

北京盛通印刷股份有限公司

审 计 报 告

(电话)TEL: (010) 88354128

(传真)FAX: (010) 88354522

(邮编)POSTCODE: 100044

(地址)ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

北京盛通印刷股份有限公司

审 计 报 告

一、审计报告	1
--------------	---

二、附送资料

1. 合并资产负债表	2-3
2. 母公司资产负债表	4-5
3. 合并利润表	6
4. 母公司利润表	7
5. 合并现金流量表	8
6. 母公司现金流量表	9
7. 合并股东权益变动表	10-12
8. 母公司股东权益变动表	13-15
9. 财务报表附注	16-71

三、中准会计师事务所有限公司营业执照复印件等



审计报告

中准审字(2011)1013 号

北京盛通印刷股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京盛通印刷股份有限公司(以下简称“盛通印刷”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2010 年度、2009 年度和 2008 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是盛通印刷管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。

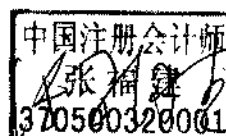
我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,盛通印刷的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了盛通印刷 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日和 2008 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2010 年度、2009 年度和 2008 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零一一年二月二十三日

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：人民币元

	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：				
货币资金	六.	48,375,924.10	31,830,623.85	14,547,123.57
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	六.2	90,900,182.13	55,531,968.84	57,402,329.87
预付款项	六.3	6,561,001.91	13,086,897.59	8,115,043.87
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	六.4	1,781,356.16	4,996,638.62	4,510,668.41
存货	六.5	62,214,171.52	63,181,810.49	47,991,669.38
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		209,832,635.82	168,627,939.39	132,566,835.10
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	六.6	338,082,451.20	187,572,271.53	198,563,094.71
在建工程	六.7	27,620,211.71	60,123,004.45	29,079,030.18
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	六.8	16,582,438.82	16,723,149.89	17,050,340.54
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六.9	1,419,070.78	928,958.76	870,277.07
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		383,704,172.51	265,347,384.63	245,562,742.50
资产总计		593,536,808.33	433,975,324.02	378,129,577.60

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

合并资产负债表（续）

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动负债：				
短期借款	六.11	67,495,126.85	59,547,957.38	28,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据	六.12	99,994,802.84	52,999,511.64	43,750,000.00
应付账款	六.13	99,491,599.60	66,401,032.61	83,005,121.09
预收款项	六.14	2,179,844.66	5,306,263.81	3,232,337.79
应付职工薪酬	六.15	2,523,367.45	3,185,822.75	2,252,103.10
应交税费	六.16	15,143,260.59	9,598,614.64	7,923,701.46
应付利息	六.17	313,948.96	286,698.39	-
应付股利	六.18	105,000.00	-	-
其他应付款	六.19	4,523,567.32	3,055,831.18	3,721,120.31
一年内到期的非流动负债	六.20	36,986,891.06	24,336,750.73	21,006,901.76
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		328,757,409.33	224,718,483.13	192,891,285.51
非流动负债：				
长期借款	六.21	32,566,361.15	15,490,949.04	26,386,219.48
应付债券		-	-	-
长期应付款	六.22	11,730,400.60	13,429,909.48	8,789,886.20
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债	六.23	1,223,721.13	1,784,956.81	2,346,191.79
非流动负债合计		45,520,482.88	30,705,815.33	37,522,297.47
负债合计		374,277,892.21	255,424,298.46	230,413,582.98
股东权益：				
股本	六.24	99,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积	六.25	1,667,491.69	29,692,094.98	29,692,094.98
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	六.26	12,436,642.44	8,249,536.07	5,160,330.40
未分配利润	六.27	106,154,781.99	74,655,068.43	46,908,311.36
外币报表折算差额		-	-45,673.92	-44,742.12
归属于母公司所有者权益合计		219,258,916.12	178,551,025.56	147,715,994.62
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		219,258,916.12	178,551,025.56	147,715,994.62
负债和所有者权益总计		593,536,808.33	433,975,324.02	378,129,577.60

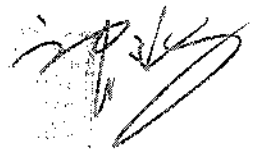
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

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：人民币元

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：				
货币资金		48,375,924.10	31,830,623.85	14,428,912.00
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十二.1	90,900,182.13	55,531,968.84	56,933,750.17
预付款项		6,561,001.91	13,086,897.59	8,115,043.87
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十二.2	1,781,356.16	4,928,381.70	4,146,342.43
存货		62,214,171.52	63,181,810.49	47,991,669.38
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		209,832,635.82	168,559,682.47	131,615,717.85
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	十二.3	-	346,926.02	346,926.02
投资性房地产		-	-	-
固定资产		338,082,451.20	187,572,271.53	198,563,094.71
在建工程		27,620,211.71	60,123,004.45	29,079,030.18
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		16,582,438.82	16,723,149.89	17,050,340.54
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,419,070.78	931,497.44	854,090.34
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		383,704,172.51	265,696,849.33	245,893,481.79
资产总计		593,536,808.33	434,256,531.80	377,509,199.64

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动负债：				
短期借款		67,495,126.85	59,547,957.38	28,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		99,994,802.84	52,999,511.64	43,750,000.00
应付账款		99,491,599.60	66,401,032.61	82,900,365.59
预收款项		2,179,844.66	5,306,263.81	3,232,337.79
应付职工薪酬		2,523,367.45	3,185,822.75	2,252,103.10
应交税费		15,143,260.59	9,504,988.22	7,811,674.62
应付利息		313,948.96	286,698.39	-
应付股利		105,000.00	-	-
其他应付款		4,523,567.32	3,438,838.56	3,382,723.66
一年内到期的非流动负债		36,986,891.06	24,336,750.73	21,006,901.76
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		328,757,409.33	225,007,864.09	192,336,106.52
非流动负债：				
长期借款		32,566,361.15	15,490,949.04	26,386,219.48
应付债券		-	-	-
长期应付款		11,730,400.60	13,429,909.48	8,789,886.20
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		1,223,721.13	1,784,956.81	2,346,191.79
非流动负债合计		45,520,482.88	30,705,815.33	37,522,297.47
负债合计		374,277,892.21	255,713,679.42	229,858,403.99
股东权益：				
股本		99,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积		1,667,491.69	30,047,491.69	30,047,491.69
减：库存股		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		12,436,642.44	8,249,536.07	5,160,330.40
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		106,154,781.99	74,245,824.62	46,442,973.56
股东权益合计		219,258,916.12	178,542,852.38	147,650,795.65
负债和股东权益总计		593,536,808.33	434,256,531.80	377,509,199.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

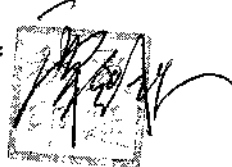
单位：人民币元

项目	附注	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、营业总收入		449,390,372.93	316,906,206.09	274,461,062.32
其中：营业收入	六.28	449,390,372.93	316,906,206.09	274,461,062.32
二、营业总成本		395,324,963.53	275,908,179.58	241,761,671.04
其中：营业成本	六.28	353,135,757.22	240,885,674.98	212,648,405.38
营业税金及附加	六.29	751,457.24	949,228.20	850,525.41
销售费用	六.30	17,508,974.73	14,201,256.06	10,254,031.23
管理费用	六.31	15,594,895.90	13,709,872.64	11,975,946.07
财务费用	六.32	6,315,328.16	5,822,014.26	5,667,911.68
资产减值损失	六.33	2,018,550.28	340,133.44	364,851.27
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益		-	-	-
三、营业利润		54,065,409.40	40,998,026.51	32,699,391.28
加：营业外收入	六.34	1,840,174.27	203,843.99	187,766.42
减：营业外支出	六.35	16,791.38	43,466.99	75,798.36
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		55,888,792.29	41,158,403.51	32,811,359.34
减：所得税费用	六.36	14,071,575.65	10,322,440.77	8,168,098.49
五、净利润		41,817,216.64	30,835,962.74	24,643,260.85
其中：被合并方在合并前实现的利润		-	-	-
归属于母公司所有者的净利润		41,817,216.64	30,835,962.74	24,643,260.85
少数股东损益		-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	六.37	0.42	0.31	0.25
（二）稀释每股收益	六.37	0.42	0.31	0.25
七、其他综合收益		-	-	-
八、综合收益总额		-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,817,216.64	30,835,962.74	24,643,260.85
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

