

大理美登印务有限公司

审计报告及财务报表

2013年1月1日至2014年3月31日

# 大理美登印务有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2014年3月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-29

# 审计报告

信会师报字[2014]第 151052 号

大理美登印务有限公司全体股东：

我们审计了后附的大理美登印务有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年 1-3 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：沈 斌

中国注册会计师：骆 毅

中国·上海

二〇一四年六月二十三日

大理美登印务有限公司  
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	36,976,981.44	40,471,287.66
应收票据			
应收账款	(二)	43,281,014.36	22,479,314.68
预付款项	(三)	38,508,636.99	37,143,662.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	49,100.33	3,857.06
存货	(五)	66,600,695.12	66,160,145.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	76,252.69	133,442.26
流动资产合计		185,492,680.93	166,391,709.66
非流动资产:			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	63,106,398.90	66,140,687.65
在建工程	(八)	156,367.92	156,367.92
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(九)	7,012,617.20	7,057,727.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	15,004.16	15,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,290,388.18	73,369,782.85
资产总计		255,783,069.11	239,761,492.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大理美登印务有限公司  
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2014年3月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	（十二）	18,548,067.98	19,018,792.29
预收款项	（十三）	5,805.33	5,805.33
应付职工薪酬	（十四）	7,807,838.41	7,757,684.84
应交税费	（十五）	1,941,369.97	-38,097.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十六）	294,831.38	379,274.98
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十七）	180,000.00	
流动负债合计		28,777,913.07	27,123,459.65
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,777,913.07	27,123,459.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十八）	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	（十九）	2,848,060.12	2,848,060.12
盈余公积	（二十）	40,309,340.45	40,309,340.45
未分配利润	（二十一）	133,847,755.47	119,480,632.29
所有者权益（或股东权益）合计		227,005,156.04	212,638,032.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		255,783,069.11	239,761,492.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大理美登印务有限公司  
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2014 年 1-3 月	2013 年度
一、营业收入	(二十二)	45,126,467.49	182,488,275.30
减: 营业成本	(二十二)	25,266,665.52	113,037,743.89
营业税金及附加	(二十三)	334,842.99	1,997,466.28
销售费用	(二十四)	20,700.32	416,501.01
管理费用	(二十五)	3,069,448.67	15,970,700.71
财务费用	(二十六)	-40,937.53	-87,898.69
资产减值损失	(二十七)	27.76	
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)		16,475,719.76	51,153,762.10
加: 营业外收入	(二十八)	482,000.00	8,338.71
减: 营业外支出	(二十九)		545,483.49
其中: 非流动资产处置损失			500,483.49
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,957,719.76	50,616,617.32
减: 所得税费用	(三十)	2,590,596.58	8,222,781.67
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		14,367,123.18	42,393,835.65
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		14,367,123.18	42,393,835.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 大理美登印务有限公司

## 现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2014 年 1-3 月	2013 年度
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		31,996,267.27	208,461,588.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	523,764.67	2,423,826.75
经营活动现金流入小计		32,520,031.94	210,885,414.96
购买商品、接受劳务支付的现金		24,142,422.49	93,886,848.60
支付给职工以及为职工支付的现金		4,075,937.23	19,556,129.78
支付的各项税费		5,549,685.12	24,207,057.68
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	1,105,895.05	3,198,830.75
经营活动现金流出小计		34,873,939.89	140,848,866.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,353,907.95	70,036,548.15
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			385,384.62
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			385,384.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,140,398.27	38,362,860.32
投资支付的现金			
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		1,140,398.27	38,362,860.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,140,398.27	-37,977,475.70
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,164,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			35,164,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-35,164,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,494,306.22	-3,104,927.55
加: 年初现金及现金等价物余额	(三十二)	40,471,287.66	43,576,215.21
六、期末现金及现金等价物余额	(三十二)	36,976,981.44	40,471,287.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大理美登印务有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-3月							
	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	50,000,000.00	2,848,060.12			40,309,340.45		119,480,632.29	212,638,032.86
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	2,848,060.12			40,309,340.45		119,480,632.29	212,638,032.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							14,367,123.18	14,367,123.18
(一) 净利润							14,367,123.18	14,367,123.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,367,123.18	14,367,123.18
(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	50,000,000.00	2,848,060.12			40,309,340.45		133,847,755.47	227,005,156.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大理美登印务有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度							
	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	50,000,000.00	2,848,060.12			33,950,265.10		98,445,871.99	185,244,197.21
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	2,848,060.12			33,950,265.10		98,445,871.99	185,244,197.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,359,075.35		21,034,760.30	27,393,835.65
(一) 净利润							42,393,835.65	42,393,835.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							42,393,835.65	42,393,835.65
(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					6,359,075.35		-21,305,366.67	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					6,359,075.35		-6,359,075.35	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
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	50,000,000.00	2,848,060.12			40,309,340.45		119,480,632.29	212,638,032.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 大理美登印务有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

