

大理美登印务有限公司  
审计报告及财务报表  
2014 年度至 2015 年 6 月

# 审计报告

信会师报字[2015]第 115225 号

大理美登印务有限公司：

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 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度和 2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度和 2015 年 1-6 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：朱海平

中国注册会计师：林闻俊

中国·上海

二〇一五年九月十八日

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	附注五	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	(一)	39,922,130.79	43,326,504.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	52,446,218.00	36,815,877.29
预付款项	(三)	213,605.06	90,825.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	226,017.35	120,716.00
存货	(五)	68,374,031.68	72,860,305.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	60,511.39	4,809,647.38
<b>流动资产合计</b>		<b>161,242,514.27</b>	<b>158,023,875.65</b>
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	96,289,509.31	102,242,615.89
在建工程	(八)	5,244,376.06	97,087.38
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	(九)	6,940,232.77	6,959,255.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	1,720.06	
其他非流动资产	(十一)	948,713.27	4,526,060.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,424,551.47</b>	<b>113,825,018.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,667,065.74</b>	<b>271,848,894.24</b>

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	附注五	2015年6月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	18,459,268.94	22,673,223.99
预收款项			
应付职工薪酬	（十三）	3,677,048.92	7,100,159.28
应交税费	（十四）	2,375,683.24	1,108,476.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十五）	667,398.76	263,279.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,179,399.86</b>	<b>31,145,139.21</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,179,399.86</b>	<b>31,145,139.21</b>
所有者权益：			
股本	（十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十七）	2,848,060.12	2,848,060.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十八）	46,402,913.97	46,402,913.97
未分配利润	（十九）	146,236,691.79	141,452,780.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>245,487,665.88</b>	<b>240,703,755.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>270,667,065.74</b>	<b>271,848,894.24</b>

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	附注五	2015 年 1-6 月	2014 年度
一、营业收入	(二十)	91,490,600.43	175,623,770.17
减: 营业成本	(二十)	58,871,453.22	109,794,578.09
营业税金及附加	(二十一)	390,636.11	1,088,089.64
销售费用	(二十二)	34,563.50	269,127.31
管理费用	(二十三)	8,526,646.74	17,950,053.43
财务费用	(二十四)	-318,798.87	-502,566.02
资产减值损失	(二十五)	11,467.04	
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)		23,974,632.69	47,024,487.72
加: 营业外收入	(二十六)	39,511.90	1,260,415.54
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(二十七)	45.00	80,208.25
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		24,014,099.59	48,204,695.01
减: 所得税费用	(二十八)	3,230,188.74	8,086,340.10
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,783,910.85	40,118,354.91
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		20,783,910.85	40,118,354.91
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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	附注五	2015 年 1-6 月	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,336,674.67	190,996,481.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	515,854.49	2,299,152.40
经营活动现金流入小计		91,852,529.16	193,295,633.47
购买商品、接受劳务支付的现金		52,494,171.16	108,759,630.05
支付给职工以及为职工支付的现金		12,970,094.69	20,489,633.05
支付的各项税费		5,897,077.69	18,620,727.26
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	3,900,754.34	3,559,831.75
经营活动现金流出小计		75,262,097.88	151,429,822.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,590,431.28	41,865,811.36
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,994,804.79	24,010,594.72
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		3,994,804.79	24,010,594.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,994,804.79	-24,010,594.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,000,000.00	15,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,000,000.00	-15,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,404,373.51	2,855,216.64
加：期初现金及现金等价物余额	(三十)	43,326,504.30	40,471,287.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十)	39,922,130.79	43,326,504.30

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	2015年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				2,848,060.12				46,402,913.97	141,452,780.94	240,703,755.03
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				46,402,913.97	141,452,780.94	240,703,755.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										4,783,910.85	4,783,910.85
(一) 综合收益总额										20,783,910.85	20,783,910.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				2,848,060.12				46,402,913.97	146,236,691.79	245,487,665.88

