10,442,915 .76
（一）净利润							14,402,915 .76	14,402,915 .76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							14,402,915 .76	14,402,915 .76
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-3,960,000. 00	-3,960,000. 00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,960,000. 00	-3,960,000. 00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			21,389,700.97		172,095,224.53	597,091,943.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			19,334,970.13		147,119,731.25	570,061,719.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	132,000,000.00	271,607,018.25			19,334,970.13		147,119,731.25	570,061,719.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,054,730.84		14,532,577.52	16,587,308.36
(一) 净利润							20,547,308.36	20,547,308.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,547,308.36	20,547,308.36
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,054,730.84		-6,014,730.84	-3,960,000.00
1. 提取盈余公积					2,054,730.84		-2,054,730.84	

2. 提取一般风险准备							0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,960,000.00	-3,960,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	132,000,000.00	271,607,018.25			21,389,700.97		161,652,308.77	586,649,027.99

法定代表人：栗延秋

主管会计工作负责人：唐正军

会计机构负责人：唐正军

### 三、公司基本情况

北京盛通印刷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2007年5月29日经北京市工商行政管理局批准，由贾冬临、贾春琳、贾则平共同发起设立的股份有限公司。公司的实际控制人为栗延秋，企业法人营业执照注册号为110302001792085，2007年7月15日在深圳证券交易所上市。所属行业为印刷和记录媒介复制业。

本公司前身为北京盛通彩色印刷有限公司，2000年11月30日由贾冬临、贾春琳、贾则平共同出资组建，注册资金为210万元（其中，贾冬临出资70万，占注册资本的34%；贾春琳出资70万，占注册资本的33%；贾则平出资70万，占注册资本的33%），均为实物资产（印刷机设备）出资，实物资产经北京金中威评估有限公司金中威评报字（2000）第122号评估报告评估，评估价格为210万元。业经北京中威会计师事务所有限责任公司中威验字第[2000]字第171号验资报告验证。

2007年5月29日经北京市工商行政管理局批准北京盛通彩色印刷有限公司整体变更为股份有限公司。发起人为：贾冬临、贾春琳、贾则平。企业法人营业执照注册号为110302001792085，注册资本为人民币3,600万元整，业经天华中兴会计师事务所有限公司天华中兴验字（2007）第1215-02号验资报告验证。

2007年6月18日，公司原股东贾冬临及新股东栗延秋、董颖以现金方式新增注册资本共计人民币2,400万元整，变更后注册资本为人民币6,000万元整，业经天华中兴会计师事务所有限公司天华中兴验字（2007）第1215-03号验资报告验证。变更后股东为贾冬临、贾则平、贾春琳、栗延秋及董颖。

2007年8月6日，公司股东贾冬临、贾春琳、贾则平、栗延秋、董颖与深圳市海恒投资有限公司签订增资扩股协议，深圳市海恒投资有限公司以现金方式出资3,500万元认购公司600万股。增资后注册资本为人民币6,600万元整，业经天华中兴会计师事务所有限公司天华中兴验字（2007）第1215-04号验资报告验证。

2007年11月15日公司召开2007年第五次临时股东大会，会议通过以下决议：贾冬临持有的3,000万股股权的一半即1,500万股股权变更为栗延秋持有，另外一半即1,500万股股权变更为栗延秋持有750万股、贾子裕持有375万股、贾子成持有375万股。公司已于2007年11月23日完成上述股本变更登记。

2010年5月17日，公司召开2011年度股东大会，会议决议以资本公积2,838万元和未分配利润462万元增加公司注册资本3,300万元，增资后注册资本为人民币9,900万元整，本次增资业经中准会计师事务所有限公司中准验字（2010）1015号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1014号文核准，公司2011年7月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,300万股，每股面值1元，增加注册资本3,300万元，变更后的注册资本为13,200万元。本次增资业经中准会计师事务所有限公司中准验字（2011）1019号验资报告验证。

公司主要经营：出版物印刷、装订，其他印刷品印刷、装订，商标印刷，普通货物运输；广告制作，销售纸张、油墨，货物进出口、技术进出口、代理进出口。

公司法定代表人：栗延秋；注册地址：北京市北京经济技术开发区经海三路18号。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司自每年公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

### 4、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。对发生的外币业务，以业务发生当时中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记账。各种外币账户的外币金额，期末时按照期末市场汇价折合为人民币。按照期末汇价折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表应当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括：1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；2、持有至到期投资；3、贷款和应收款项；4、可供出售金融资产。

本公司的金融负债包括：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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 金融工具的确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移且企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

#### (2) 金融工具计量

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，下列情况除外：

- 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- 2) 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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，下列情况除外：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；
- 3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a)按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数；
- b)初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额。

### (3) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 1)发行方或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)债权人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财务重组；
- 5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- 7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

纳入合并报表范围的关联公司之间应收款项不计提坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项超过应收款项余额的 10%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

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

**10、存货****(1) 存货的分类**

存货分为原材料、低值易耗品、包装物、半成品、产成品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

**A. 存货在取得时按实际成本计价；**

本公司主要从事期刊、图书以及商业宣传资料等出版物的生产、销售，具体存货成本核算方法为：

存货在取得时按实际成本计价，领用的原材料成本按照加权平均法确认领用的材料成本，在生产工单中要求的直接材料根据领用量和加权平均法确认的出库单价按订单确定成本。其他公用材料，如油墨、润版液、热熔胶、钉等材料根据生产机台领用量，按照加权平均法单价确认总领用金额后，根据生产机台每个生产订单在该机台完成的产量进行分配。直接人工与制造费用按照机台根据订单产量分配，按照生产工序计算半成品订单成本，下一生产工序领用半成品进入安排生产时，按照领用半成品的实际成本结转至下一生产工序，产成品出库时该订单实际成本结转销售成本。

**B. 领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本；**

本公司主要从事期刊、图书以及商业宣传资料等出版物的生产、销售。由于图书、期刊等客户的印刷量较大，批次较多且印刷内容需与客户沟通，一般与客户签订年度基础框架合同，就出版物的纸张、装订等内容进行基础框架约定，并约定基本的印刷数量和单册报价，具体在每次印刷前，客户向印刷企业提交《印装通知单》，明确该次印量、内容、运输、交付时间地点等合同细节，并就临时增加的拉页、折页等广告印刷业务提交新订单。

本公司根据业务及行业特点制定了存货的发出方法，具体如下：

①原材料领用方面：根据公司ERP系统中的印刷订单、生产调度部门的生产加工单，采购部门负责采购，制版设计部

门根据印刷订单，按照生产加工单领用数量要求领用CTP版（或PS版）制版，印刷部门在印刷时根据生产加工单安排生产领料，其中纸张、专色油墨按照生产加工单要求数量领用；普通油墨、润版液等辅助材料由机台根据印刷机使用量由部门经理签字后领用，装订部门根据生产加工中装订时间安排生产领料，其中共性材料根据机器使用量由部门经理签字后领用；包装袋、纸箱、光膜亚膜等根据生产加工单用量要求领用，生产加工单中要求的材料在领用后由于其他原因需要补领的，需要经过生产负责人签字确认后领用，其中纸张补领需要填写原因，并计入考核。