大理美登印务有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由大理卷烟厂、云南怡达实业有限公司、云南通印股份有限公司共同出资组建的有限责任公司，成立于2002年12月26日。经股权变更及增资，截止2014年3月31日出资人为大理美登经贸有限责任公司、云南中云投资有限公司和通海汇祥实业有限责任公司。

公司注册地：大理经济开发区生物制药园区

法定代表人：张珂

公司注册资本：5,000.00万元

企业法人营业执照注册号：532901000003919

经营范围为：印制一般商品、人用药品、烟草制品商标标识；包装装潢印刷品；设计和制作印刷品广告；印刷内部资料性出版物。(以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)

### 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 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。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

**(五) 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。

**(六) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据	
按账龄段	6个月以内
按账龄段	6个月至1年
按账龄段	1至2年
按账龄段	2至3年
按账龄段	3至4年
按账龄段	4至5年
按账龄段	5年以上
按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)	
6个月以内	账龄分析法
6个月至1年	账龄分析法
1至2年	账龄分析法
2至3年	账龄分析法
3至4年	账龄分析法
4至5年	账龄分析法
5年以上	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内		
6个月至1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 4、 计提坏账准备的说明

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时分产品类别按加权平均法和个别认定法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商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；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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	12	5	7.92
通用设备	5	5	19.00
运输设备	6	5	15.83
其他设备	10	5	9.50

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## (九) 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。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。

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。

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	许可土地使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 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。

## (十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （十二）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司按照约定向买受人交付标的物后，买受人在合理期限内对标的物的数量或质量进行检验，公司在获取买受人关于确认符合约定的标的物的数量和单价的对账信息时确认收入。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十三）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。

## 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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。

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (十五) 经营租赁

#### 1、 租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2、 出租资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 主要会计估计发生变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则:从2014年1月1日起固定资产折旧年限变更。

(2)

(3) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
固定资产折旧年限	固定资产	2014年1月1日	-1,430,828.17

(3) 变更前后固定资产折旧年限

类别	折旧年限(年)	
	2014年度	2013年度
房屋及建筑物	20	25
专用设备	12	15
通用设备	5	5
运输设备	6	10
其他设备	10	10

## (十七) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

#### (二) 税收优惠及批文

本公司被认定为西部大开发企业。

依据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)文，根据云南省国家税务局、云南省地方税务局2012年第10号公告第八条之规定，经云南省大理省级经济开发区国家税务局核准本公司2013年度、2014年度企业所得税率为15%。

### 四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 货币资金

项目	2014年3月31日	2013年12月31日
现金	6,153.92	1,606.50
银行存款	36,970,827.52	40,469,681.16
合 计	36,976,981.44	40,471,287.66

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款账龄分析

种类	2014年3月31日				2013年12月31日			
	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(%)
6个月以内	43,281,014.36	100.00			22,479,314.68	100.00		

## 2、 应收账款按种类披露

种类	2014年3月31日				2013年12月31日			
	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	43,281,014.36	100.00			22,479,314.68	100.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年3月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	43,281,014.36	100.00		22,479,314.68	100.00	