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（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				2,848,060.12				40,385,160.73	122,352,179.27	215,585,400.12
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				40,385,160.73	122,352,179.27	215,585,400.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,017,753.24	19,100,601.67	25,118,354.91
（一）综合收益总额										40,118,354.91	40,118,354.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,017,753.24	-21,017,753.24	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,017,753.24	-6,017,753.24	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00				2,848,060.12				46,402,913.97	141,452,780.94	240,703,755.03

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2015年6月30日出资人为大理美登经贸有限责任公司、上海绿新包装材料科技股份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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）编制财务报表。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

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。

单项金额重大并单独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。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

应收票据、预付款项	个别认定法
除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和应收票据、预付款项之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。	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-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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单独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。

### (七) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、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移动加权平均法计价。

#### 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
固定资产装修	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 年	土地使用权证载明
软件	5 年	预计经济年限

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) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

同时满足下列条件：按购货方要求将产品交付购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

## (十二) 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。

## (十三) 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。

#### (十四) 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) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年新颁布及修订的企业会计准则。

##### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

#### 四、 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,公司本报告期减按 15%缴纳企业所得税。

五、 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	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现金	3,381.66	14,483.41
银行存款	39,918,749.13	43,312,020.89
合 计	39,922,130.79	43,326,504.30

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2015 年 6 月 30 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,457,685.04	100.00	11,467.04	0.02	52,446,218.00	36,815,877.29	100.00			36,815,877.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	52,457,685.04	100.00	11,467.04	0.02	52,446,218.00	36,815,877.29	100.00			36,815,877.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 6 月 30 日			2014 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 (含 6 个月)	52,228,344.31	99.56		36,815,877.29	100.00	
6 个月—1 年 (含 1 年)	229,340.73	0.44	11,467.04			
合计	52,457,685.04	100.00	11,467.04	36,815,877.29	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 11,467.04 元。

3、 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
云南中烟物资 (集团) 有限责任公司	51,982,918.87	99.09	
大理药业股份有限公司	471,104.20	0.90	11,467.04
大理市新源包装厂	3,661.97	0.01	
合计	52,457,685.04	100.00	11,467.04

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	213,605.06	100.00	90,825.12	100.00
合计	213,605.06	100.00	90,825.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末大额预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京金彩精机科技发展有限责任公司	110,000.00	51.50
北京方正印捷数码技术有限公司	43,000.00	20.13
海德堡印刷设备 (深圳) 有限公司	36,950.00	17.30
安捷伦科技 (中国) 有限公司	23,655.06	11.07
合计	213,605.06	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种 类	2015 年 6 月 30 日					2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	44.24				100,000.00	82.84			100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,017.35	55.76				20,716.00	17.16			20,716.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	226,017.35	100.00				120,716.00	100.00			120,716.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
大理供电有限公司	100,000.00			保证金
合 计	100,000.00			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015 年 6 月 30 日			2014 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	126,017.35	100.00		20,716.00	100.00	
合 计	126,017.35	100.00		20,716.00	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
大理供电有限公司	100,000.00	44.24	
合 计	100,000.00	44.24	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	126,017.35	20,716.00
保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	226,017.35	120,716.00

(五) 存货

项 目	2015 年 6 月 30 日			2014 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	11,993,824.43		11,993,824.43	9,776,805.48		9,776,805.48
周转材料	5,967,894.14		5,967,894.14	5,679,805.52		5,679,805.52
在产品	2,813,384.98		2,813,384.98	8,052,615.17		8,052,615.17
库存商品	7,844,131.67		7,844,131.67	4,050,384.35		4,050,384.35
发出商品	39,754,796.46		39,754,796.46	45,300,695.04		45,300,695.04
合 计	68,374,031.68		68,374,031.68	72,860,305.56		72,860,305.56

(六) 其他流动资产

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
待摊费用	60,511.39	157,236.29
待抵扣进项税		4,652,411.09
合 计	60,511.39	4,809,647.38