②库存商品发出方面：本公司采用印刷订单式生产，依据各订单的成本核算方法核算其实际成本，结转至库存商品。发出完工订单的产品时，依据该订单的实际成本结转其销售成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司存货跌价准备按单类存货项目期末账面成本高于可变现净值的差额提取，直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，其可变现净值按正常生产经营过程中以所生产的产成品估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税金后确定。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格的约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回金额。

当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

- A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- B、公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- C、公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- D、因公司所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- E、其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，应当将存货账面价值全部转入当期损益：

- A、已霉烂变质的存货；
- B、已过期且无转让价值的存货；
- C、生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- D、其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

各类存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等转入当期损益。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销

法；包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。B、非同一控制下的企业合并中，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为投资成本。作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。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，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，如果复核结果表明所确定的各项资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将合并成本低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计入当期损益，并在会计报表附注中予以说明。(2) 其他方式取得的长期股权投资 A、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投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。E、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认

(1) 本公司对具有控制能力的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期投资按照权益法核算。(2) 采用成本法核算的长期股权投资：追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。(3) 采用权益法核算的长期股权投资：投资企业取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1)控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明能够控制被投资单位；拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为能够控制被投资单位，但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。(2)共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。(3)重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法计量的、在活跃市场上没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提减值准备。其他投资的减值，按照本附注二中资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## 12、投资性房地产

本公司投资性房地产包括，已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租的建筑物）采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不予转回

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

(1)固定资产的标准为：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；2)使用寿命超过一个会计期间；(2)固定资产初始计量：固定资产按照成本计量。1)外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。3)投资者投入固定资产的成本，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。4)非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的固定资产，其成本应当分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》等规定确定。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	5-10	5.00%	19.00-9.50%
电子设备	5-10	5.00%	19.00-9.50%
其他设备	5-10	5.00%	19.00-9.50%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。公司根据对固定资产或资产组的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产或资产组实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。



### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，借款费用可以开始资本化：

- A、资产支出已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、资产购建活动已经开始。

### (2) 暂停资本化期间

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时，停止借款费用资本化，其后发生的借款费用记入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

#### A、专门借款利息资本化的计算方法

应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

#### B、一般借款利息资本化的计算方法

每一会计期间利息的资本化金额=（累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数）×所占用一般借款的资本化率；其中：累计支出加权平均数=∑（每笔超过专门借款部分的资产支出金额×该笔资产支出占用的天数÷会计期间涵盖的天数）；所占用一般借款的资本化率=∑（所占用每笔一般借款本金×该笔一般借款在当期所占用的天数÷当期天数）×所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数。

## 16、职工薪酬

职工薪酬包括本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并区分职工提供服务的受益对象，分别进行会计处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

### (2) 无形资产摊销的方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来未来经济利益的期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销。使用寿命无限的无形资产不做摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按照使用寿命有限的无形资产进行处理。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (4) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (5) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (6) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

## 18、 研发费用

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出，全部在“研发支出”科目归集核算。研究阶段的支出于期末转入“管理费用”。开发阶段项目达到预定用途形成无形资产时，转入“无形资产”科目核算。

开发项目能够证明下列各项时，确认为无形资产：

A、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

内部研究开发项目的开发阶段，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。

## 19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

A、该义务是企业承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

A、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

企业在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入与成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而发生的收入(包括利息收入和使用费收入)，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

劳务收入，在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

本公司主要从事期刊、图书以及商业宣传资料等出版物的生产、销售，其产品销售收入的具体确认方法如下：本公司与客户签订销售合同，双方就该笔业务达成一致后，公司业务部门开具印刷订单（印刷订单内容包括客户名称、订单内容、数量、金额、交货时间、原材料要求及印装工艺等），生产调度部门根据交货日期安排生产排期，生产完毕，合格产品按约定交付客户指定地点，客户验收后，即确认收入。

## 23、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

以实际收到日为确认时点。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

A.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。B.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。C.资产负债表日，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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

## 25、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1)出租人的会计处理

出租人应当按资产的性质，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，出租人应当在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

出租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当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，应当采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## 2)承租人的会计处理

对于经营租赁的租金，承租人应当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；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

承租人发生的初始直接费用，应当计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

### 1)出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人应当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。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

### 2)承租人的会计处理

在租赁期开始日，承租人应当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。

承租人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，应当计入租入资产价值。租赁期开始日，是指承租人有权行使其使用租赁资产权利的开始日。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。担保余值，就承租人而言，是指由承租人或其有关的第三方担保的资产余值；就出租人而言，是指就承租人而言的担保余值加上独立于承租人和出租人的第三方担保的资产余值。资产余值，是指在租赁开始日估计的租赁期届满时租赁资产的公允价值。未担保余值，是指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 26、 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 27、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 28、 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否



本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期未发生采用其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法的。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	① 国内销售业务：根据财税【2005】165号《关于增值税若干政策的通知》规定，印刷企业接受出版单位委托，自行购买纸张，印刷有统一刊号（CN）以及采用国际标准书号编序的图书、报纸和杂志，按货物销售征收增值税，即按13%的税率征收；其他按17%的税率征收。② 出口销售业务：根据2008年10月21日财税【2008】138号《财政部、国家税务总局关于提高	17%；13%

	部分商品出口退税率的通知》，自 2008 年 11 月 1 日起，将书籍及类似印刷品的出口退税率提高到 13%，具体执行时间以海关注明的出口时间为准。本公司 2008 年 11 月 1 日之后按照销售收入的 13% 税率征收，按照销售收入的 13% 税率退税。	
营业税	以租赁及其他劳务收入为计税依据	5%
城市维护建设税	以流转税额为计税依据	7%
企业所得税	北京盛通印刷股份有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日执行 15% 企业所得税率。	15%
教育费附加和地方教育费附加	以流转税额为依据	分别为 3%、2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

北京盛通印刷股份有限公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日执行 15% 企业所得税率。

子公司北京盛通包装印刷有限公司执行 25% 企业所得税率。

子公司北京盛通商印快线网络科技有限公司执行 25% 企业所得税率。

子公司北京盛通兴源商贸有限公司执行 25% 企业所得税率。

子公司上海盛通时代印刷有限公司执行 25% 企业所得税率。

子公司香港盛通商贸有限公司执行 16.5% 企业所得税率。

5. 费用性税金：包括房产税、土地使用税、印花税等，按照有关规定上缴，计入当期费用。

## 2、税收优惠及批文

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定及北京市地方税务局公告 2013 年第 4 号第八条规定，公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策，2013 年至 2015 年所得税减按 15% 计征。高新技术企业证书编号：GR201311001447

## 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益冲减子

							的其他 项目余 额					数股东 损益的 金额	公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
北京盛 通包装 印刷有 限公司	有限责 任公司	北京市	印刷业	6,000 万 元	包装装 潢印刷 品印刷	60,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京盛 通商印 快线网 络科技 有限公 司	有限责 任公司	北京市	数字印 刷业	2,000 万 元	以数字 印刷方 式从事 出版 物、包 装装潢 印刷品 和其他 印刷品 的印刷	20,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京盛 通兴源 商贸有 限公司	有限责 任公司	北京市	贸易业	500 万 元	销售日 用品、 机械设 备、五 金交电 、化工 产品、 文具用 品；货 物进出 口、技 术进出 口、代 理进出	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是			