3、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 4、 2014年3月31日大额应收账款欠款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南中烟物资（集团）有限责任公司	客户	42,625,423.53	6个月以内	98.49
大理药业股份有限公司	客户	655,590.83	6个月以内	1.51
合计		43,281,014.36		100.00

5、 本报告期应收账款中无应收其他关联方欠款。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,477,756.99	99.92	37,112,615.81	99.92
2-3年	30,880.00	0.08	31,046.45	0.08
合计	38,508,636.99	100.00	37,143,662.26	100.00

## 2、 2014年3月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
深圳市今天国际物流技术股份有限公司	非关联方	34,425,969.00	1年内	未交付标的物
广州印通贸易有限公司	非关联方	1,751,595.00	1年内	未交付标的物
昆明新淳光商贸有限公司	非关联方	671,540.00	1年内	未交付标的物
昆明腾翔经贸有限公司	非关联方	377,400.00	1年内	未交付标的物
天津长荣印刷设备股份有限公司	非关联方	432,492.10	1年内	未交付标的物
合计		37,658,996.10		

3、 本报告期无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

4、 本报告期无预付其他关联方款项。

## (四) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

种类	2014年3月31日				2013年12月31日			
	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 (%)
6个月以内	48,572.86	32.57			3,857.06	3.71		
6个月-1年	555.23	0.37	27.76	5.00				
5年以上	100,000.00	67.06	100,000.00	100.00	100,000.00	96.29	100,000.00	100.00
合计	149,128.09	100.00	100,027.76	67.08	103,857.06	100.00	100,000.00	96.29

### 2、 其他应收款按种类披露

种类	2014年3月31日				2013年12月31日			
	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	149,128.09	100.00	100,027.76	67.08	103,857.06	100.00	100,000.00	96.29

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年3月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	48,572.86	32.57		3,857.06	3.71	
6个月-1年	555.23	0.37	27.76			
5年以上	100,000.00	67.06	100,000.00	100,000.00	96.29	100,000.00
合计	149,128.09	100.00	100,027.76	103,857.06	100.00	100,000.00

3、 本报告期其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 2014年3月31日其他应收款中欠款金额前五名

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(%)	性质或内容
大理供电有限公司	非关联方	100,000.00	5年以上	67.06	保证金
李立鸿	员工	30,000.00	6个月以内	20.12	备用金
杨润群	员工	7,000.00	6个月以内	4.69	备用金
张立德	员工	3,500.00	6个月以内	2.35	备用金
王宏江	员工	3,000.00	6个月以内	2.01	备用金
合计		143,500.00		96.23	

5、 本报告期其他应收款中无应收其他关联方账款。

(五) 存货

项目	2014年3月31日			2013年12月31日		
	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	17,525,214.53		17,525,214.53	15,696,713.51		15,696,713.51
周转材料	203,342.32		203,342.32	206,539.62		206,539.62
在产品	2,415,596.46		2,415,596.46	3,373,761.43		3,373,761.43
库存商品	1,469,694.68		1,469,694.68	2,249,310.02		2,249,310.02
发出商品	44,986,847.13		44,986,847.13	44,633,821.16		44,633,821.16
合计	66,600,695.12		66,600,695.12	66,160,145.74		66,160,145.74