(七) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2013 年 12 月 31 日	22,517,895.28	89,463,216.48	2,593,365.99	1,963,303.80	6,488,438.00	123,026,219.55
(2) 本期增加金额		47,058,008.35	268,712.22	1,069,506.19	707,888.14	49,104,114.90
一购置		4,316,181.73	268,712.22	1,069,506.19	707,888.14	6,362,288.28
在建工程转入		42,741,826.62				42,741,826.62
(3) 本期减少金额						
(4) 2014 年 12 月 31 日	22,517,895.28	136,521,224.83	2,862,078.21	3,032,809.99	7,196,326.14	172,130,334.45
2. 累计折旧						
(1) 2013 年 12 月 31 日	9,358,249.81	41,937,102.90	1,480,899.70	965,060.78	3,144,218.71	56,885,531.90
(2) 本期增加金额	1,163,893.31	9,087,240.81	521,908.20	454,221.38	1,774,922.96	13,002,186.66
一计提	1,163,893.31	9,087,240.81	521,908.20	454,221.38	1,774,922.96	13,002,186.66
(3) 本期减少金额						
(4) 2014 年 12 月 31 日	10,522,143.12	51,024,343.71	2,002,807.90	1,419,282.16	4,919,141.67	69,887,718.56
3. 减值准备						
(1) 2013 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2014 年 12 月 31 日						
4. 账面价值						
(1) 2014 年 12 月 31 日	11,995,752.16	85,496,881.12	859,270.31	1,613,527.83	2,277,184.47	102,242,615.89
(2) 2013 年 12 月 31 日	13,159,645.47	47,526,113.58	1,112,466.29	998,243.02	3,344,219.29	66,140,687.65

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2014 年 12 月 31 日	22,517,895.28	136,521,224.83	2,862,078.21	3,032,809.99	7,196,326.14	172,130,334.45

大理美登印务有限公司  
2014年度至2015年6月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
(2) 本期增加金额		1,436,318.15	325,589.73			1,761,907.88
一购置		920,427.33	325,589.73			1,246,017.06
在建工程转入		515,890.82				515,890.82
(3) 本期减少金额						
(4) 2015年6月30日	22,517,895.28	137,957,542.98	3,187,667.94	3,032,809.99	7,196,326.14	173,892,242.33
2. 累计折旧						
(1) 2014年12月31日	10,522,143.12	51,024,343.71	2,002,807.90	1,419,282.16	4,919,141.67	69,887,718.56
(2) 本期增加金额	581,944.98	6,447,810.75	239,323.69	164,911.80	281,023.24	7,715,014.46
一计提	581,944.98	6,447,810.75	239,323.69	164,911.80	281,023.24	7,715,014.46
(3) 本期减少金额						
(4) 2015年6月30日	11,104,088.10	57,472,154.46	2,242,131.59	1,584,193.96	5,200,164.91	77,602,733.02
3. 减值准备						
(1) 2014年12月31日						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015年6月30日						
4. 账面价值						
(1) 2015年6月30日	11,413,807.18	80,485,388.52	945,536.35	1,448,616.03	1,996,161.23	96,289,509.31
(2) 2014年12月31日	11,995,752.16	85,496,881.12	859,270.31	1,613,527.83	2,277,184.47	102,242,615.89

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015年6月30日			2014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
印刷质量管理体系				97,087.38		97,087.38
5号检品机	1,068,376.06		1,068,376.06			
电子标签检测设备	754,000.00		754,000.00			
820机型压凸工作单元	128,000.00		128,000.00			
820机型模切工作单元	332,000.00		332,000.00			
820机型模工作站	412,000.00		412,000.00			
MK2820SW 的卷筒纸圆压烫金机	2,550,000.00		2,550,000.00			
合计	5,244,376.06		5,244,376.06	97,087.38		97,087.38

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2014 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
印刷质量管 理系统	500,000.00		97,087.38			97,087.38	19.42	19.42				自有 资金
博斯特凹印 机	41,000,000.00	156,367.92	40,922,026.30	41,078,394.22			100.00	100.00				自有 资金
自动分条复 卷机	1,600,000.00		1,663,432.40	1,663,432.40			100.00	100.00				自有 资金
合 计	/	156,367.92	42,682,546.08	42,741,826.62		97,087.38	/					