					口								
上海盛通时代印刷有限公司	有限责任公司	上海市	技术服务业	16,000万元	印刷技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	160,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
香港盛通商贸有限公司	有限责任公司	香港特别行政区	贸易业	40万港币	各类印刷品及印刷技术进出口	0.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司本期合并范围未发生变更

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	136,079.53	--	--	203,590.71
人民币	--	--	116,853.99	--	--	140,319.19
美元	8.79	6.1528	54.08	673.79	6.0969	4,108.03
欧元	1,333.30	8.3946	11,192.52	6,115.90	8.4189	51,489.15
新加坡币	1,604.00	4.9744	7,978.94	1,604.00	4.7845	7,674.34
银行存款：	--	--	126,700,936.35	--	--	125,216,031.82
人民币	--	--	111,496,898.23	--	--	120,981,515.39

美元	2,468,242.42	6.1528	15,186,601.95	692,209.43	6.0969	4,220,331.67
欧元	1,680.35	8.3946	14,105.87	1,680.27	8.4189	14,146.03
英镑	3.71	10.4978	38.95	3.71	10.0556	37.31
港元				1.81	0.7862	1.42
瑞士法郎	471.96	6.9738	3,291.35			
其他货币资金:	--	--	51,118,267.76	--	--	45,661,825.27
人民币	--	--	51,108,878.23	--	--	45,652,409.07
欧元	1,118.52	8.3946	9,389.53	1,118.46	8.4189	9,416.20
合计	--	--	177,955,283.64	--	--	171,081,447.80

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	755,510.17
商业承兑汇票		139,220.50
合计	100,000.00	894,730.67

## 3、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	225,837.25	415,210.84	346,732.49	294,315.60
票据保证金	396,079.70	278,061.17	396,466.21	277,674.66
合计	621,916.95	693,272.01	743,198.70	571,990.26

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	171,791,665.67	100.00%	9,123,583.42	5.31%	152,844,872.46	100.00%	8,914,013.25	5.83%
组合小计	171,791,665.67	100.00%	9,123,583.42	5.31%	152,844,872.46	100.00%	8,914,013.25	5.83%
合计	171,791,665.67	--	9,123,583.42	--	152,844,872.46	--	8,914,013.25	--

应收账款种类的说明

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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	165,200,035.17	96.16%	8,260,001.76	138,594,838.96	90.68%	6,929,741.96
1 至 2 年	5,292,286.48	3.08%	529,228.65	12,553,386.45	8.21%	1,255,338.65
2 至 3 年	1,051,063.32	0.61%	210,212.66	397,969.63	0.26%	79,593.93
3 年以上	248,280.70	0.15%	124,140.35	1,298,677.42	0.85%	649,338.71
合计	171,791,665.67	--	9,123,583.42	152,844,872.46	--	8,914,013.25

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 1	销售客户	5,492,616.67	一年以内	3.20%
客户 2	销售客户	4,347,701.63	一年以内	2.53%
客户 3	销售客户	3,998,027.99	一年以内	2.33%
客户 4	销售客户	3,868,265.13	一年以内	2.25%

客户 5	销售客户	3,666,026.09	一年以内	2.13%
合计	--	21,372,637.51	--	12.44%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合	2,298,717.58	100.00%	195,368.72	8.50%	2,111,876.48	100.00%	176,506.54	8.36%
组合小计	2,298,717.58	100.00%	195,368.72	8.50%	2,111,876.48	100.00%	176,506.54	8.36%
合计	2,298,717.58	--	195,368.72	--	2,111,876.48	--	176,506.54	--

其他应收款种类的说明

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，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,375,244.42	59.83%	68,762.22	1,612,134.40	76.34%	80,606.72
1 至 2 年	604,881.37	26.31%	60,488.14	122,446.00	5.80%	12,244.60
2 至 3 年	310,591.79	13.51%	62,118.36	349,976.08	16.57%	69,995.22
3 年以上	8,000.00	0.35%	4,000.00	27,320.00	1.29%	13,660.00
合计	2,298,717.58	--	195,368.72	2,111,876.48	--	176,506.54

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京安达兴科贸有限公司	公司客户	200,000.00	1-2 年	8.70%
人民文学出版社有限公司	公司客户	149,000.00	2-3 年	6.48%
马文林	公司员工	143,322.90	1 年以内	6.23%
上海亚龙工业股份有限公司	公司客户	105,768.78	1 年以内	4.60%
佟芳	公司员工	120,166.72	1 年以内	5.23%
合计	--	718,258.40	--	31.24%

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,238,478.25	97.33%	16,930,433.69	88.90%
1 至 2 年	531,129.33	0.79%	742,918.81	3.90%
2 至 3 年	285,070.29	0.43%	222,513.69	1.17%
3 年以上	976,002.35	1.45%	1,149,485.01	6.03%
合计	67,030,680.22	--	19,045,351.20	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海市金山区财政局	土地预付款	35,190,000.00	一年以内	业务未完成
上海金山工业区管理委员会	厂房配套预付款	10,497,420.80	一年以内	业务未完成
上海新金山工业投资发展有限公司	土地预付款	5,400,000.00	一年以内	业务未完成
北京市电力公司	预付电费	1,557,596.00	一年以内	业务未完成
天津长荣印刷设备股份有限公司	设备款	1,183,137.20	一年以内	设备未到
合计	--	53,828,154.00	--	--

预付款项主要单位的说明



## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,786,530.36		30,786,530.36	29,028,215.40		29,028,215.40
在产品	67,381,998.66		67,381,998.66	61,535,524.30		61,535,524.30
库存商品	57,584,859.06		57,584,859.06	45,131,534.66		45,131,534.66
低值易耗品	1,309,046.75		1,309,046.75	1,291,040.42		1,291,040.42
合计	157,062,434.83		157,062,434.83	136,986,314.78		136,986,314.78

## 8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	289,721.03	835,534.22
合计	<b>289,721.03</b>	<b>835,534.22</b>

注：长期待摊费用一年内到期部分重分类到一年内到期的非流动资产

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付租金	21,900.00	54,750.00
待抵扣增值税	1,162,376.65	7,807,181.72
合计	1,184,276.65	7,861,931.72

其他流动资产说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	691,806,570.95	16,651,264.46	7,136,880.09	701,320,955.32
其中：房屋及建筑物	112,498,770.64	0.00	0.00	112,498,770.64
机器设备	522,126,950.93	15,185,813.54	7,122,078.73	530,190,685.74
运输工具	9,099,276.42	461,116.33	0.00	9,560,392.75

其他设备	48,081,572.96		1,004,334.59	14,801.36	49,071,106.19
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	210,425,170.09		30,528,253.38	1,750,336.49	239,203,086.98
其中: 房屋及建筑物	15,752,191.50		2,834,897.92	0.00	18,587,089.42
机器设备	179,422,599.41		25,377,633.22	1,745,102.23	203,055,130.40
运输工具	2,812,306.55		666,965.29	0.00	3,479,271.84
其他设备	12,438,072.63		1,648,756.95	5,234.26	14,081,595.32
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	481,381,400.86		--		462,117,868.34
其中: 房屋及建筑物	96,746,579.14		--		93,911,681.22
机器设备	342,704,351.52		--		327,135,555.34
运输工具	6,286,969.87		--		6,081,120.91
其他设备	35,643,500.33		--		34,989,510.87
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	481,381,400.86		--		462,117,868.34
其中: 房屋及建筑物	96,746,579.14		--		93,911,681.22
机器设备	342,704,351.52		--		327,135,555.34
运输工具	6,286,969.87		--		6,081,120.91
其他设备	35,643,500.33		--		34,989,510.87