(六) 其他流动资产

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
保险费	76,252.69	133,442.26

(七) 固定资产

项 目	2012年	本期增加		本期减少	2013年
	12月31日				12月31日
一、账面原值合计:	124,340,622.25		1,046,809.83	2,361,212.53	123,026,219.55
其中: 房屋建筑物	22,517,895.28				22,517,895.28
专用设备	90,748,757.22		833,232.79	2,118,773.53	89,463,216.48
通用设备	2,989,169.46		16,424.27		3,005,593.73
运输工具	2,008,590.03		197,152.77	242,439.00	1,963,303.80
其他设备	6,076,210.26				6,076,210.26
			本期增加	本期计提	
二、累计折旧合计:	48,864,015.52		9,445,014.30	1,423,497.92	56,885,531.90
其中: 房屋建筑物	8,803,525.21		554,724.60		9,358,249.81
专用设备	36,545,616.59		6,593,145.93	1,201,659.62	41,937,102.90
通用设备	718,786.60		762,113.10		1,480,899.70
运输工具	1,038,473.88		148,425.20	221,838.30	965,060.78
其他设备	1,757,613.24		1,386,605.47		3,144,218.71
三、固定资产账面净值合计	75,476,606.73				63,106,398.90
其中: 房屋建筑物	13,714,370.07				12,868,669.63
专用设备	54,203,140.63				45,280,145.30
通用设备	2,270,382.86				1,394,195.42
运输工具	970,116.15				998,243.02
其他设备	4,318,597.02				2,931,991.55
四、减值准备合计					
其中: 房屋建筑物					
专用设备					
通用设备					
运输工具					
其他设备					

项 目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
五、固定资产账面价值合计	75,476,606.73			66,140,687.65
其中：房屋建筑物	13,714,370.07			13,159,645.47
专用设备	54,203,140.63			47,526,113.58
通用设备	2,270,382.86			1,524,694.03
运输工具	970,116.15			998,243.02
其他设备	4,318,597.02			2,931,991.55

本期折旧额 9,445,014.30 元。

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
一、账面原值合计：	123,026,219.55	308,598.27		123,334,817.82
其中：房屋建筑物	22,517,895.28			22,517,895.28
专用设备	89,463,216.48			89,463,216.48
通用设备	3,005,593.73	186,547.00		3,192,140.73
运输工具	1,963,303.80			1,963,303.80
其他设备	6,076,210.26	122,051.27		6,198,261.53
		本期增加	本期计提	
二、累计折旧合计：	56,885,531.90		3,342,887.02	60,228,418.92
其中：房屋建筑物	9,358,249.81		290,975.84	9,649,225.65
专用设备	41,937,102.90		2,245,968.28	44,183,071.18
通用设备	1,480,899.70		317,045.61	1,797,945.31
运输工具	965,060.78		107,439.25	1,072,500.03
其他设备	3,144,218.71		381,458.04	3,525,676.75
三、固定资产账面净值合计	66,140,687.65			63,106,398.90
其中：房屋建筑物	13,159,645.47			12,868,669.63
专用设备	47,526,113.58			45,280,145.30
通用设备	1,524,694.03			1,394,195.42
运输工具	998,243.02			890,803.77
其他设备	2,931,991.55			2,672,584.78
四、减值准备合计				
其中：房屋建筑物				

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
专用设备				
通用设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	66,140,687.65			63,106,398.90
其中：房屋建筑物	13,159,645.47			12,868,669.63
专用设备	47,526,113.58			45,280,145.30
通用设备	1,524,694.03			1,394,195.42
运输工具	998,243.02			890,803.77
其他设备	2,931,991.55			2,672,584.78

本期折旧额 3,342,887.02 元。

抵押情况详见附注七。

## (八) 在建工程

### 1、 在建工程情况

项 目	2014年3月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
博斯特 凹印机	156,367.92		156,367.92	156,367.92		156,367.92

### 2、 重大在建工程项目变动情况

项 目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
品检机升级改造		2,731,624.01	2,731,624.01	
博斯特凹印机		156,367.92		156,367.92
合 计		2,887,991.93	2,731,624.01	156,367.92

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
博斯特凹印机	156,367.92			156,367.92

(九) 无形资产

项 目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
1、账面原值合计	9,022,012.72			9,022,012.72
(1).土地使用权	9,022,012.72			9,022,012.72
2、累计摊销合计	1,783,845.12	180,440.32		1,964,285.44
(1).土地使用权	1,783,845.12	180,440.32		1,964,285.44
3、无形资产账面净值合计	7,238,167.60		180,440.32	7,057,727.28
(1).土地使用权	7,238,167.60		180,440.32	7,057,727.28
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	7,238,167.60		180,440.32	7,057,727.28
(1).土地使用权	7,238,167.60		180,440.32	7,057,727.28