大理美登印务有限公司  
2014 年度至 2015 年 6 月  
财务报表附注

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2015 年 6 月 30 日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
印刷质量管理 系统	500,000.00	97,087.38	418,803.44	515,890.82			100.00	100.00				自有 资金
5 号检品机	1,250,000.00		1,068,376.06			1,068,376.06	85.47	85.47				自有 资金
电子标签检 测设备	2,180,000.00		754,000.00			754,000.00	34.59	34.59				自有 资金
820 机型压 凸工作单元	320,000.00		128,000.00			128,000.00	40.00	40.00				自有 资金
820 机型模 切工作单元	830,000.00		332,000.00			332,000.00	40.00	40.00				自有 资金
820 机型模 工作站	1,030,000.00		412,000.00			412,000.00	40.00	40.00				自有 资金
MK2820SW 的卷筒纸圆 压烫金机	8,500,000.00		2,550,000.00			2,550,000.00	30.00	30.00				自有 资金
合 计	/	97,087.38	5,663,179.50	515,890.82		5,244,376.06	/					

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013 年 12 月 31 日	9,022,012.72		9,022,012.72
(2) 本期增加金额		160,683.77	160,683.77
—购置		160,683.77	160,683.77
(3) 本期减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日	9,022,012.72	160,683.77	9,182,696.49
2. 累计摊销			
(1) 2013 年 12 月 31 日	2,028,508.49		2,028,508.49
(2) 本期增加金额	178,864.32	16,068.36	194,932.68
—计提	178,864.32	16,068.36	194,932.68
(3) 本期减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日	2,207,372.81	16,068.36	2,223,441.17
3. 减值准备			
(1) 2013 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2014 年 12 月 31 日	6,814,639.91	144,615.41	6,959,255.32
(2) 2013 年 12 月 31 日	6,993,504.23		6,993,504.23

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014 年 12 月 31 日	9,022,012.72	160,683.77	9,182,696.49
(2) 本期增加金额		94,339.62	94,339.62
—购置		94,339.62	94,339.62
(3) 本期减少金额			
(4) 2015 年 6 月 30 日	9,022,012.72	255,023.39	9,277,036.11
2. 累计摊销			
(1) 2014 年 12 月 31 日	2,207,372.81	16,068.36	2,223,441.17
(2) 本期增加金额	89,432.16	23,930.01	113,362.17
—计提	89,432.16	23,930.01	113,362.17

项 目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2015年6月30日	2,296,804.97	39,998.37	2,336,803.34
3. 减值准备			
(1) 2014年12月31日			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015年6月30日			
4. 账面价值			
(1) 2015年6月30日	6,725,207.75	215,025.02	6,940,232.77
(2) 2014年12月31日	6,814,639.91	144,615.41	6,959,255.32

(十) 递延所得税资产

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	11,467.04	1,720.06		
合 计	11,467.04	1,720.06		

(十一) 其他非流动资产

类别及内容	2015年6月30日	2014年12月31日
与长期资产相关的预付款项	948,713.27	4,526,060.00
合 计	948,713.27	4,526,060.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款分类

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日
材料款项	17,317,748.12	21,791,048.19
设备款项	1,141,520.82	882,175.80
合 计	18,459,268.94	22,673,223.99

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉鑫通科创科技发展有限公司	298,375.00	货物质量存在问题
合 计	298,375.00	/

## (十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,757,684.84	18,449,974.71	19,107,500.27	7,100,159.28
离职后福利-设定提存计划		2,436,838.20	2,436,838.20	
合 计	7,757,684.84	20,886,812.91	21,544,338.47	7,100,159.28

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
短期薪酬	7,100,159.28	8,340,219.73	11,763,330.09	3,677,048.92
离职后福利-设定提存计划		1,206,764.60	1,206,764.60	
合 计	7,100,159.28	9,546,984.33	12,970,094.69	3,677,048.92