本期折旧额 30,528,253.38 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 3,553,040.17 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	41,067,166.62	14,460,111.41	26,607,055.21

## (3) 固定资产抵押情况

名称	权属证书及其明细	处所	原值	净值
房屋建筑物	《房屋所有权证》京房权证开字第 005096 号, 《房屋所有权证》京房权证开字第 009412 号	北京经济技术开发区经海三路 18 号	103,824,534.65	87,296,776.78
机器设备	高斯 Sunday2000/24 八色卷筒纸张胶印机	北京经济技术开发区经海三路 18 号	54,979,234.41	36,936,049.31
机器设备	高斯 SUNDAY2000/24 八色卷筒纸商业胶印机	北京经济技术开发区经海三路 18 号	66,392,154.58	31,039,848.04

机器设备	海德堡商业轮转纸胶印机 (M600-24A)	北京经济技术开发 区经海三路18号	12,220,689.81	407,292.54
------	---------------------------	----------------------	---------------	------------

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东区-雕塑	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
机器设备	175,213.67		175,213.67			
厂房-上海	3,412,678.08		3,412,678.08	1,508,452.44		1,508,452.44
合计	3,627,891.75		3,627,891.75	1,548,452.44		1,548,452.44

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	工程投 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	期末数
东区-雕 塑		40,000.0 0									自筹	40,000.0 0
机器设 备			3,470,08 5.46	3,294,87 1.79								175,213. 67
厂房-上 海		1,508,45 2.44	1,904,22 5.64								自筹	3,412,67 8.08
合计		1,548,45 2.44	5,374,31 1.10	3,294,87 1.79		--	--			--	--	3,627,89 1.75

在建工程项目变动情况的说明

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,602,096.72	567,183.76		23,169,280.48

(1).土地使用权	18,170,150.50			18,170,150.50
(2).软件	4,431,946.22	567,183.76		4,999,129.98
二、累计摊销合计	3,815,883.58	434,640.81		4,250,524.39
(1).土地使用权	3,097,549.46	181,701.54		3,279,251.00
(2).软件	718,334.12	252,939.27		971,273.39
三、无形资产账面净值合计	18,786,213.14	132,542.95		18,918,756.09
(1).土地使用权	15,072,601.04			14,890,899.50
(2).软件	3,713,612.10			4,027,856.59
(1).土地使用权				
(2).软件				
无形资产账面价值合计	18,786,213.14	132,542.95		18,918,756.09
(1).土地使用权	15,072,601.04			14,890,899.50
(2).软件	3,713,612.10			4,027,856.59

本期摊销额 434,640.81 元。

## (2) 无形资产抵押情况

公司将位于北京经济技术开发区经海三路18号的土地使用权抵押给北京银行股份有限公司经济技术开发区支行，用于向该行申请授信额度为1.5亿元人民币的贷款。

名称	权属证书及其明细	处所	原值	净值/摊余价值
东区 土地使用权	《国有土地使用证》开有限国用 (2006)字第21号	北京经济技术开发区经 海三路18号	14,373,004.00	12,049,368.27

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
电信通畅达专线使用费	40,277.77		8,333.34		31,944.43	
六楼隔断墙前台墙面装修	50,083.00		50,083.00			
北京莎简科技弱电工程	90,832.00		18,168.00		72,664.00	
亚龙工业园区 A05 厂房	396,671.03		82,069.87		314,601.16	
虹梅商务大厦办公室	56,316.71		12,514.85		43,801.86	
亚龙工业园区 A03 厂房		121,024.15	10,085.34		110,938.81	
合计	634,180.51	121,024.15	181,254.40		573,950.26	--

长期待摊费用的说明

**14、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,524,622.03	1,475,685.29
可抵扣亏损	1,033,061.09	1,033,061.09
递延收益	378,974.48	407,045.79
小计	2,936,657.60	2,915,792.17
递延所得税负债：		
小计		0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

**15、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,090,519.79	228,432.35			9,318,952.14
合计	9,090,519.79	228,432.35			9,318,952.14

资产减值明细情况的说明

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	47,500,000.00	2,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	147,500,000.00	102,000,000.00

#### 短期借款分类的说明

注：（1）2014年1月3日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订了自合同订立日起有效期为730天的《综合授信合同》，北京银行向本公司提供最高授信额度为人民币1.5亿元的综合授信，其中短期借款的额度不超过人民币5000万元（每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月），银行承兑汇票额度不超过人民币10000万元，各项融资期限不超过12个月，公司办理银行承兑汇票业务时须向北京银行交存不少于额度本金额30%的款项作为保证金，质押给北京银行作为本合同的担保，同时，公司以北京经济技术开发区经海三路18号的房屋所有权和土地使用权作为本合同的抵押物（详见六、（十）和六、（十二））；本公司股东贾春琳、栗延秋出具保证合同，为本合同提供连带责任保证。截至2014年06月30日，本公司在北京银行短期借款余额为2750万元。

（2）2014年1月9日，公司与招商银行北京分行万通支行签订了自合同订立日起有效期为360天的《综合授信合同》，北京银行向本公司提供最高授信额度为人民币5000万元的综合授信，本公司股东贾春琳、栗延秋出具保证合同，为本合同提供连带责任保证。截至2014年06月30日，本公司在招商银行短期借款余额为2000万元。

（3）2013年10月18日公司与新时代信托股份有限公司签订了合同编号为【2013-XY784(D)DK680】的贷款合同，并取得贷款额为壹亿元的信托贷款，期限为321天。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	152,997,709.30	150,105,627.95
合计	152,997,709.30	150,105,627.95

下一会计期间将到期的金额元。

#### 应付票据的说明

注：①2014年1月3日，公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订了自合同订立日起有效期为730天的《综合授信合同》，北京银行向本公司提供最高授信额度为人民币1.5亿元的综合授信，其中短期借款的额度不超过人民币5000万元（每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月），银行承兑汇票额度不超过人民币10000万元，各项融资期限不超过12个月，公司办理银行承兑汇票业务时须向北京银行交存不少于额度本金额30%的款项作为保证金，质押给北京银行作为本合同的担保，同时，公司以北京经济技术开发区经海三路18号的房屋所有权和土地使用权作为本合同的抵押物；本公司股东贾春琳、栗延秋出具保证合同，为本合同提供连带责任保证。截至2014年06月30日，本公司在北京银行承兑汇票余额为99,954,904.22元。

②截至2014年06月30日，本公司在恒生银行的银行承兑汇票余额为49,962,899.30元。合同具体情况详见六、15。

③2013年8月29日，公司与大连银行股份有限公司北京分行签订协议编号为DLQJ京201308270024号《综合授信协议》。根据《综合授信协议》，在2013年8月29日至2014年8月28日的授信期间，大连银行向公司提供总额为人民币壹亿元的授信额度。截至2014年06月30日，本公司在大连银行的银行承兑汇票余额为3,079,905.78元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	122,957,940.11	112,982,292.64
1-2年	487,979.04	427,550.19
2-3年	1,127,954.33	1,014,243.63
3年以上	17,493.36	5,661.36
合计	124,591,366.84	114,429,747.82