本期摊销额 180,440.32 元。

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
1、账面原值合计	9,022,012.72			9,022,012.72
(1).土地使用权	9,022,012.72			9,022,012.72
2、累计摊销合计	1,964,285.44	45,110.08		2,009,395.52
(1).土地使用权	1,964,285.44	45,110.08		2,009,395.52
3、无形资产账面净值合计	7,057,727.28		45,110.08	7,012,617.20
(1).土地使用权	7,057,727.28		45,110.08	7,012,617.20
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	7,057,727.28		45,110.08	7,012,617.20
(1).土地使用权	7,057,727.28		45,110.08	7,012,617.20

本期摊销额 45,110.08 元。

截止 2014 年 3 月 31 日用于抵押的无形资产原值为 9,022,012.72 元。

(十) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
<b>递延所得税资产:</b>		
资产减值准备	15,004.16	15,000.00

2、 可抵扣暂时性差异明细

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
坏账准备	100,027.76	100,000.00

(十一) 资产减值准备

项目	2012年 12月31日	本期增加		本期减少		2013年 12月31日
		计提	转入	转销	折算差异	
其他应收款坏账准备	100,000.00					100,000.00

项目	2013年 12月31日	本期增加		本期减少		2014年 3月31日
		计提	转入	转销	折算差异	
其他应收款坏账准备	100,000.00	27.76				100,027.76

(十二) 应付账款

1、 应付账款分类

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
购货款	18,548,067.98	19,018,792.29

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	2014年3月31日	未结转原因
武汉鑫通科创科技发展有限公司	298,375.00	暂未结清

(十三) 预收款项

1、 预收款项情况

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
预收货款	5,805.33	5,805.33

2、 本报告期无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、 账龄超过一年的大额预收款项情况：

单位名称	2014年3月31日
老拔云堂	4,869.75

(十四) 应付职工薪酬

项 目	2012年1 2月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,030,199.73	19,256,661.81	14,564,733.89	7,722,127.65
(2) 职工福利费		1,218,977.85	1,218,977.85	
(3) 社会保险费		2,276,283.23	2,276,283.23	
其中：医疗保险费		787,976.00	787,976.00	
基本养老保险费		1,290,290.01	1,290,290.01	
失业保险费		128,061.20	128,061.20	
工伤保险费		31,779.10	31,779.10	
生育保险费		38,176.92	38,176.92	
(4) 住房公积金		889,650.00	889,650.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费及职工教育经费	32,439.92	381,167.94	378,050.67	35,557.19
(7) 其他				
合 计	3,062,639.65	24,022,740.83	19,327,695.64	7,757,684.84

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,722,127.65	2,777,678.21	2,783,078.21	7,716,727.65
(2) 职工福利费		394,289.84	394,289.84	

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
(3) 社会保险费		671,368.18	671,368.18	
其中：医疗保险费		221,280.00	221,280.00	
基本养老保险费		372,212.00	372,212.00	
失业保险费		54,432.00	54,432.00	
工伤保险费		10,650.14	10,650.14	
生育保险费		12,794.04	12,794.04	
(4) 住房公积金		223,350.00	223,350.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费及职工教育经费	35,557.19	59,404.57	3,851.00	91,110.76
(7) 其他				
合 计	7,757,684.84	4,126,090.80	4,075,937.23	7,807,838.41

本报告期应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

#### (十五) 应交税费

税费项目	2014年3月31日	2013年12月31日
增值税	1,187,467.23	-1,716,045.90
企业所得税	493,098.68	1,423,861.76
个人所得税	3,189.22	12,620.06
城市维护建设税	83,122.71	
教育费附加	59,373.36	
印花税	4,013.70	2,702.79
房产税	55,467.36	110,934.72
土地使用税	55,637.71	127,828.78
合 计	1,941,369.97	-38,097.79