母公司利润表

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、营业收入	十二.4	449,390,372.93	316,906,206.09	274,461,062.32
减：营业成本	十二.4	353,135,757.22	240,885,674.98	212,648,405.38
营业税金及附加		751,457.24	949,228.20	850,525.41
销售费用		17,508,974.73	14,201,256.06	10,254,031.23
管理费用		15,594,895.90	13,702,140.55	11,975,946.08
财务费用		6,269,654.24	5,822,882.80	5,650,538.29
资产减值损失		1,950,293.36	309,628.41	335,087.86
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		36,081.36	-	-
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）		54,215,421.60	41,035,395.09	32,746,528.07
加：营业外收入		1,840,174.27	203,843.99	187,766.42
减：营业外支出		16,791.38	43,466.99	75,798.36
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,038,804.49	41,195,772.09	32,858,496.13
减：所得税费用		14,167,740.75	10,303,715.36	8,168,308.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,871,063.74	30,892,056.73	24,690,187.69
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.42	0.31	0.25
（二）稀释每股收益		0.42	0.31	0.25
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		41,871,063.74	30,892,056.73	24,690,187.69

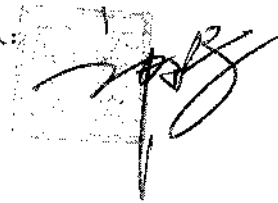
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

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：人民币元

	附注	2010 年度	2009 年度	2008 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		469,857,797.08	380,645,373.52	312,870,923.19
收到的税费返还		2,309,022.18	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.38	4,423,226.70	822,827.67	427,600.65
经营活动现金流入小计		476,590,045.96	381,468,201.19	313,298,523.84
购买商品、接受劳务支付的现金		274,035,473.72	248,859,957.91	197,106,449.23
支付给职工以及为职工支付的现金		44,146,119.32	28,109,386.02	25,575,518.36
支付的各项税费		18,817,526.10	20,758,152.31	23,369,063.69
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	21,388,231.84	15,729,195.90	11,160,718.01
经营活动现金流出小计		358,387,350.98	313,456,692.14	257,211,749.29
经营活动产生的现金流量净额		118,202,694.98	68,011,509.05	56,086,774.55
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		2,000.00	37,200.00	66,000.00
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		2,000.00	37,200.00	66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,073,333.58	41,227,697.83	87,923,889.96
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		110,073,333.58	41,227,697.83	87,923,889.96
投资活动产生的现金流量净额		-110,071,333.58	-41,190,497.83	-87,857,889.96
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		139,627,220.75	91,422,931.05	78,201,469.47
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.40	17,465,535.72	8,520,000.00	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		157,092,756.47	99,942,931.05	81,501,469.47
偿还债务支付的现金		103,303,190.69	70,118,230.61	22,540,841.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,988,273.16	3,480,439.47	2,299,923.50
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	六.41	36,748,983.17	44,829,085.29	30,961,324.16
筹资活动现金流出小计		146,040,447.02	118,427,755.37	55,802,089.60
筹资活动产生的现金流量净额		11,052,309.45	-18,484,824.32	25,699,379.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,666.62	1,777.66	-209,891.16
五、现金及现金等价物净增加额		19,137,004.23	8,337,964.56	-6,281,626.70
加：期初现金及现金等价物余额		14,365,088.13	6,027,123.57	12,308,750.27
六、期末现金及现金等价物余额		33,502,092.36	14,365,088.13	6,027,123.57

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

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：人民币元

	附注	2010 年度	2009 年度	2008 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		469,857,797.08	380,645,373.52	312,870,923.20
收到的税费返还		2,309,022.18	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,423,226.70	924,985.08	426,836.89
经营活动现金流入小计		476,590,045.96	381,570,358.60	313,297,760.09
购买商品、接受劳务支付的现金		274,035,473.72	248,859,957.91	197,106,449.23
支付给职工以及为职工支付的现金		44,146,119.32	28,109,386.02	25,575,518.36
支付的各项税费		18,817,526.10	20,739,781.10	23,369,063.69
支付其他与经营活动有关的现金		21,388,231.84	15,732,061.12	10,406,534.77
经营活动现金流出小计		358,387,350.98	313,441,186.15	256,457,566.05
经营活动产生的现金流量净额		118,202,694.98	68,129,172.45	56,840,194.04
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		2,000.00	37,200.00	66,000.00
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		2,000.00	37,200.00	66,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,073,333.58	41,227,697.83	87,923,889.96
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		110,073,333.58	41,227,697.83	87,923,889.96
投资活动产生的现金流量净额		-110,071,333.58	-41,190,497.83	-87,857,889.96
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		139,627,220.75	91,422,931.05	78,201,469.47
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,465,535.72	8,520,000.00	3,300,000.00
筹资活动现金流入小计		157,092,756.47	99,942,931.05	81,501,469.47
偿还债务支付的现金		103,303,190.69	70,118,230.61	22,540,841.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,988,273.16	3,480,439.47	2,299,923.50
支付其他与筹资活动有关的现金		36,748,983.17	44,829,085.29	30,961,324.16
筹资活动现金流出小计		146,040,447.02	118,427,755.37	55,802,089.60
筹资活动产生的现金流量净额		11,052,309.45	-18,484,824.32	25,699,379.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,666.62	2,325.83	-139,711.90
五、现金及现金等价物净增加额		19,137,004.23	8,456,176.13	-5,458,027.95
加：期初现金及现金等价物余额		14,365,088.13	5,908,912.00	11,366,939.95
六、期末现金及现金等价物余额		33,502,092.36	14,365,088.13	5,908,912.00

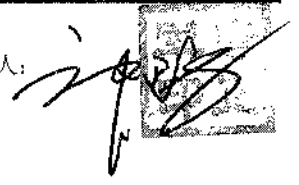
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

2010 年度合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	8,249,536.07	74,655,068.43	-45,673.92	178,551,025.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	8,249,536.07	74,655,068.43	-45,673.92	178,551,025.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00	-28,024,603.29	-	-	4,187,106.37	31,499,713.56	45,673.92	40,707,890.56
（一）净利润	-	-	-	-	-	41,817,216.64	-	41,817,216.64
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	41,817,216.64	-	41,817,216.64
（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	-	-	-	-	4,187,106.37	-5,342,106.37	-	-1,155,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	4,187,106.37	-4,187,106.37	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-1,155,000.00	-	-1,155,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	33,000,000.00	-28,024,603.29	-	-	-	-4,975,396.71	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,380,000.00	-28,380,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 未分配利润转增资本（或股本）	4,620,000.00	-	-	-	-	-4,620,000.00	-	-
4. 其他	-	355,396.71	-	-	-	355,396.71	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	45,673.92	45,673.92
（七）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	99,000,000.00	1,667,491.69	-	-	12,436,642.44	106,154,781.99	-	219,258,916.12

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：（所附附注系财务报表组成部分）

2009 年度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

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	5,160,330.40	46,908,311.36	-44,742.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	5,160,330.40	46,908,311.36	-44,742.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,089,205.67	27,746,757.07	-931.80
（一）净利润	-	-	-	-	-	30,835,962.74	-
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	30,835,962.74	-
（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	-	-	-	-	3,089,205.67	-3,089,205.67	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,089,205.67	3,089,205.67	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-931.80
（七）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	8,249,536.07	74,655,068.43	-45,673.92

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

（所附附注系财务报表组成部分）

2008 年度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

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	2,691,311.63	24,734,069.28	-7,698.07	123,109,777.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	2,691,311.63	24,734,069.28	-7,698.07	123,109,777.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,469,018.77	22,174,242.08	-37,044.05	24,606,216.80
(一) 净利润	-	-	-	-	-	24,643,260.85	-	24,643,260.85
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	24,643,260.85	-	24,643,260.85
(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	-	-	-	-	-	-2,469,018.77	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,469,018.77	-2,469,018.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	2,469,018.77	-2,469,018.77	-	-
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. 未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 专项储备	-	-	-	-	-	-	37,044.05	37,044.05
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	66,000,000.00	29,692,094.98	-	-	5,160,330.40	46,908,311.36	-44,742.12	147,715,994.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2010 年度母公司所有者权益变动表

项目	归属于母公司所有者权益					未分配利润	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	8,249,536.07	74,245,824.62	178,542,852.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	8,249,536.07	74,245,824.62	178,542,852.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,000,000.00	-28,380,000.00	-	-	4,187,106.37	31,908,957.37	40,716,063.74
（一）净利润	-	-	-	-	-	41,871,063.74	41,871,063.74
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	41,871,063.74	41,871,063.74
（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	-	-	-	-	4,187,106.37	-5,342,106.37	-1,155,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	4,187,106.37	-4,187,106.37	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	1,155,000.00	-1,155,000.00
（五）所有者权益内部结转	33,000,000.00	-28,380,000.00	-	-	-	4,620,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,380,000.00	-28,380,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 未分配利润转增资本（或股本）	4,620,000.00	-	-	-	-	-4,620,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	99,000,000.00	1,667,491.69	-	-	12,436,642.44	106,154,781.99	219,258,916.12