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付账款主要为结算保证金尾款。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	10,063,921.88	5,214,979.21
1-2年		706,951.16
2-3年		
3年以上	7,039.00	21,037.00
合计	10,070,960.88	5,942,967.37

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,030.55	41,016,152.95	37,537,761.65	3,502,421.85

三、社会保险费	1,428,969.21	6,126,902.54	6,078,224.03	1,477,647.72
医疗保险费	812,187.09	2,306,700.52	2,290,709.07	828,178.54
基本养老保险费	536,953.36	3,344,515.20	3,314,636.86	566,831.70
失业保险费	28,132.83	159,081.33	158,211.37	29,002.79
工伤保险费	24,052.02	136,454.17	135,471.87	25,034.32
生育保险费	27,643.91	180,151.32	179,194.86	28,600.37
四、住房公积金	6,091.00	385,374.00	406,186.00	-14,721.00
六、其他	2,570,296.80	1,409,055.98	827,579.57	3,151,773.21
合计	4,029,387.56	48,937,485.47	44,849,751.25	8,117,121.78

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,409,055.98 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,823,375.24	2,370,482.32
企业所得税	2,460,807.41	3,286,463.53
个人所得税	177,691.10	178,057.20
城市维护建设税	268,810.92	741,806.02
教育费附加	115,204.68	315,851.22
地方教育费附加	76,803.13	93,418.59
合计	275,942.00	6,986,078.88

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,830,670.82	1,113,666.67
合计	3,830,670.82	1,113,666.67

应付利息说明

## 23、应付股利

单位：元



单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
栗延秋	1,511,250.00	1,147,500.00	
贾春琳	785,291.56	540,000.00	
贾则平	1,026,000.00	540,000.00	
董颖	256,500.00	135,000.00	
贾子裕	320,625.00	168,750.00	
贾子成	320,625.00	168,750.00	
社会公众股	1,260,000.00		
合计	5,480,291.56	2,700,000.00	--

应付股利的说明

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,373,355.61	5,822,884.24
1-2 年	348,015.91	170,500.74
2-3 年	479,358.39	447,767.21
3 年以上	325,599.41	326,106.89
合计	9,526,329.32	6,767,259.08

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要是安全保证金。

## 25、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	2,605,665.43	7,646,829.06
1 年内到期的长期应付款		1,206,348.12
合计	2,605,665.43	8,853,177.18

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,605,665.43	7,646,829.06
合计	2,605,665.43	7,646,829.06

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒生银行北京分行			港元	5.25%	3,285,436.77	2,605,665.43	9,726,315.26	7,646,829.06
合计	--	--	--	--	--	2,605,665.43	--	7,646,829.06

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

注1：2010年3月17日，本公司与恒生银行北京分行签订要约函，恒生银行北京分行向本公司提供最高授信额为港币5300万元的综合授信（包括最高不超过港币5300万元的即期进口贸易信用证开证额度，最高不超过港币4760万元的进口信托收据融资和最高不超过港币4760万元的定期贷款），本公司股东贾春琳、栗延秋出具个人保证函提供连带责任保证。

2010年6月10日，本公司向恒生银行北京分行借取进口信托收据融资款港币28,439,320.00元，2010年6月23日，本公司向恒生银行北京分行借取进口信托收据融资款港币19,160,680.00元，两次借款合计港币4760万元用以购买第二台高斯SUNDAY2000/24八色卷筒纸商业胶印机。上述两次借款均于2010年10月8日到期，到期后据前述所签订要约函，公司向恒生银行北京分行借取港币4760万元的长期借款，借款仅限于偿还前述进口信托收据融资借款。长期借款期限为四年，自放款日起一个月后开始分48期平均摊还本金及利息（以港币偿还）。本公司股东贾春琳、栗延秋签署个人保函，为该笔贷款项下的所有债务承担共同及个别的无限连带担保责任，同时在购买的设备上设定以恒生银行北京分行为第一顺位抵押权的机器设备动产抵押，借款利率为5.250%。

**(3) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
恒信金融租赁有限公司	2011-1 至 2014-4(注 1)	1,206,348.12			0.00	

一年内到期的长期应付款的说明

注1：根据融资租赁合同或分期付款合同中一年内到期的部分。

## 26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
远东国际租赁公司售后回租设备递延收益	77,676.02	97,916.96
印刷生产线产能扩建项目递延收益	1,199,999.98	1,300,000.00
进口贴息递延收益	1,248,820.55	1,315,721.63
合计	2,526,496.55	2,713,638.59

### 其他非流动负债说明

注1：2007年12月公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租合同，将公司账面净值为6,050,905.59元的设备以8,958,334.00元出售给远东国际租赁有限公司，同时以融资租赁方式回租该批设备，租赁期间为30个月，每月支付租金344,903.19元，租金总额共计10,347,095.70元，该批设备出售产生的收益2,907,428.41元记入递延收益科目，按照该批租赁设备的折旧进度进行分摊。本期确认递延收益20,240.94元。

注2：2012年7月17日公司收到北京市经济和信息化委员会拨付的200万元工业发展资金，用于补助印刷生产线产能扩建项目。根据《企业会计准则》及北京市经济和信息化委员会工业发展资金规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入递延收益。本项目开始时间为2010年7月，可使用期限为120个月。经计算后，这笔递延收益从2010年7月开始的以后每月进行摊销。本年度确认营业外收入10.02万元。

注3：2013年11月1日公司收到北京市商务委员会拨付的进口设备贴息补贴1,338,022.00元。根据《企业会计准则》及“财政部、商务部以财企【2012】142号印发《进口贴息资金管理办法》”，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入递延收益。本项目开始时间为2013年11月，可使用期限为120个月。经计算后，这笔递延收益从2013年11月开始的以后每月进行摊销。本年度确认营业外收入66,901.08元。

### 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

## 27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000.00						132,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	271,607,018.25			271,607,018.25
合计	271,607,018.25			271,607,018.25

资本公积说明

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,389,700.97			21,389,700.97
合计	21,389,700.97			21,389,700.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	157,821,225.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,760,442.79	--
应付普通股股利	3,960,000.00	
期末未分配利润	164,621,668.08	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 31、营业收入、营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	295,400,323.03	261,348,119.56
其他业务收入	7,752,064.23	5,098,329.48
营业成本	250,621,959.50	217,386,113.36

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	295,400,323.03	245,797,145.10	261,348,119.56	214,968,630.58
合计	295,400,323.03	245,797,145.10	261,348,119.56	214,968,630.58

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云印刷	16,707,950.26	13,672,280.76	7,774,912.43	6,763,394.07
包装印刷	18,646,762.55	16,090,462.68	13,104,778.56	10,247,459.44
出版物印刷	221,346,141.88	184,159,890.24	209,531,009.03	174,075,894.04
商业/印刷	38,699,468.34	31,874,511.42	30,937,419.54	23,881,883.03
合计	295,400,323.03	245,797,145.10	261,348,119.56	214,968,630.58