### 2、 短期薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,722,127.65	14,769,387.40	15,415,150.76	7,076,364.29
(2) 职工福利费		1,404,614.84	1,404,614.84	
(3) 社会保险费		1,073,157.52	1,073,157.52	
其中：医疗保险费		950,851.95	950,851.95	
工伤保险费		54,155.40	54,155.40	
生育保险费		68,150.17	68,150.17	
(4) 住房公积金		885,000.00	885,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	35,557.19	317,814.95	329,577.15	23,794.99
合 计	7,757,684.84	18,449,974.71	19,107,500.27	7,100,159.28

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,076,364.29	5,981,656.35	9,387,134.32	3,670,886.32
(2) 职工福利费		1,121,958.78	1,121,958.78	
(3) 社会保险费		573,470.48	573,470.48	
其中：医疗保险费		511,658.64	511,658.64	
工伤保险费		27,279.28	27,279.28	
生育保险费		34,532.56	34,532.56	
(4) 住房公积金		519,000.00	519,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	23,794.99	144,134.12	161,766.51	6,162.60
合 计	7,100,159.28	8,340,219.73	11,763,330.09	3,677,048.92

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,220,488.20	2,220,488.20	
失业保险费		216,350.00	216,350.00	
合 计		2,436,838.20	2,436,838.20	

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
基本养老保险		1,088,856.60	1,088,856.60	
失业保险费		117,908.00	117,908.00	
合 计		1,206,764.60	1,206,764.60	

#### (十四) 应交税费

税费项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	1,408,260.74	
企业所得税	488,924.09	757,601.37
个人所得税	4,746.82	17,320.64
城市维护建设税	98,578.25	
教育费附加	42,247.82	

税费项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
地方教育费附加	28,165.21	
房产税	110,934.72	139,680.69
土地使用税	189,444.12	189,444.16
印花税	4,381.47	4,429.30
合 计	2,375,683.24	1,108,476.16

#### (十五) 其他应付款

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	157,630.27	121,848.06
代垫款项	209,768.49	141,431.72
预提费用	300,000.00	
合 计	667,398.76	263,279.78

#### 1、 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
销售废纸保证金	109,400.00	保证金

#### (十六) 实收资本

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 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		
上海绿新包装材料科 技股份有限公司			13,000,000.00		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	13,000,000.00	13,000,000.00	50,000,000.00	100.00

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 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
上海绿新包装材料科技股份有限公司	13,000,000.00	26.00			13,000,000.00	26.00
通海汇祥实业有限公司	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。

#### (十七) 资本公积

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

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
其他资本公积	2,848,060.12			2,848,060.12
合计	2,848,060.12			2,848,060.12

#### (十八) 盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,872,893.63	4,062,382.34		30,935,275.97
任意盈余公积	13,436,446.82	2,031,191.18		15,467,638.00
合计	40,309,340.45	6,093,573.52		46,402,913.97

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
法定盈余公积	30,935,275.97			30,935,275.97
任意盈余公积	15,467,638.00			15,467,638.00
合计	46,402,913.97			46,402,913.97

**(十九) 未分配利润**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
调整前上期末未分配利润	143,458,698.69	122,352,179.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	143,458,698.69	122,352,179.27
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	20,783,910.85	40,118,354.91
减： 提取法定盈余公积		4,011,835.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	148,242,609.54	143,458,698.69

**(二十) 营业收入、营业成本**

**1、 营业收入和营业成本**

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,078,846.56	58,871,453.22	174,645,789.55	109,794,578.09
其他业务	411,753.87		977,980.62	
合 计	91,490,600.43	58,871,453.22	175,623,770.17	109,794,578.09

**2、 公司重大客户的营业收入情况**

客户名次	2015 年 1-6 月 营业收入金额	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	90,416,737.12	98.83

客户名次	2014 年度 营业收入金额	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	171,299,305.52	97.54

**(二十一) 营业税金及附加**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
营业税	2,800.00	1,050.00
城市维护建设税	226,237.74	634,106.46
教育费附加	96,959.03	271,759.92
地方教育费附加	64,639.34	181,173.26
合 计	390,636.11	1,088,089.64