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

（所附附注系财务报表组成部分）

2009 年度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		单位：人民币元				
项目	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	5,160,330.40	147,650,795.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	5,160,330.40	147,650,795.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,089,205.67	30,892,056.73
（一）净利润	-	-	-	-	-	30,892,056.73
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	30,892,056.73
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	-	-	-	-	3,089,205.67	-3,089,205.67
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,089,205.67	-3,089,205.67
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. 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	8,249,536.07	178,542,852.38

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司法定代表人：

（所附附注系财务报表组成部分）

2008 年度母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京盛通印刷股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	未分配利润
一、上年年末余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	24,221,804.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	24,221,804.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	22,221,168.92
（一）净利润	-	-	-	-	24,690,187.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	24,690,187.69
（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. 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	66,000,000.00	30,047,491.69	-	-	46,442,973.56
所有者权益合计					147,650,795.65

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

 公司法定代表人：
 （所附附注系财务报表组成部分）

北京盛通印刷股份有限公司

会计报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京盛通印刷股份有限公司的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%), 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, 注册资本为实物资产(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。

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3600万元, 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号验资报告审验。

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贰仟肆佰万元整(RMB24,000,000.00元), 变更后注册资本人民币陆仟万元整(RMB60,000,000.00元), 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号验资报告审验, 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3500万元认购公司600万股。增资后注册资本为人民币陆仟陆佰万元整(RMB66,000,000.00元), 上述股本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号验资报告审验。

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3000万股股权的一半即1500万股股权变更为栗延秋持有, 另外一半即1500万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2009年度股东大会, 会议决议以资本公积2838万元和未分配利润462万元增加公司注册资本3300万元, 增资后注册资本为人民币玖仟玖佰万元整(RMB99,000,000.00元), 本次增资业经中准会计师事务所有限公司中准验字(2010)1015号验资报告审验。

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: 贾春琳; 注册地址: 北京市北京经济技术开发区兴盛街11号。

公司财务报告的批准报出者: 董事会, 财务报告的批准报出日: 2011年2月23日。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、公司声明

本公司编制的财务报表及财务报表附注符合财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则的要求, 真

实、完整地反映了本公司的财务状况及合并财务状况、经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量等有关信息。

2、公司财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币及外币业务核算方法

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) 同一控制下合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下合并

购买方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，应当确认为商誉。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：

- 1) 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- 2) 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

(1) 合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A、表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B、母公司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，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；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) 合并报表编制程序

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、现金等价物的确定标准

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

8、金融工具确认与计量

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。

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。

(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) 金融资产减值

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。

9、应收款项、坏账损失核算方法

(1) 单项金额重大并单项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	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	账龄分析法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄
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）	
组合 1	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 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

10、存货核算方法

(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) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；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；

(3) 低值易耗品和包装物的摊销

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。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

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、公司使用该项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。

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。

11、长期股权投资核算方法

(1) 投资成本的确定

1) 公司在企业合并中形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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) 除企业合并外形成的长期股权投资按照下列规定确定其投资成本：

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方法

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控制、共同控制及重大影响的依据

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) 长期股权投资减值准备

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、商誉

收购子公司产生的商誉指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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值损失的金额计量。

本公司于每年年度终了对商誉进行减值测试。

为进行减值测试，公司自购买日起将因企业合并形成的商誉的账面价值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，首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。然后，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，按照如下原则确认减值损失。

A、首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；

B、然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

已确认的商誉减值于以后期间不再转回。

13、投资性房地产的核算方法

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。

14、固定资产计价和折旧方法

(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。

(3) 后续计量：

1) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

2) 公司对固定资产折旧采用直线法计算。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率确定的折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输设备	5-10	5%	19.00%-9.50%
其他设备	5-10	5%	19.00%-9.50%

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。

(4) 固定资产减值

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。

15、在建工程核算方法及在建工程减值准备

(1) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与在建工程直接相关的借款费用，在工程达到预定可使用状态前，计入该项工程成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

(2) 公司在资产负债表日对在建工程进行全面检查，如存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

1) 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、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) 无形资产减值准备

资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二中资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

17、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。

18、租赁

(1) 租赁的分类

承租人和出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 经营租赁的会计处理

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。

(3) 融资租赁的会计处理

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，是指由承租人或与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。

19、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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、借款费用的会计处理方法

(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)借款费用资本化的停止时点

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=Σ（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=Σ（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。

22、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。

23、预计负债的核算方法

(1) 确认原则

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) 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。

24、股份支付的核算方法

(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。

25、收入确认原则

(1) 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) 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) 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。

26、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助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，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

27、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，作为递延所得税资产或递延所得税负债处理。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

28、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本公司本年度无会计政策、会计估计变更和重大会计差错的更正。

三、利润分配

净利润的分配比例，按公司章程作如下分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金：按净利润的 10% 提取；
- (3) 提取任意盈余公积金：由股东大会确定；
- (4) 支付普通股股利。

四、主要税项

1. 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 日之前出口销售业务按照销售收入的 13% 税率征收，按照销售收入的 11% 税率退税；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。

2. 营业税：以租赁及其他劳务收入为计税依据，按 5% 税率计缴。

3. 城市维护建设税和教育费附加：以流转税额为计税依据，分别按 7%、3% 税率计缴。

4. 所得税：依据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 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。

五、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况：

- a、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
香港盛通彩色印刷有限公司	有限责任公司	香港	1万港币	商品流通	1万港币	-	100%	100%	是	无	无	不适用

2. 合并范围发生变更的说明

香港盛通彩色印刷有限公司为本公司同一控制下企业合并取得的子公司，自比较会计报表的最早期间即纳入合并范围。2010年2月12日，香港盛通彩色印刷有限公司注销，本公司自2010年2月12日起不再将其纳入合并范围。

名称	注销日净资产	2010年初至注销日净利润
香港盛通彩色印刷有限公司	383,007.38	12,853.21

六、合并财务报表重要项目说明（未特别注明的货币单位均为人民币元）：

1. 货币资金

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	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：			479.15			28,117.83
人民币		-	479.15		-	28,117.83
银行存款：			13,099,923.34			7,667,317.53
人民币	-	-	12,932,711.83		-	5,562,729.21
美元	626.23	6.6227	4,147.33	122,023.06	6.8282	833,197.85
港币	-	-	-	13.83	0.8805	12.18
欧元	18,513.64	8.8065	163,040.37	129,770.88	9.7971	1,271,378.29
英镑	2.33	10.2182	23.81			-
其他货币资金：			35,275,521.61			24,135,188.49
人民币		-	35,272,994.94		-	24,134,137.26
欧元	286.91	8.8065	2,526.67	107.30	9.7971	1,051.23
合 计			48,375,924.10			31,830,623.85

注：其他货币资金主要为短期借款与应付票据的保证金，其中3个月以上到期的票据保证金为14,873,831.74元。

2. 应收账款

（1）分类

种 类	2010-12-31				2009-12-31			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,119,184.98	10.53%	505,959.25	5.00%	9,687,657.94	16.50%	484,382.90	5.00%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	85,962,080.63	89.47%	4,675,124.23	5.44%	48,919,952.74	83.32%	2,591,258.94	5.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	106,047.75	0.18%	106,047.75	100.00%
合 计	96,081,265.61	100.00%	5,181,083.48	5.39%	58,713,658.43	100.00%	3,181,689.59	5.42%

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项标准及方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款超过应收账款余额的 10%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

(2) 公司本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	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	90,829,546.00	94.53%	4,541,477.30	55,854,341.27	95.12%	2,792,717.06
1 至 2 年	4,112,777.45	4.28%	411,277.75	2,682,691.01	4.57%	268,269.10
2 至 3 年	1,137,142.16	1.18%	227,428.43	174,826.15	0.30%	119,803.43
3 年以上	1,800.00	0.01%	900.00	1,800.00	0.01%	900.00
合 计	96,081,265.61	100.00%	5,181,083.48	58,713,658.43	100.00%	3,181,689.59

注：2010 年 12 月 31 日，应收账款期末余额较期初增加 37,367,607.18 元，增幅 63.64%，主要原因：1) 公司东区印刷服务基地新增产能在 2010 年达产，形成的应收账款自然增长；2) 随着公司东区基地高斯 SUNDAY2000 的投产，公司长期稳定的大客户增加，短板印量较小的客户减少，而短板印量较小的客户公司在承印过程中一般没有账期。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国纺织出版社	销售客户	10,119,184.98	1年以内	10.53%
北京华瑞君合文化传播有限公司	销售客户	8,483,462.16	1年以内	8.83%
瞭望东方传媒有限公司	销售客户	3,266,670.12	1年以内	3.40%
ZAO OLMA MEDIA GROUP	销售客户	3,144,126.83	1年以内	3.27%
北京丰彩锐远文化发展有限公司	销售客户	3,010,119.67	1年以内	3.13%
合 计		28,023,563.76		29.16%