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	287,720,061.01	239,680,307.86	249,316,407.81	205,558,628.82
海外	7,680,262.02	6,116,837.25	12,031,711.75	9,410,001.76
合计	295,400,323.03	245,797,145.11	261,348,119.56	214,968,630.58

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	16,770,558.63	5.53%

客户 2	10,600,204.81	3.50%
客户 3	7,281,075.16	2.40%
客户 4	5,797,535.04	1.91%
客户 5	5,526,181.42	1.82%
合计	45,975,555.06	15.16%

营业收入的说明

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	463,524.63	644,029.89	7%
教育费附加	198,653.44	276,012.79	3%
地方教育费附加	253,027.24	184,057.77	2%
合计	915,205.31	1,104,100.45	--

营业税金及附加的说明

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,287,731.87	2,409,473.21
办公费	335,441.58	66,980.20
业务招待费	411,359.68	114,899.73
通讯费	59,624.84	101,443.64
职工薪酬	6,682,298.23	5,154,843.70
交通费	84,029.83	38,401.50
差旅费	227,058.15	175,297.25
邮寄费	84,475.94	35,361.72
会议、展会	92,749.70	190,844.33
广告费	359,529.90	106,851.00
折旧费	353,603.61	306,363.93
其他	1,869,579.92	2,636,119.25
合计	14,847,483.25	11,336,879.46

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,667,364.20	6,119,317.84
折旧费	2,318,440.35	2,250,691.01
税金	588,606.17	643,913.05
摊销	478,027.27	286,701.53
办公费	279,056.50	213,509.64
保安费	211,200.00	184,800.00
通讯费	273,822.23	220,076.74
保险费	351,823.79	308,209.69
差旅费	135,580.01	325,827.42
会议费	78,814.00	96,004.00
中介费	1,084,159.37	854,709.12
业务招待费	121,660.46	75,939.00
交通费	85,327.70	15,380.40
技术研发支出	3,193,748.35	1,553,286.92
其他	6,180,340.33	6,198,295.60
合计	24,047,970.73	19,346,661.96

**35、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,968,568.07	843,483.01
减：利息收入	-1,454,982.73	-1,831,773.59
手续费及其他费用	136,310.39	107,497.45
汇兑损益	22,635.31	-142,835.11
未确认的融资费用摊销	19,157.13	421,782.44
合计	1,691,688.17	-601,845.80

**36、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	228,432.35	304,397.10
合计	228,432.35	304,397.10

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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	24,000.00		
其中：固定资产处置利得	24,000.00		24,000.00
政府补助	1,895,998.73	420,180.00	1,895,998.73
移动通讯占用场地费	13,998.00	13,998.00	
个人所得税手续费	60,410.60	33,916.87	
其他	58,283.12	62,803.47	
合计	2,052,690.45	530,898.34	

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
丰台区经济发展补贴		320,000.00		
出口信用险保险费补贴		95,174.00		
北京市新闻出版局印刷奖励	268,235.63			
文创资金补贴	1,000,000.00			
减排奖励资金	300,000.00			
进口设备贴息补贴递延收益	66,901.08			
商务委员会海外展会补贴	70,605.00			
印刷生产线产能扩建项目递延收益	100,000.02			
商务委员会补贴收入	90,257.00			
其他		5,006.00		
合计	1,895,998.73	420,180.00	--	--



## 38、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	6,513.54		6,513.54
罚金（罚款、滞纳金）	245.94	30,000.00	245.94
其他	24,096.66	116,860.18	24,096.66
合计	30,856.14	146,860.18	

营业外支出说明

## 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,081,904.90	4,481,281.23
递延所得税调整	-20,865.43	-76,099.27
合计	2,061,039.47	4,405,181.96

## 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,760,442.79	13,548,998.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	132,000,000.00	132,000,000.00

基本每股收益（元/股）	0.08	0.10
-------------	------	------

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	132,000,000.00	132,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	132,000,000.00	132,000,000.00

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,760,442.79	13,548,998.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	132,000,000.00	132,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.10

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	132,000,000.00	132,000,000.00
[可转换债券的影响]	-	-
[股份期权的影响]	-	-
年末普通股的加权平均数（稀释）	132,000,000.00	132,000,000.00

## 41、现金流量表附注

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	6,984,870.49
利息收入	1,502,543.20
政府补助	1,742,728.00
其他	1,678,116.56
合计	11,908,258.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	1,305,770.06
手续费及其他	706,254.16
管理费用	4,533,190.24
销售费用	9,681,409.61
营业外支出	245.94
合计	16,226,870.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
三个月以上到期的票据保证金	45,661,825.27
合计	45,661,825.27

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
三个月以上到期的票据保证金	51,118,267.76
融资租赁支付的现金	1,225,405.25
合计	52,343,673.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,760,442.79	13,548,998.71
加：资产减值准备	228,432.35	304,397.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,528,253.38	27,457,649.27
无形资产摊销	434,640.81	318,140.92
长期待摊费用摊销	181,254.41	

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）	-17,486.46	-12,018.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,010,360.51	1,152,346.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,865.43	-76,084.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,076,120.05	-5,380,866.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,141,309.11	-12,780,064.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,568,145.42	5,576,490.61
经营活动产生的现金流量净额	32,455,748.62	30,108,989.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	126,837,015.88	78,303,923.15
减：现金的期初余额	125,419,622.53	97,471,324.12
加：现金等价物的期末余额		35,658,245.06
减：现金等价物的期初余额		33,457,630.37
现金及现金等价物净增加额	1,417,393.35	-16,966,786.28

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	126,837,015.88	125,419,622.53
其中：库存现金	136,079.53	203,590.71
可随时用于支付的银行存款	126,700,936.35	125,216,031.82
三、期末现金及现金等价物余额	126,837,015.88	125,419,622.53

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京盛通包装印刷有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	栗延秋	包装	6000 万元	100.00%	100.00%	58253443-1
北京盛通商印快线网络科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	栗延秋	数字	2000 万元	100.00%	100.00%	05559991-1

司									
北京盛通兴源商贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	栗延秋	商贸	500 万元	100.00%	100.00%	05735103-9
上海盛通时代印刷有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	贾春琳	技术	16000 万元	100.00%	100.00%	59477648-9
香港盛通商贸有限公司	控股子公司	有限公司	香港特别行政区	贾春琳	进出口贸易	40 万港币	100.00%	100.00%	1803905