#### (十六) 其他应付款

##### 1、 其他应付款情况

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
保证金及代垫款项	294,831.38	379,274.98

##### 2、 本报告期无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无欠关联方款项。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	2014年3月31日	性质或内容
代扣代缴社保费	177,914.40	代垫款
玉溪云文化工贸有限公司	100,000.00	保证金

(十七) 其他流动负债

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日
预提设备维修费	180,000.00	

(十八) 股本

投资者名称	2012年12月31日		本期 增加	本期 减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
大理美登经贸有限责任公司	27,000,000.00	54.00			27,000,000.00	54.00
云南中云投资有限公司	13,000,000.00	26.00			13,000,000.00	26.00
通海汇祥实业有限责任公司	10,000,000.00	20.00			10,000,000.00	20.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

投资者名称	2013年12月31日		本期 增加	本期 减少	2014年3月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
大理美登经贸有限责任公司	27,000,000.00	54.00			27,000,000.00	54.00
云南中云投资有限公司	13,000,000.00	26.00			13,000,000.00	26.00
通海汇祥实业有限责任公司	10,000,000.00	20.00			10,000,000.00	20.00
合 计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

上述股本已经大理勤瑞会计事务所有限公司大勤会验字[2010]第187号验资报告验证。

(十九) 资本公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
其他资本公积	2,848,060.12			2,848,060.12

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年3月31日
其他资本公积	2,848,060.12			2,848,060.12

## (二十) 盈余公积

项 目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
法定盈余公积	22,633,510.06	4,239,383.57		26,872,893.63
任意盈余公积	11,316,755.04	2,119,691.78		13,436,446.82
合 计	33,950,265.10	6,359,075.35		40,309,340.45

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 3月31日
法定盈余公积	26,872,893.63			26,872,893.63
任意盈余公积	13,436,446.82			13,436,446.82
合 计	40,309,340.45			40,309,340.45

## (二十一) 未分配利润

项 目	2014年1-3月	2013年度
年初未分配利润	119,480,632.29	98,445,871.99
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	14,367,123.18	42,393,835.65
减： 提取法定盈余公积		4,239,383.57
提取任意盈余公积		2,119,691.78
应付普通股股利		15,000,000.00
年末未分配利润	133,847,755.47	119,480,632.29

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2014年1-3月	2013年度
主营业务收入	44,840,296.54	180,419,656.70
其他业务收入	286,170.95	2,068,618.60
合 计	45,126,467.49	182,488,275.30
主营业务成本	25,266,665.52	112,104,960.02
其他业务成本		932,783.87
合 计	25,266,665.52	113,037,743.89

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014年1-3月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	44,840,296.54	25,266,665.52	180,419,656.70	112,104,960.02

## 3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014年1-3月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
烟标	44,279,962.50	24,715,046.42	177,559,124.27	109,783,879.19
社会产品	560,334.04	551,619.10	2,860,532.43	2,321,080.83
合 计	44,840,296.54	25,266,665.52	180,419,656.70	112,104,960.02

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	2014年1-3月		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	44,840,296.54	25,266,665.52	180,419,656.70	112,104,960.02

## 5、 公司重大客户的营业收入情况

### 2014年1-3月

客户名次	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南中烟物资（集团）有限责任公司	44,279,962.50	98.13
大理药业股份有限公司	560,334.04	1.24
合 计	44,840,296.54	99.37

### 2013年度

客户名次	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
云南中烟物资（集团）有限责任公司	177,559,124.28	97.30
大理药业股份有限公司	2,744,982.15	1.50
合 计	180,304,106.44	98.80

(二十三) 营业税金及附加

项 目	2014年1-3月	2013年度	计缴标准
城市维护建设税	195,325.08	1,165,188.66	7%
教育费附加	83,710.75	499,366.56	3%
地方教育费附加	55,807.16	332,911.06	2%
合 计	334,842.99	1,997,466.28	

(二十四) 销售费用

项 目	2014年1-3月	2013年度
合 计	20,700.32	416,501.01
其中主要有:		
运输费	20,700.32	74,026.34
业务宣传费		338,797.74