**(二十二) 销售费用**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
运输费	28,563.50	73,997.23
业务宣传费	6,000.00	195,130.08
合 计	34,563.50	269,127.31

**(二十三) 管理费用**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
工资、福利、社保	3,024,308.57	8,667,056.55
业务招待费	359,924.47	573,563.59
折旧	307,616.96	583,585.64
修理费	773,534.51	147,379.39
劳动保护费	426,973.09	265,150.26
技术研发费	2,412,395.84	4,799,578.94
存货损失	135,901.94	690,104.44
聘请中介机构费	150,700.00	150,714.92
税金	325,145.98	635,733.35
其他	610,145.38	1,437,186.35
合 计	8,526,646.74	17,950,053.43

**(二十四) 财务费用**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	321,141.49	506,974.44
其他	2,342.62	4,408.42
合 计	-318,798.87	-502,566.02

(二十五) 资产减值损失

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
坏账损失	11,467.04	
合 计	11,467.04	

(二十六) 营业外收入

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
政府补助	2,000.00	1,222,000.00
盘盈利得	9,784.54	
其他	27,727.36	38,415.54
合 计	39,511.90	1,260,415.54

政府补助明细:

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	与资产相关/与收益相关
大理市工信局产值上台阶奖		100,000.00	与收益相关
大理创新工业园区管理委员会 2012 年税收、经济增长目标责任奖		480,000.00	与收益相关
大理创新工业园区管理委员会 2013 年度安全生产工作奖金		2,000.00	与收益相关
2013 年工业经济发展奖励		40,000.00	与收益相关
技改奖金		100,000.00	与收益相关
凹印机技改经费		500,000.00	与收益相关
大理创新工业园区管委会 2014 年 度安全生奖金	2,000.00		与收益相关
合 计	2,000.00	1,222,000.00	/

(二十七) 营业外支出

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
公益性捐赠支出		40,000.00
罚款滞纳金支出	45.00	
其他		40,208.25
合 计	45.00	80,208.25

(二十八) 所得税费用

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,231,908.80	8,086,340.10
递延所得税调整	-1,720.06	
合 计	3,230,188.74	8,086,340.10

(二十九) 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	2015 年 1-6 月	2014 年度
利息收入	321,141.49	506,974.44
往来款	192,713.00	531,762.42
专项补贴、补助款	2,000.00	1,222,000.00
营业外收入		38,415.54
合 计	515,854.49	2,299,152.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
往来款	193,895.37	
营业外支出		80,208.25
销售、管理及手续费支出	3,706,858.97	3,479,623.50
合 计	3,900,754.34	3,559,831.75

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,783,910.85	40,118,354.91
加：资产减值准备	11,467.04	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,715,014.46	13,002,186.66
无形资产摊销	113,362.17	194,932.68
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)		

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
财务费用（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,720.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,486,273.88	-6,701,038.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,120,753.05	18,194,383.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,397,124.01	-22,943,008.06
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	16,590,431.28	41,865,811.36
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,922,130.79	43,326,504.30
减：现金的年初余额	43,326,504.30	40,471,287.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,404,373.51	2,855,216.64

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
一、现 金	39,922,130.79	43,326,504.30
其中：库存现金	3,381.66	14,483.41
可随时用于支付的银行存款	39,918,749.13	43,312,020.89
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	39,922,130.79	43,326,504.30

## 六、 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
曲靖福牌彩印有限公司	对本公司有重大影响的股东控制的公司
云南中烟物资(集团)有限责任公司	受同一方最终控制

(三) 关联方交易情况

1、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-6 月		2014 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
云南中烟物资(集团)有限责任公司	产品销售	市场价	90,416,737.12	99.27	171,299,305.52	98.08
曲靖福牌彩印有限公司	原材料销售	市场价	13,954.36	4.04		

2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	云南中烟物资(集团)有限责任公司	51,982,918.87	36,135,437.10

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、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。

十、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

二〇一五年九月十八日