## 2、关联方交易

### (1) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(1) 截至2014年06月30日，不存在本公司为关联方提供担保的情况。

(2) 截至2014年06月30日，关联方为本公司提供的担保事项如下：

a、2010年3月15日，公司与恒信金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》（合同编号为L10A0288），公司向出租方恒信金融租赁有限公司租赁德国全新“斯洛克”全自动书芯夹紧压平机（型号：NHG-60/2），合同金额为4,435,200.00元。公司股东栗延秋、贾春琳、贾则平和董颖同意对承租人所负的债务提供以出租方为受益人的不可撤销的连带责任保证,担保期限为：自本担保书签订之日起，直至本公司在主合同项下对恒信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至2014年06月30日，上述担保款项已全部支付。

b、2010年5月30日，公司与恒信金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》（合同编号为L10A0707），公司向出租方恒信金融租赁有限公司租赁海德堡速霸八色带翻胶印机（型号：SM102-8-P），合同金额为15,257,376.00元。公司股东栗延秋、贾春琳、贾则平和董颖同意对承租人所负的债务提供以出租方为受益人的不可撤销的连带责任保证,担保期限为：自本担保书签订之日起，直至本公司在主合同项下对恒信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至2014年06月30日，上述担保款项已全部支付。

c、2010年9月15日，公司与恒信金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》（合同编号为L10A1496，公司向出租方恒信金融租赁有限公司租赁马天尼骑马钉机（型号：C130），合同金额为2,979,000.00元。公司股东栗延秋、贾春琳、贾则平和董颖同意对承租人所负的债务提供以出租方为受益人的不可撤销的连带责任保证,担保期限为：自本担保书签订之日起，直至本公司在主合同项下对恒信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至2014年06月30日，上述担保款项已全部支付。

d、2010年12月30日，公司与恒信金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》（合同编号为L10A1038），公司向出租方恒信金融租赁有限公司租赁马天尼转轮印后系统1套，合同金额为5,990,058.00元。公司股东栗延秋、贾春琳、贾则平和董颖同意对承租人所负的债务提供以出租方为受益人的不可撤销的连带责任保证,担保期限为：自本担保书签订之日起，直至本公司在主合同项下对恒信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至2014年06月30日，上述担保款项已全部支付。

e、2011年5月16日，公司与恒信金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》（合同编号为L11A0856），公司向出租方

恒信金融租赁有限公司租赁马天尼全自动胶订联动生产机线(型号:皇冠型C12 3010 二十六夹座),合同金额为14,718,195.00元。公司股东栗延秋、贾春琳、贾则平和董颖同意对承租人所负的债务提供以出租方为受益人的不可撤销的连带责任保证,担保期限为:自本担保书签订之日起,直至本公司在主合同项下对恒信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至2014年06月30日,上述担保款项余额已全部支付。

f、2010年3月17日,本公司与恒生银行(中国)有限公司北京分行签订要约函,恒生银行向本公司提供最高授信额为港币5300万元的综合授信(包括最高不超过港币5300万元的即期进口贸易信用证开证额度,最高不超过港币4760万元的进口信托收据融资和最高不超过港币4760万元的定期贷款),本公司股东贾春琳、栗延秋出具个人保证函提供连带责任保证,担保期限为:自本担保书签订之日起,直至本公司在主合同项下对恒生银行(中国)有限公司北京分行所负债务届满之日起两年。截至2014年06月30日,本公司在恒生银行借款余额为港币3,285,436.77元。

g、2009年7月10日,公司与恒生银行(中国)有限公司北京分行签订要约函,恒生银行向本公司提供最高授信额为人民币3000万元的综合授信,(其中循环贷款额度为500万元,每笔贷款期限不得超过90天;银行承兑汇票额度为1000万元,每份银行承兑汇票期限均不得超过120天;无追索权公开型国内融资性保理“国内保理”额度为1500万元),本公司股东贾春琳、栗延秋出具个人保证函提供连带责任保证。2009年9月23日,公司与恒生银行(中国)有限公司北京分行签订要约函修订1、修订2,恒生银行向本公司提供最高授信额为人民币4000万元的综合授信,(其中循环贷款额度为500万元,每笔贷款期限不得超过120天;银行承兑汇票额度为1000万元,每份银行承兑汇票期限均不得超过180天;无追索权公开型出口融资性保理“出口保理”额度为400万美元;买方发票融资额度为1500万元,融资期限不得超过180天),本公司股东贾春琳、栗延秋出具个人保证函提供连带责任保证,担保期限为:自本担保书签订之日起,直至本公司在主合同项下对恒生银行(中国)有限公司北京分行所负债务届满之日起两年。

2013年10月21日,公司与恒生银行(中国)有限公司北京分行签订要约函修订5,恒生银行向本公司提供最高授信额为人民币5000万元的综合授信,(其中银行承兑汇票额度为5000万元,每份银行承兑汇票期限均不得超过180天,买方发票融资额度为2000万元,融资期限不得超过180天)。公司将在抵押的海德堡商业轮转纸胶印机(M600-24A)机器设备、两台高斯SUNDAY 2000/24 八色卷筒商业印机设备上设定以贷款人为第二顺位抵押权的机器设备动产抵押为本授信项下的债务提供担保,同时,本公司股东贾春琳、栗延秋出具个人保证函提供连带责任保证。截至2014年06月30日,本公司在恒生银行承兑汇票余额为49,962,899.30元。

h、2014年1月3日,公司与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行签订了自合同订立日起有效期为730天的《综合授信合同》,北京银行向本公司提供最高授信额度为人民币1.5亿元的综合授信,其中短期借款的额度不超过人民币5000万元(每笔贷款的贷款期限最长不超过12个月),银行承兑汇票额度不超过人民币10000万元,各项融资期限不超过12个月,公司办理银行承兑汇票业务时须向北京银行交存不少于额度本金额30%的款项作为保证金,质押给北京银行作为本合同的担保,同时,公司以北京经济技术开发区经海三路18号的房屋所有权和土地使用权作为本合同的抵押物(详见六、(十)和六、(十二));本公司股东贾春琳、栗延秋出具保证合同,为本合同提供连带责任保证。截至2014年06月30日,本公司在北京银行短期借款余额为2750万元,银行承兑汇票余额为99,954,904.22元。

i、2012年8月22日,公司与招商银行股份有限公司北京万通中心支行以下(简称“招商万通支行”)签订《授信协议》。根据《授信协议》,招商银行向公司提供总额为人民币伍仟万元的授信额度。本公司股东贾春琳、栗延秋出具《最高额不可撤销担保书》,为本合同提供连带责任保证。2013年本公司通过招商银行万通支行授信审核,增加一年授信期。截至2014年06月30日,本公司在招行短期借款余额为2000万元。

## 九、资产负债表日后事项

1、2014年8月5日,本公司全资子公司上海盛通时代印刷有限公司(以下简称“盛通时代”)已取得金山工业园区金山工业区CB\_201301001号地块土地权属,土地使用权证书号码:沪房地金字(2014)第009162号。

2、截至2014年8月14日,除上述事项外,公司不存在其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、其他

截至2014年8月14日，除上述事项外，公司不存在其他应披露而未披露的其他重要事项说明。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	148,333,590.48	92.82%	7,926,654.91	5.34%	131,376,543.97	89.34%	7,837,602.81	5.97%
组合 2	11,476,473.02	7.18%			15,668,767.83	10.66%		
组合小计	159,810,063.50	100.00%	7,926,654.91	4.96%	147,045,311.80	100.00%	7,837,602.81	5.33%
合计	159,810,063.50	--	7,926,654.91	--	147,045,311.80	--	7,837,602.81	--

应收账款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	142,222,454.98	95.88%	7,111,122.75	117,186,390.52	89.20%	5,859,319.53
1 至 2 年	4,811,791.48	3.24%	481,179.15	12,493,506.40	9.51%	1,249,350.64
2 至 3 年	1,051,063.32	0.71%	210,212.66	397,969.63	0.30%	79,593.93
3 年以上	248,280.70	0.17%	124,140.35	1,298,677.42	0.99%	649,338.71
合计	148,333,590.48	--	7,926,654.91	131,376,543.97	--	7,837,602.81