(二十五) 管理费用

项 目	2014年1-3月	2013年度
合 计	3,069,448.67	15,970,700.71
其中主要有:		
工资、福利、社保	1,181,324.18	9,186,101.58
技术开发费	1,155,988.51	2,342,233.90
业务招待费	82,379.49	835,375.44
折旧	139,257.11	383,910.21
税金	106,735.83	644,940.95
财产保险费	15,684.66	43,641.52

(二十六) 财务费用

项 目	2014年1-3月	2013年度
利息支出		123,911.14
减: 利息收入	41,764.67	215,435.70
其他	827.14	3,625.87
合 计	-40,937.53	-87,898.69

(十七) 资产减值损失

项 目	2014年1-3月	2013年度
坏账损失	27.76	

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	2014年1-3月	2013年度
政府补助	482,000.00	5,000.00
其他		3,338.71
合 计	482,000.00	8,338.71

2、 政府补助明细

项 目	取得时间	2014年1-3月	2013年度	与资产相关 /与收益相关
2012年税收、经济增长目标 责任奖	2014年1月	480,000.00		与收益相关
013年度安全生产工作奖金	2014年3月	2,000.00		与收益相关
大理市总工会“大理市劳动关 系和谐企业”奖金	2013年5月		5,000.00	与收益相关
合 计		482,000.00	5,000.00	

(二十九) 营业外支出

项 目	2014年1-3月	2013年度
非流动资产处置损失合计		500,483.49
其中：固定资产处置损失		500,483.49
公益性捐赠支出		30,000.00
其他		15,000.00
合 计		545,483.49

(三十) 所得税费用

项 目	2014年1-3月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,590,600.74	8,222,781.67
递延所得税调整	-4.16	
合 计	2,590,596.58	8,222,781.67

(三十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度
往来款		2,377,062.08
利息收入	41,764.67	41,764.67
专项补贴、补助款	482,000.00	5,000.00
合 计	523,764.67	2,423,826.75

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度
往来款	129,714.63	
营业外支出		45,000.00
销售、管理及手续费支出	976,180.42	3,153,830.75
合 计	1,105,895.05	3,198,830.75

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-3月	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,367,123.18	42,393,835.65
加：资产减值准备	27.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,342,887.02	9,459,919.66
无形资产摊销	45,110.08	180,440.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		500,483.49
财务费用（收益以“-”号填列）		164,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-440,549.38	9,436,914.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,322,955.87	-3,630,096.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,654,453.42	11,531,051.03
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,353,907.95	70,036,548.15

项 目	2014年1-3月	2013年度
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,976,981.44	40,471,287.66
减：现金的期初余额	40,471,287.66	43,576,215.21
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	-3,494,306.22	-3,104,927.55

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014年1-3月	2013年度
一、现 金	36,976,981.44	40,471,287.66
其中：库存现金	6,153.92	1,606.50
可随时用于支付的银行存款	36,970,827.52	40,469,681.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	36,976,981.44	40,471,287.66

注：现金和现金等价物不含流动性受限制的货币资金，详见本附注五/（一）

## 五、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

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（%）
大理美登经贸有限责任公司	云南大理市建设东路191号	贸易公司	1,000万元	54.00	54.00

### （二） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
云南中云投资有限公司	公司非控股股东
通海汇祥实业有限责任公司	公司非控股股东

### （三） 关联方交易情况：无

## 六、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 七、承诺事项

截止 2014 年 3 月 31 日抵押资产情况

银行名称	抵押期限	银行借款 金额	土地权证号	房产权证	净值
中国建设银行股 份有限公司大理 白族自治州分行	2012.03.26—2014.04.26	0		大理市房产证开发 区字第 G2006822 号	10,363,288.05
			大国用（2011）第 01118 号		7,012,617.20
			大国用（2011）第 01119 号		
			大国用（2011）第 01120 号		

## 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

大理美登印务有限公司  
二〇一四年六月二十三日