(5) 外币应收账款明细如下:

币种	2010-12-31			2009-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	1,326,019.21	6.6227	8,781,827.42	770,983.79	6.8282	5,264,431.51
欧元	138,598.62	8.8065	1,220,568.76	12,349.40	9.7971	120,988.31
英镑	98,000.00	10.2182	1,001,383.61			-
合 计			11,003,779.79			5,385,419.82

(6) 截至2010年12月31日,无持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方欠款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	5,429,842.84	82.76%	11,471,460.79	87.66%
1-2年	563,849.07	8.59%	1,163,709.47	8.89%
2-3年	567,310.00	8.65%	380,126.28	2.90%
3年以上	-	-	71,601.05	0.55%
合 计	6,561,001.91	100.00%	13,086,897.59	100.00%

注: 2010年12月31日,预付款项期末余额较期初减少6,525,895.68元,减幅49.87%,主要系本期东区印刷服务基地工程预付工程款结转所致。

(2) 截至2010年12月31日,欠款金额前五名情况如下:

单位名称	与本公司关系	金 额	时间	未结算原因
北京市电力公司	供电公司	911,439.07	1年以内	预付2011年1月电
鞍山胜利空调机设备	中央空调供应	567,310.00	2-3年	工程施工中
北京派捷鑫达散热器销售中	建材供应商	425,000.00	1年以内	工程施工中
中国出口信用保险公司	出口信用保险	406,210.66	1年以内	预付出口信用保险
北京圣希地贸易有限公司	建材供应商	379,978.50	1年以内	工程施工中
合 计		2,689,938.23		

(3) 截至2010年12月31日,账龄为1年以上的预付款项主要系东区印刷服务基地中央空调安装预付款。

(4) 外币预付款项明细如下:

币种	2010-12-31			2009-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	61,336.11	6.6227	406,210.66	225,937.16	6.8282	1,542,744.12
欧元	3,945.30	8.8065	34,744.28	44,445.30	9.7971	435,435.05
合 计			440,954.94			1,978,179.17

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方欠款。

4、其他应收款

(1) 分类

种 类	2010-12-31				2009-12-31			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	662,359.80	29.09%	227,316.39	34.32%	2,655,000.00	46.88%	340,500.00	12.82%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,614,196.00	70.91%	267,883.25	16.60%	3,008,939.39	53.12%	326,800.77	10.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
合 计	2,276,555.80	100.00%	495,199.64	21.75%	5,663,939.39	100.00%	667,300.77	11.78%

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项标准及方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项其他应收款超过其他应收款余额的 10%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

(2) 公司本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,247,446.88	54.80%	62,372.34	1,386,698.02	24.48%	69,334.90
1-2 年	109,013.90	4.79%	10,901.39	2,574,824.00	45.46%	257,482.40
2-3 年	127,072.00	5.58%	25,414.40	1,702,417.37	30.06%	340,483.47
3 年以上	793,023.02	34.83%	396,511.51	—	—	—
合计	2,276,555.80	100.00%	495,199.64	5,663,939.39	100.00%	667,300.77

注：2010 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较期初减少 3,387,383.59 元，减幅 59.81%，主要系融资保证金收回所致。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，欠款金额前五名情况如下：

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
北京市财政局	行政收款单位	431,552.00	3年以上	18.96%
出口退税	出口税务机关	230,807.80	1年以内	10.14%
许阳(海外销售人员备用金)	公司职工	183,601.01	1年以内	8.06%
余成(差旅费备用金)	公司职工	155,400.00	1年以内	6.83%
人民出版社	公司客户	149,000.00	1年以内	6.54%
合计		1,150,360.81		50.53%

(5) 截至2010年12月31日,无持有公司5%(含5%)以上股份的股东或股东单位及其他关联方欠款。

5. 存货

(1) 明细情况

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	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	19,627,205.02	-	19,627,205.02	11,414,211.05	-	11,414,211.05
低值易耗品	522,844.07	-	522,844.07	436,974.50	-	436,974.50
自制半成品	30,924,222.52	-	30,924,222.52	30,316,346.34	-	30,316,346.34
库存商品	11,139,899.91	-	11,139,899.91	21,014,278.60	-	21,014,278.60
合计	62,214,171.52	-	62,214,171.52	63,181,810.49	-	63,181,810.49

(2) 截至2010年12月31日,本公司未发现存货出现跌价现象。

6. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及累计折旧明细

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、账面原值合计:	269,095,988.64	176,146,997.39	46,650.00	445,196,336.03
房屋建筑物	37,335,040.76	57,500,000.00	-	94,835,040.76
运输设备	3,822,349.57	129,162.07	46,650.00	3,904,861.64
机器设备	219,086,892.74	116,116,771.87	-	335,203,664.61
其他设备	8,851,705.57	2,401,063.45	-	11,252,769.02
二、累计折旧合计:	81,523,717.11	25,633,007.33	42,839.61	107,113,884.83
房屋建筑物	5,544,196.45	2,614,825.83	-	8,159,022.28
运输设备	902,312.34	268,485.00	42,839.61	1,127,957.73
机器设备	70,565,494.26	21,780,426.60	-	92,345,920.86
其他设备	4,511,714.06	969,269.90	-	5,480,983.96
三、固定资产账面净值合计	187,572,271.53			338,082,451.20
房屋建筑物	31,790,844.31			86,676,018.48
运输设备	2,920,037.23			2,776,903.91
机器设备	148,521,398.48			242,857,743.75
其他设备	4,339,991.51			5,771,785.06
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-

五、固定资产账面价值合计	187,572,271.53		338,082,451.20
房屋建筑物	31,790,844.31		86,676,018.48
运输设备	2,920,037.23		2,776,903.91
机器设备	148,521,398.48		242,857,743.75
其他设备	4,339,991.51		5,771,785.06

注：本期计提的折旧为：25,633,007.33 元

本期由在建工程转入固定资产原值为：172,070,867.24 元。

2010 年 12 月 31 日，固定资产原值期末余额较期初增加 176,100,347.39 元，增幅 65.44%，主要因为本期东区印刷服务基地 1#楼与新增产能投资设备已经在使用时转固。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
马天尼锁线机	1,959,646.02	542,985.25	1,416,660.77
海德堡五色平张印刷机	9,251,559.30	1,757,796.27	7,493,763.03
柯达计算机直接制版系统 (CTP)	2,107,229.42	400,373.59	1,706,855.83
骑订马天尼 6+1	2,832,982.18	403,699.96	2,429,282.22
海德堡八色平台胶印机	15,052,081.25	834,136.17	14,217,945.08
海德堡八色印刷机 (SM102)	13,005,561.77	-	13,005,561.77
高华书背胶机	3,876,643.10	-	3,876,643.10
马天尼骑马钉-C130	3,184,177.78	-	3,184,177.78
合 计	51,269,880.82	3,938,991.24	47,330,889.58

(3) 固定资产抵押情况：

① 公司将位于北京经济技术开发区兴盛街 11 号的厂房及其占用的土地和北京经济技术开发区路东新区 A17 街区的房地产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 1.3 亿元人民币综合授信。合同具体情况详见六、11。

②2008 年 4 月 22 日，本公司以高斯 SUNDAY2000/24 八色卷筒纸商业胶印机作为抵押，向恒生银行（中国）有限公司北京分行取得港币 4890 万元的贷款，贷款期限为四年，自放款日起一个月后开始按 48 期以等额本息的方式偿还。同时，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。合同具体情况详见六、21。

③2010 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，公司可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，并以购买的第二台高斯 SUNDAY2000/24 八色卷筒纸商业胶印机作为抵押。合同具体情况详见六、21。

④公司在海德堡商业轮转纸胶印机 (M600-24A) 机器设备上设定以恒生银行（中国）有限公司北京分行为第一顺位抵押权的机器设备动产抵押为公司与恒生银行签订的最高综合授信额为 3000 万元（其中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；买方发票融资额度为 1500 万元，融资期限不得超过 180 天）的要约函下的债务提供担保，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。合同具体情况详见六、11。

⑤2010 年 1 月 25 日，本公司与马天尼（香港）有限公司签订了马天尼 C12 胶订联动生产线购买合同，合同金额为 173 万瑞士法郎，合同采用分期付款支付方式支付，同时，本公司以马天尼潮流型胶订联动生产线作为担保，担保期限为 2010 年 1 月 25 日至 2011 年 12 月 31 日。