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 1	全资子公司	5,755,256.82	1 年以内	3.60%
客户 2	客户	5,492,616.67	1 年以内	3.44%
客户 3	客户	4,347,701.63	1 年以内	2.72%
客户 4	全资子公司	4,093,056.25	1 年以内	2.56%
客户 5	客户	3,998,027.99	1 年以内	2.50%
合计	--	23,686,659.36	--	14.82%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京盛通商印快线网络科技有限公司	全资子公司	5,755,256.82	3.60%
北京盛通包装印刷有限公司	全资子公司	1,628,159.95	1.02%
上海盛通时代印刷有限公司	全资子公司	4,093,056.25	2.56%
合计	--	11,476,473.02	7.18%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,423,450.42	47.61%	125,380.34	8.81%	1,260,191.50	13.28%	131,843.79	10.46%
组合 2	1,566,350.87	52.39%			8,227,388.37	86.72%		
组合小计	2,989,801.29	100.00%	125,380.34	4.19%	9,487,579.87	100.00%	131,843.79	1.39%
合计	2,989,801.29	--	125,380.34	--	9,487,579.87	--	131,843.79	--

其他应收款种类的说明

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，采用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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,024,477.63	71.97%	51,223.88	802,019.42	63.64%	40,100.97
1 至 2 年	80,381.00	5.65%	8,038.10	80,876.00	6.42%	8,087.60
2 至 3 年	310,591.79	21.82%	62,118.36	349,976.08	27.77%	69,995.22
3 年以上	8,000.00	0.56%	4,000.00	27,320.00	2.17%	13,660.00
合计	1,423,450.42	--	125,380.34	1,260,191.50	--	131,843.79

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例

上海盛通时代印刷有限公司	全资子公司	1,478,625.87	1 年以内	49.46%
人民文学出版社有限公司	客户	149,000.00	2-3 年	4.98%
马文林	公司员工	143,322.90	1 年以内	4.79%
佟芳	公司员工	120,166.72	1 年以内	4.02%
内蒙古伊利实业集团股份有 限公司	客户	100,000.00	1 年以内	3.34%
合计	--	1,991,115.49	--	66.59%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
上海盛通时代印刷有限公司	全资子公司	1,478,625.87	49.46%
北京盛通包装印刷有限公司	全资子公司	80,495.00	2.69%
北京盛通兴源商贸有限公司	全资子公司	7,230.00	0.24%
合计	--	1,566,350.87	52.39%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京盛通包装印刷有限公司	成本法	60,000.00	20,000.00	40,000.00	60,000.00	100.00%	100.00%				
北京盛通商印快线网络科技有限公司	成本法	20,000.00	20,000.00		20,000.00	100.00%	100.00%				
北京盛通兴源商贸有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
上海盛通时代印刷有限公司	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00	100.00%	100.00%				

香港盛通 商贸有限 公司	成本法					100.00%	100.00%				
合计	--	245,000,0 00.00	205,000,0 00.00	40,000,00 0.00	245,000,0 00.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	258,486,283.67	246,020,173.80
其他业务收入	21,090,050.94	11,689,133.01
合计	279,576,334.61	257,709,306.81
营业成本	230,960,519.64	213,959,626.78

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	258,486,283.67	212,773,984.10	246,020,173.80	207,542,144.00
合计	258,486,283.67	212,773,984.10	246,020,173.80	207,542,144.00

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业印刷	37,140,141.79	28,614,093.86	39,760,306.47	33,466,249.96
出版物印刷	221,346,141.88	184,159,890.24	206,259,867.33	174,075,894.04
合计	258,486,283.67	212,773,984.10	246,020,173.80	207,542,144.00

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	250,806,021.65	206,657,146.85	233,988,462.05	198,132,142.24
海外	7,680,262.02	6,116,837.25	12,031,711.75	9,410,001.76
合计	258,486,283.67	212,773,984.10	246,020,173.80	207,542,144.00

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	16,770,558.63	6.00%
客户 2	10,600,204.81	3.79%
客户 3	7,281,075.16	2.60%
客户 4	5,797,535.04	2.07%
客户 5	5,526,181.42	1.98%
合计	45,975,555.06	16.44%

营业收入的说明

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,402,915.76	13,370,724.75
加：资产减值准备	82,588.65	-24,003.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,290,624.31	25,186,369.66
无形资产摊销	390,520.77	301,024.83
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）	-17,486.46	-12,018.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,010,360.51	1,133,188.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,683.01	6,000.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,715,873.99	-1,709,115.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,014,350.26	-12,779,758.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,226,081.74	1,871,375.26
经营活动产生的现金流量净额	29,671,064.04	27,343,787.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	49,325,883.98	32,923,557.75
减：现金的期初余额	33,597,230.96	92,116,508.53
加：现金等价物的期末余额		35,658,245.06
减：现金等价物的期初余额		33,457,630.37
现金及现金等价物净增加额	15,728,653.02	-56,992,336.09

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,486.46	
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）	1,895,998.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,349.12	
减：所得税影响额	301,378.65	
合计	1,720,455.66	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.83%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.07	0.07

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
应收票据	100,000.00	894,730.67	-88.82	包装销售结算票据已经背书至采购供应商
预付帐款	67,030,680.22			本期上海盛通时代支付上海金山区绿色

		19,045,351.20	251.95	印刷示范园区土地款
一年内到期的非流动资产	289,721.03	835,534.22	-65.33	主要是按期摊销所致
其他流动资产	1,184,276.65	7,861,931.72	-84.94	待抵扣增值税重分类
在建工程	3,627,891.75	1,548,452.44	134.29	本期购置设备正在调试中
短期借款	147,500,000.00	102,000,000.00	44.61	主要是上海盛通时代位于上海金山国家绿色印刷示范园区的上海盛通时代绿色印刷示范项目已进入建设筹备阶段，公司根据未来资金使用情况进行了流动资金补充
预收款项	10,070,960.88	5,942,967.37	69.46	本期收取联合国教科文组织关于叙利亚教材订单的纸张款
应付职工薪酬	8,117,121.78	4,029,387.56	101.45	本期计提工资未到部门工资发放日
应交税费	275,942.00	6,986,078.88	-96.05	支付汇算清缴税金及本期企业所得税减少所致
应付利息	3,830,670.82	1,113,666.67	243.97	短期借款中有到期支付本息方式的借款，按期计提利息所致
应付股利	5,480,291.56	2,700,000.00	102.97	2013年度应付股利尚未分派
其他应付款	9,526,329.32	6,767,259.08	40.77	主要是辅助生产设施余款
一年内到期的非流动负债	2,605,665.43	8,853,177.18	-70.57	分期偿还设备融资款
销售费用	14,847,483.25	11,336,879.46	30.97	与上年同期相比本期子公司销售人员增加所致
财务费用	1,691,688.17	-601,845.80	381.08	与上年同期相比本期借款新增所致
营业外收入	2,052,690.45	530,898.34	286.64	本期收到文创补贴款所致
营业外支出	30,856.14	146,860.18	-78.99	本期非经营损失减少所致
所得税费用	2,061,039.47	4,405,181.96	-53.21	公司本期所得税率由25%降至15%

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

北京盛通印刷股份有限公司

法定代表人：栗延秋

2014年8月16日