名 称	权属证书及其明细	处 所	原 值	净值/摊余价值
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路东新区 A17 号	80,543,813.46	77,944,963.56
房屋建筑物	《房屋所有权证》京房权证开股字第 00030 号	北京经济技术开发区兴盛街 11 号	12,730,742.30	8,094,630.31
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路东新区 A17 街	54,979,234.41	54,979,234.41
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路东新区 A17 街	66,440,073.33	55,004,055.84
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兴盛街 11 号	32,395,000.00	10,595,864.58
机器设备	马天尼潮流型胶订联动生产线	北京经济技术开发区兴盛街 11 号	9,399,773.22	7,316,156.82

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，东区印刷服务基地转入固定资产。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧但仍在用的固定资产原值如下：

房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
105,500.00	3,158,246.29	394,704.00	1,972,362.35	5,630,812.64

6) 本公司未发现固定资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，而导致固定资产可回收金额低于账面价值的情况。

7. 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东区印刷服务基地	27,620,211.71	-	27,620,211.71	44,895,048.27	-	44,895,048.27
东区工厂机器设备	-	-	-	15,037,956.18	-	15,037,956.18
兴盛街污水处理工程	-	-	-	190,000.00	-	190,000.00
合 计	27,620,211.71	-	27,620,211.71	60,123,004.45	-	60,123,004.45

重大在建工程项目变动情况

项目名称	2009-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2010-12-31
东区印刷服务基地	44,895,048.27	40,225,163.44	57,500,000.00	-	27,620,211.71
东区工厂机器设备	15,037,956.18	99,318,287.12	114,356,243.30	-	-
兴盛街污水处理工程	190,000.00	24,623.94	214,623.94	-	-
合 计	60,123,004.45	139,568,074.50	172,070,867.24	-	27,620,211.71

项目名称	预算数	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
东区印刷服务基地	95,000,000.00	89.96%	89.96%	-	-	-	自筹
东区工厂机器设备	-	-	-	5,071,761.50	2,075,436.28	5.42% 9.40%	自筹
合 计				5,071,761.50	2,075,436.28		

(2) 2010年12月31日，在建工程期末余额较期初减少32,502,792.74元，减幅54.06%，主要因为本期东区印刷服务基地1#楼与新增产能投资设备已经投入使用。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、账面原值合计	18,441,004.55	312,085.46	-	18,753,090.01
土地使用权	18,170,150.50	-	-	18,170,150.50
软件	270,854.05	312,085.46	-	582,939.51
二、累计摊销合计	1,717,854.66	452,796.53	-	2,170,651.19
土地使用权	1,637,569.69	369,771.08	-	2,007,340.77
软件	80,284.97	83,025.45	-	163,310.42
三、无形资产账面净值合计	16,723,149.89			16,582,438.82
土地使用权	16,532,580.81			16,162,809.73
软件	190,569.08			419,629.09
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	16,723,149.89			16,582,438.82
土地使用权	16,532,580.81			16,162,809.73
软件	190,569.08			419,629.09

(2) 无形资产抵押情况：

公司将位于北京经济技术开发区兴盛街11号土地使用权和路东新区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1.3亿元人民币的贷款。合同具体情况详见六、11。

名 称	权属证书及其明细	处 所	原 值	净值/摊余价值
兴盛街土地使用权	《国有土地使用证》开有限国用(2001)字第150号	北京经济技术开发区兴盛街11号	3,797,146.50	3,107,331.28
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路东新区A17街区	14,373,004.00	13,055,478.45

9. 递延所得税资产

项 目	2010-12-31	2009-12-31
资产减值准备	1,419,070.78	928,958.76
合 计	1,419,070.78	928,958.76

10. 资产减值准备

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	3,848,990.36	2,018,550.28	-	191,257.52	5,676,283.12

二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十二、其他	-	-	-	-	-
合 计	3,848,990.36	2,018,550.28	-	191,257.52	5,676,283.12

注：2010年2月12日香港盛通彩色印刷有限公司注销，转销相应坏账准备191,257.52元。

11. 短期借款

(1) 按借款条件列示如下：

项 目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款	27,495,126.85	14,547,957.38
抵押借款	40,000,000.00	45,000,000.00
合 计	67,495,126.85	59,547,957.38

注：①2010年3月16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签订日起有效期为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1.3亿元的综合授信，其中短期借款的额度为4000万元，银行承兑汇票业务额度为9000万元，各项融资期限不超过364天，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兴盛街11号房地产及路东新区房地产作为本合同的抵押物（详见六、6、8）；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2010年12月31日，本公司在北京银行短期借款余额为4000万元。

②2009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），公司将在抵押的海德堡商业轮转纸胶印机（M600-24A）机器设备上设定以贷款人为第一顺位抵押权的机器设备动产抵押为本授信函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2010年12月31日，本公司在恒生银行短期借款余额为19,993,674.96元。

③2008年11月18日，公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行签订非承诺性短期循环融资协议，该协议规定最高融资额为人民币1500万元用于公司流动资金需求和购买原材料，融资方式和限额为：贴现业务不超过人民币1500万元，应付账款融资不超过人民币1500万元，以上各种融资方式项下的所

有未偿付的融资的总额不得超过最高融资额,各种融资方式最长期限不得超过4个月。同时,公司以不低于每笔贷款的30%的保证金作为本协议的质押;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。截止2010年12月31日,本公司在花旗银行短期借款余额为7,501,451.89元。

12. 应付票据

种 类	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	99,994,802.84	52,999,511.64
合 计	99,994,802.84	52,999,511.64

注1:①截至2010年12月31日,本公司在北京银行的银行承兑汇票余额为89,995,590.41元。合同具体情况详见六、11。

②截至2010年12月31日,本公司在恒生银行的银行承兑汇票余额为9,999,212.43元。合同具体情况详见六、11。

注2:2010年12月31日,应付票据期末余额较期初余额增加46,995,291.20元,增长幅度88.67%,主要系本期采用票据方式支付货款增加所致。

13. 应付账款

(1) 账龄分析

项 目	2010-12-31	2009-12-31
1年以内	99,489,082.60	65,695,128.87
1-2年	117.00	455,187.78
2-3年	2,400.00	139,405.02
3年以上	-	111,310.94
合 计	99,491,599.60	66,401,032.61

注:2010年12月31日,应付账款期末余额较期初余额增加33,090,566.99元,增加幅度49.83%,主要系:1)东区印刷服务基地厂房投入使用,产量新增致每月主要原材料用量增加,而公司主要生产原材料采购均有90天以内的账期;2)随着公司采购规模扩大,公司取得的信用政策较前期得以改善。3)本期采用客户授信的方式新增装订产能而引起的设备货款增加。

(2) 外币应付账款明细如下:

币 种	2010-12-31			2009-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	45,075.00	6.6227	298,518.20			-
瑞士法郎	2,733,500.00	7.0562	19,288,122.70			-
合 计			19,586,640.90			-

(4)截至2010年12月31日,无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项。

14. 预收款项

(1) 账龄分析

项 目	2010-12-31	2009-12-31
1年以内	1,187,859.85	4,254,162.55
1-2年	584,699.05	499,320.76
2-3年	302,260.76	149,893.76
3年以上	105,025.00	402,886.74
合 计	2,179,844.66	5,306,263.81

注：2010年12月31日，预收款项期末余额较期初余额减少3,126,419.15元，减幅58.92%，主要系本期业务主要放在长期稳定的客户、减少了短板印量较小的客户所致。

(2) 截至2010年12月31日，账龄为1年以上的预收款项主要为预收客户订单生产时一期货款及预收中国联通铁塔场地占用款。

(3) 外币预收款项明细如下：

币 种	2010-12-31			2009-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元			-	303,563.24	6.8282	2,072,790.52
合 计			-			2,072,790.52

(4) 截至2010年12月31日，无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项。

15. 应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	922,112.91	32,236,536.18	33,158,649.09	-
二、职工福利费	-	3,683,705.28	3,683,705.28	-
三、社会保险费	504,294.15	4,946,217.02	4,959,166.80	491,344.37
1、医疗保险费	504,294.15	708,189.67	721,139.45	491,344.37
2、基本养老保险费	-	4,039,525.65	4,039,525.65	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	50,649.19	50,649.19	-
5、工伤保险费	-	128,422.43	128,422.43	-
6、生育保险费	-	19,430.08	19,430.08	-
四、住房公积金	-	487,803.00	487,803.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,759,415.69	1,128,190.09	855,582.70	2,032,023.08
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、应解除劳动关系给予补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	3,185,822.75	42,482,451.57	43,144,906.87	2,523,367.45

16. 应交税费

项 目	2010-12-31	2009-12-31
增值税	1,771,253.54	1,434,059.18
城建税	300,110.30	100,158.12
企业所得税	12,575,078.83	7,930,862.36
个人所得税	368,199.24	90,610.08
教育费附加	128,618.68	42,924.90
合 计	15,143,260.59	9,598,614.64

注：2010年12月31日，应交税费期末余额较期初余额新增5,544,645.95元，增幅57.76%，主要系本年度经营较上年同期增长。

17. 应付利息

项 目	2010-12-31	2009-12-31
借款利息	313,948.96	286,698.39
合 计	313,948.96	286,698.39

18. 应付股利

项 目	2010-12-31	2009-12-31
深圳市海恒投资有限公司	105,000.00	-
合 计	105,000.00	-

19. 其他应付款

(1) 账龄如下:

项目	2010-12-31	2009-12-31
1 年以内	3,570,357.01	2,666,867.15
1-2 年	671,542.78	216,212.81
2-3 年	175,280.21	172,751.22
3 年以上	106,387.32	-
合计	4,523,567.32	3,055,831.18

注: 2010 年 12 月 31 日, 其他应付款期末余额较期初余额增加 1,467,736.14 元, 增幅 48.03%, 主要系支付相关往来款项所致。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 账龄为一年以上的其他应付款主要为东区工程项目保证金。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 外币其他应付款明细如下:

币 种	2010-12-31			2009-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
日元	-	-	-	2,418,480.74	0.073782	178,440.35
合 计	-	-	-	-	-	178,440.35

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债包括

项 目	2010-12-31	2009-12-31
1 年内到期的长期借款	20,588,208.16	10,853,384.93
1 年内到期的长期应付款	18,576,388.88	15,292,142.01
小 计	39,164,597.04	26,145,526.94
减: 未确认融资费用	2,177,705.98	1,808,776.21
合 计	36,986,891.06	24,336,750.73

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	20,588,208.16	10,853,384.93
合 计	20,588,208.16	10,853,384.93

(3) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2010-12-31		2009-12-31	
					原币金额	本币金额	原币金额	本币金额
恒生银行北京分行	2008.04.22	六.21注1	港币	5.875%	13,072,948.17	11,123,771.60	12,326,388.34	10,853,384.93
恒生银行北京分行	六.21注2	六.21注2	港币	5.2758%	11,122,854.11	9,464,436.56		-
合计					24,195,802.28	20,588,208.16	12,326,388.34	10,853,384.93

(4) 一年内到期的长期应付款

应付对方单位	期限	初始金额	一年内到期的长期应付款	一年内到期的未确认费用	2010-12-31	款项性质
美联信金融租赁有限公司	2008-5至2011-4	2,080,800.00	173,400.00	4,576.25	168,823.75	融资租赁柯达达计算机直接制版机
美联信金融租赁有限公司	2008-7至2011-6	8,386,776.00	1,164,830.00	38,576.39	1,126,253.61	融资租赁海德堡速霸五色胶印机
美联信金融租赁有限公司	2009-2至2012-1注①	1,479,708.00	493,236.00	28,982.00	464,254.00	融资租赁马天尼 SUNDAY2000 堆垛机
美联信金融租赁有限公司	2009-2至2012-1注①	2,626,452.00	875,474.00	51,411.61	824,062.39	融资租赁马天尼骑订联动生产线
高华印刷器材有限公司	2009-08至2012-2注①	1,423,216.10	533,046.88	16,426.85	516,620.03	分期付款购买阿斯塔锁线机
恒信金融租赁有限公司	2009-10至2012-09注①	17,503,200.00	7,779,200.00	695,820.02	7,083,379.98	融资租赁海德堡八色胶印机
恒信金融租赁有限公司	2010-4至2013-3注①	3,851,345.00	1,478,410.00	241,614.45	1,236,795.55	融资租赁高华背胶机
恒信金融租赁有限公司	2010-6至2013-5注①	13,250,000.00	5,085,792.00	903,148.92	4,182,643.08	融资租赁海德堡八色印刷机(SM102)
恒信金融租赁有限公司	2010-9至2013-8注①	2,587,000.00	993,000.00	197,149.49	795,850.51	融资租赁马天尼骑马钉 C130
合计		53,188,497.10	18,576,388.88	2,177,705.98	16,398,682.90	

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。

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币数	汇率	人民币	外币数	汇率	人民币
抵押借款	38,272,841.87	0.8509	32,566,361.15	17,593,354.95	0.8805	15,490,949.04
合 计	38,272,841.87		32,566,361.15	17,593,354.95		15,490,949.04

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2010-12-31		2009-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
恒生银行北京分行	2008.04.22	2012.04.21	港币	5.8750%	4,515,455.11	3,842,200.74	17,593,354.95	15,490,949.04
恒生银行北京分行	注2	注2	港币	5.2758%	33,757,386.77	28,724,160.41	-	-
合计					38,272,841.88	32,566,361.15	17,593,354.95	15,490,949.04

注1：2008年4月22日，本公司以高斯 SUNDAY2000/24 八色卷筒纸商业胶印机作为抵押，向恒生银行北京分行取得港币 4890 万元的贷款，贷款期限为四年，自放款日起一个月后开始按 48 期以等额本息的方式偿还（以港币偿还）。同时，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。借款利率为等额偿还本息情况下计算的实际利率。

注2：2010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，公司可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。借款利率为等额偿还本息情况下计算的实际利率。

注3：资产负债表日后一年内应偿还的借款已将其归为一年内到期的长期负债。

注4：抵押明细详见六、6。

22. 长期应付款

（1）长期应付款明细

应付对方单位	期 限	初始金额	长期应付款	未确认融资费用	2010-12-31	款项性质
恒信金融租赁有限公司	2009-10 至 2012-09	17,503,200.00	2,431,000.00	133,622.35	2,297,377.65	融资租赁海德堡八色平台胶印机（SM102）
恒信金融租赁有限公司	2010-4 至 2013-3	3,851,345.00	1,724,790.00	97,290.89	1,627,499.11	融资租赁高华背胶机
恒信金融租赁有限公司	2010-6 至 2013-5	13,250,000.00	6,781,056.00	431,039.63	6,350,016.37	融资租赁海德堡八色平台胶印机（SM102）
恒信金融租赁有限公司	2010-9 至 2013-8	2,587,000.00	1,572,250.00	116,742.53	1,455,507.47	融资租赁马天尼骑马钉 C130
合 计		37,191,545.00	12,509,096.00	778,695.40	11,730,400.60	

注：未确认融资费用按照实际利率法摊销。

（2）上述余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的融资租赁款。

23. 其他非流动负债

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
远东国际租赁公司售后回租设备递延收益	1,784,956.81	-	561,235.68	1,223,721.13
合 计	1,784,956.81	-	561,235.68	1,223,721.13

注：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 元计入递延收益科目，按照该批租赁设备的折旧进度进行分摊。

24. 股本

项 目	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
栗延秋	38,250,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
贾春琳	18,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
贾则平	18,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
董颖	4,500,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
贾子裕	5,625,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
贾子成	5,625,000.00	3,750,000.00	3,750,000.00
深圳市海恒投资有限公司	9,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	99,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00

注：北京盛通印刷股份有限公司的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%），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，注册资本为实物资产（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。

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3600万元，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号验资报告审验。

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贰仟肆佰万元整（RMB24,000,000.00元），变更后注册资本人民币陆仟万元整（RMB60,000,000.00元），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号验资报告审验，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3500万元认购公司600万股。增资后注册资本为人民币陆仟陆佰万元整（RMB66,000,000.00元），上述股本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号验资报告审验。

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3000万股股权的一半即1500万股股权变更为栗延秋持有，另外一半即1500万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2009年度股东大会，会议决议以资本公积2838万元和未分配利润462万元增加公司注册资本3300万元，增资后注册资本为人民币玖仟玖佰万元整（RMB99,000,000.00元），本次增资业经中准会计师事务所有限公司中准验字（2010）1015号验资报告审验。

25. 资本公积

项 目	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
股本溢价：	1,667,491.89	29,692,094.98	29,692,094.98
其中：整体改制溢价	1,028,996.56	1,028,996.56	1,028,996.56
增资溢价	638,495.13	29,018,495.13	29,018,495.13

同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的留存收益	-	-355,396.71	-355,396.71
合 计	1,667,491.69	29,692,094.98	29,692,094.98

注：2010 年度资本公积减少原因为：1) 公司以资本公积 2838 万元和未分配利润 462 万元转增公司注册资本 3300 万元。2) 2010 年 2 月子公司香港盛通彩色印刷有限公司注销不再纳入合并范围，合并报表中将原同一控制下企业合并转出的被合并方在合并前实现的留存收益转回至未分配利润。

26. 盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积金	5,160,330.40	3,089,205.67	-	8,249,536.07
合 计	5,160,330.40	3,089,205.67	-	8,249,536.07

续上表

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
法定盈余公积金	8,249,536.07	4,187,106.37	-	12,436,642.44
合 计	8,249,536.07	4,187,106.37	-	12,436,642.44

27. 未分配利润

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
年初未分配利润	74,655,068.43	46,908,311.36	24,734,069.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,817,216.64	30,835,962.74	24,643,260.85
减：提取法定盈余公积	4,187,106.37	3,089,205.67	2,469,018.77
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	1,155,000.00	-	-
转作股本	4,620,000.00	-	-
注销同一控制下合并子公司调整	355,396.71	-	-
期末未分配利润	106,154,781.99	74,655,068.43	46,908,311.36

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	445,832,217.28	314,558,057.04	268,946,890.13
其他业务收入	3,558,155.65	2,348,149.05	5,514,172.19
主营业务成本	350,958,424.56	239,223,721.87	207,940,822.78
其他业务成本	2,177,332.66	1,661,953.11	4,707,582.60

注：2010 年主营业务收入比 2009 年增加 131,274,160.24 元，增幅 41.73%；2010 年主营业务成本比 2009 年增加 111,734,702.69 元，增幅 46.70%，主要因为公司东区印刷服务基地新增产能在 2010 年达产，产能增长、销售增加。

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
快速印品	341,490,149.85	278,970,338.94	221,797,245.79	177,807,307.65
其中:杂志	287,317,733.31	237,013,271.94	171,304,169.74	139,154,899.84
报纸	12,568,807.29	9,509,386.85	10,264,378.58	7,722,381.50
商业宣传资料	41,603,609.25	32,447,680.15	40,228,697.47	30,930,026.31
精装图书	104,342,067.43	71,988,085.62	92,760,811.25	61,416,414.22
其中:国内图书	58,096,309.43	40,241,173.28	73,892,577.57	49,195,864.08
海外图书	46,245,758.00	31,746,912.34	18,868,233.68	12,220,550.14
合 计	445,832,217.28	350,958,424.56	314,558,057.04	239,223,721.87

续上表

产品名称	2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
快速印品	178,867,021.37	147,366,929.82
其中:杂志	131,544,116.65	110,736,400.48
报纸	13,443,863.46	9,971,865.66
商业宣传资料	33,879,041.26	26,658,663.68
精装图书	90,079,868.76	60,573,892.96
其中:国内图书	61,957,561.56	41,678,034.29
海外图书	28,122,307.20	18,895,858.67
合 计	268,946,890.13	207,940,822.78

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	399,586,459.28	319,211,512.22	295,689,823.36	227,003,171.73
其中:北京地区	320,573,837.37	255,133,300.18	234,241,352.38	178,944,344.42
其他地区	79,012,621.91	64,078,212.04	61,448,470.98	48,058,827.31
海外	46,245,758.00	31,746,912.34	18,868,233.68	12,220,550.14
合计	445,832,217.28	350,958,424.56	314,558,057.04	239,223,721.87

续上表

地区名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
国内	240,824,582.93	189,044,964.11
其中:北京地区	204,873,429.50	160,788,935.06
其他地区	35,951,153.43	28,256,029.05
海外	28,122,307.20	18,895,858.67
合计	268,946,890.13	207,940,822.78

(4) 主营业务 (分类)

项 目	2010 年度		2009 年度	
	金额	成本	金额	成本
纸张收入	236,920,987.00	232,289,363.68	152,938,127.33	149,548,529.74
加工服务费收入	208,911,230.28	118,669,060.88	161,619,929.71	89,675,192.13
合计	445,832,217.28	350,958,424.56	314,558,057.04	239,223,721.87

续上表

项 目	2008 年度	
	金额	成本
纸张收入	142,246,010.19	139,755,410.25
加工服务费收入	126,700,879.94	68,185,412.53
合计	268,946,890.13	207,940,822.78

(5) 前五名客户主营业务收入及占主营业务收入比例

项目	2010 年度		2009 年度	
	金额	比例	金额	比例
前五名销售合计	113,267,098.68	25.41%	83,774,151.91	26.63%

续上表

项目	2008 年度	
	金额	比例
前五名销售合计	58,840,922.02	21.88%

(6) 其他业务收入、其他业务成本

项目	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料、边角料销售	3,558,155.65	2,177,332.66	2,348,149.05	1,661,953.11
合计	3,558,155.65	2,177,332.66	2,348,149.05	1,661,953.11

续上表

项目	2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
原材料、边角料销售	5,514,172.19	4,707,582.60
合计	5,514,172.19	4,707,582.60

29. 营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计缴标准
城市维护建设税	526,020.08	664,459.74	595,201.93	7%
教育费附加	225,437.16	284,768.46	255,323.48	3%
合计	751,457.24	949,228.20	850,525.41	

30. 销售费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
运输费	7,559,727.20	5,538,140.37	3,793,452.04
办公费	540,071.91	371,276.68	270,683.89
业务招待费	268,640.87	314,438.34	314,328.98
通讯费	100,494.28	101,333.62	128,624.03
工资	5,460,484.13	4,234,381.05	3,463,939.31
福利费	205,062.78	286,407.46	241,464.67
交通费	75,281.15	37,710.70	36,514.60
差旅费	619,969.54	705,312.35	306,261.63

邮寄费	146,080.80	51,713.81	36,085.03
会议、展会	715,770.87	848,827.65	439,678.63
广告费	661,914.71	483,538.00	2,800.00
折旧费	276,075.70	409,226.28	397,533.17
其他	879,400.79	818,949.75	822,665.25
合 计	17,508,974.73	14,201,256.06	10,254,031.23

注：2009 年销售费用比 2008 年增加 3,947,224.83 元，增幅 38.49%，主要原因是：1) 2009 年公司的客户产品发行范围扩大，引起运费增加；2) 公司为提高总体实力，人员储备增加，引起工资增加。

31. 管理费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
工资	5,421,226.93	4,769,894.05	3,950,270.95
福利费	3,401,437.16	3,357,066.20	2,270,033.08
折旧费	1,460,595.25	843,411.34	843,559.02
工会经费	644,680.07	523,294.51	211,547.82
税金	636,546.76	591,828.76	477,650.02
摊销	520,723.28	434,081.99	384,516.38
职工教育经费	484,010.02	393,470.88	160,822.02
办公费	434,094.83	387,529.19	189,730.51
保安费	373,600.00	424,350.00	182,417.00
通讯费	281,416.01	221,679.03	133,374.64
保险费	255,758.17	309,583.94	247,340.59
差旅费	228,899.06	167,186.42	73,148.97
会议费	197,675.00	84,420.00	33,359.50
中介费	152,729.59	546,568.87	2,235,000.00
业务招待费	98,947.29	129,014.00	123,492.74
交通费	88,064.69	55,700.22	95,445.32
其他	914,491.79	470,793.24	364,237.51
合计	15,594,895.90	13,709,872.64	11,975,946.07

32. 财务费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	4,824,453.16	4,387,413.31	2,782,073.59
减：利息收入	284,922.02	283,017.15	162,687.49
手续费及其他费用	1,030,770.13	455,228.59	87,495.82
汇兑损益	-1,161,661.02	-481,932.67	1,215,706.16
未确认的融资费用摊销	1,906,687.91	1,508,072.18	1,531,573.60
借款担保费	-	236,250.00	213,750.00
合计	6,315,328.16	5,822,014.26	5,667,911.68

33. 资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账损失	2,018,550.28	340,133.44	364,851.27
合计	2,018,550.28	340,133.44	364,851.27

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计入 2010 年度非经常性损益金额
1、非流动资产处置利得合计	686.00	7,281.88	57,696.15	686.00
其中：固定资产处置利得	686.00	7,281.88	57,696.15	686.00
无形资产处置利得	-	-	-	-
2、补贴收入	1,785,292.00	152,736.00	79,900.00	1,785,292.00
3、罚款收入	-	-	-	-
4、移动通讯占用场地费	27,996.00	27,996.00	27,996.00	27,996.00
5、个人所得税手续费	19,867.72	14,225.40	11,063.16	19,867.72
6、奖金	-	-	10,000.00	-
7、其他	6,332.55	1,604.71	1,111.11	6,332.55
合计	1,840,174.27	203,843.99	187,766.42	1,840,174.27

(2) 政府补助明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
北京商务委员会进口贴息资金	1,604,960.00	-	-
中小企业市场开拓资金	71,967.00	118,954.00	79,900.00
出口信用保险补贴	94,365.00	-	-
其他	14,000.00	33,782.00	-
合计	1,785,292.00	152,736.00	79,900.00

35. 营业外支出

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计入 2010 年度非经常性损益金额
1、非流动资产处置损失合计	-	22,939.16	25,792.36	-
其中：固定资产处置损失	-	22,939.16	25,792.36	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
2、债务重组损失	-	-	-	-
3、非货币性资产交换损失	-	-	-	-
4、对外捐赠	-	-	50,000.00	-
5、其他	16,791.38	20,527.83	6.00	16,791.38
合计	16,791.38	43,466.99	75,798.36	16,791.38

36. 所得税费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
应交所得税	14,561,687.67	10,381,122.46	8,265,525.66
递延所得税调整	-490,112.02	-58,681.69	-97,427.17
合计	14,071,575.65	10,322,440.77	8,168,098.49

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年度	2009 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	41,817,216.64	30,835,962.74
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,363,700.07	115,150.79

归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	40,453,516.57	30,720,811.95
年初股份总数	4	66,000,000.00	66,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	33,000,000.00	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	12	12
派发股票股利、公积金转增资本重新计算影响	a	-	33,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10-a$	99,000,000.00	99,000,000.00
基本每股收益 (I)	$12=1\div11$	0.42	0.31
基本每股收益 (II)	$13=3\div11$	0.41	0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	0.25	0.25
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益 (I)	$18=[1-(14-16)\times(1-15)]\div(11-17)$	0.42	0.31
稀释每股收益 (II)	$19=[3-(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.41	0.31

续上表

项目	序号	2008 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	24,643,260.85
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	83,976.04
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	24,559,284.81
年初股份总数	4	66,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-
报告期月份数	10	12
派发股票股利、公积金转增资本重新计算影响	a	33,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10-a$	99,000,000.00
基本每股收益 (I)	$12=1\div11$	0.25
基本每股收益 (II)	$13=3\div11$	0.25
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-
所得税率	15	0.25
转换费用	16	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-
稀释每股收益 (I)	$18=[1-(14-16)\times(1-15)]\div(11-17)$	0.25
稀释每股收益 (II)	$19=[3-(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.25

38. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
往来款	2,333,144.96	372,849.12	163,950.00
利息收入	284,922.02	283,017.15	162,687.49
财政补贴	1,785,292.00	152,736.00	79,900.00
个税代理收入	19,867.72	14,225.40	11,063.16
奖金	-	-	10,000.00
合计	4,423,226.70	822,827.67	427,600.65

39. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
汽车费用	2,105,762.64	1,652,881.98	1,746,145.65
市内交通费	103,655.00	51,181.20	43,296.11
办公费	325,474.45	443,317.18	305,614.37
招待费	367,588.16	443,452.34	437,821.72
通讯费	381,910.29	323,012.65	261,998.67
保险费	523,271.27	351,107.12	259,565.33
差旅费	675,830.60	872,498.77	379,410.60
清运费	-	-	156,842.01
邮寄费	146,080.80	51,713.81	36,085.03
劳保用品	96,440.78	32,593.53	17,643.55
保安费	373,600.00	424,350.00	182,417.00
会议费	497,996.57	502,037.43	434,098.13
维修费	56,568.00	61,148.94	10,007.03
租赁费	110,794.67	-	-
运费	7,398,546.34	2,722,755.44	1,884,634.36
广告费	279,189.93	483,538.00	2,800.00
其他	2,673,343.18	1,114,796.11	418,093.75
往来款	4,891,412.92	5,887,051.40	4,340,494.70
评审费	288,608.00	299,060.00	240,000.00
卫生费	92,158.24	12,700.00	3,750.00
合计	21,388,231.84	15,729,195.90	11,160,718.01

40. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
售后回租款	-	-	-
三个月以上到期的票据保证金	17,465,535.72	8,520,000.00	3,300,000.00
合计	17,465,535.72	8,520,000.00	3,300,000.00

41. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
分期付款支付的现金	1,727,811.30	12,383,340.10	5,000,000.00
融资租赁支付的现金	19,647,340.13	14,830,209.47	14,206,651.53
委托担保费	-	-	855,000.00
开立费	500,000.00	150,000.00	-
购建固定资产及在建工程所支付的借款利息	-	-	2,379,672.63
三个月以上到期的票据保证金	14,873,831.74	17,465,535.72	8,520,000.00
总计	36,748,983.17	44,829,085.29	30,961,324.16

42. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2010年度	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,817,216.64	30,835,962.74
资产减值损失	2,018,550.28	340,133.41
固定资产折旧	25,633,007.33	24,145,871.74
无形资产摊销	452,796.53	408,124.70
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（减：收益）	-	15,657.28
固定资产报废损失	-686.00	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	6,731,141.07	6,129,957.83
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少	-490,112.02	-58,681.69
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减：增加）	967,638.97	-15,190,141.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	-32,934,424.22	10,475,141.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	74,007,566.40	10,909,482.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	118,202,694.98	68,011,509.05
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	17,907,008.00
融资租入机器设备（在建工程核算）	19,688,345.00	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	13,100,402.49	7,695,435.36
减：现金的期初余额	7,695,435.36	1,047,123.57
加：现金等价物的期末余额	20,401,689.87	6,669,652.77
减：现金等价物的期初余额	6,669,652.77	4,980,000.00
现金及现金等价物净增加额	19,137,004.23	8,337,964.56

续上表

项目	2008年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	24,643,260.85
资产减值损失	364,851.27
固定资产折旧	15,511,569.22
无形资产摊销	384,516.38
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（减：收益）	-31,903.79
固定资产报废损失	-
公允价值变动损失	-
财务费用	4,111,072.90
投资损失（减：收益）	-
递延所得税资产减少	-97,427.17
递延所得税负债增加	-
存货的减少（减：增加）	-23,773,668.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,954,653.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	37,929,157.15

其他	-
经营活动产生的现金流量净额	56,086,774.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	10,253,811.66
融资租入机器设备（在建工程核算）	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	1,047,123.57
减：现金的期初余额	9,608,750.27
加：现金等价物的期末余额	4,980,000.00
减：现金等价物的期初余额	2,700,000.00
现金及现金等价物净增加额	-6,281,626.70

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2010 年度	2009 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	383,007.38	-
流动资产	383,007.38	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

续上表

项目	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-
4. 取得子公司的净资产	-
流动资产	-
非流动资产	-
流动负债	-
非流动负债	-

项目	2008 年度
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-
4. 处置子公司的净资产	-
流动资产	-
非流动资产	-
流动负债	-
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物

项目	2010 年度	2009年度	2008年度
一、现金	13,100,402.49	7,695,435.36	1,047,123.57
其中：库存现金	479.15	28,117.83	65,973.36
可随时用于支付的银行存款	13,099,923.34	7,667,317.53	981,150.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	20,401,689.87	6,669,652.77	4,980,000.00
其中：票据和借款保证金	20,401,689.87	6,669,652.77	4,980,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	33,502,092.36	14,365,088.13	6,027,123.57
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、股东情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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	本企业最终控制方	组织机构代码
栗延秋	实际控制人						38.64%	38.64%	是	
贾春琳	公司股东						18.18%	18.18%	否	
贾则平	公司股东						18.18%	18.18%	否	
深圳市海恒投资有限公司	公司股东	有限公司	深圳	戴新宇	投资咨询	3000万	9.09%	9.09%	否	102788913
贾子裕	公司股东						5.68%	5.68%	否	
贾子成	公司股东						5.68%	5.68%	否	
董颖	公司股东						4.55%	4.55%	否	

2、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	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
香港盛通彩色印刷有限公司	全资子公司	有限公司	香港	贾春琳	营销	1万港币	100%	100%

注：香港盛通彩色印刷有限公司于2010年2月12日注销。

3、董事、监事、高级管理人员

公司的关键管理人员是指有权力并负责计划、指挥和控制本公司活动的人员，主要包括董事长、董事、监事、总经理、董事会秘书、财务负责人、主管各项事务的副总经理以及行使类似职能的人员，具体如下：

名称	与本公司的关联关系
栗延秋	公司实际控制人、副董事长、财务总监
贾春琳	公司重要自然人股东、公司董事长、总经理
贾则平	公司重要自然人股东
贾子裕	公司重要自然人股东
贾子成	公司重要自然人股东
海恒投资	公司重要法人股东
韩顿智	公司董事、副总经理
杨成	公司董事、副总经理
董颖	公司董事、贾春琳先生的妻子
唐正军	公司董事
李琛	公司独立董事
王德茂	公司独立董事
汤其美	公司独立董事
佟芳	公司监事
姚雪霞	公司监事
梁利辉	公司监事
肖薇	公司董事会秘书

(二) 关联方交易

1、关键管理人员薪酬

报告期内，公司支付关键管理人员薪酬合计金额如下：

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
关键管理人员薪酬合计（万元）	241.30	204.15	171.06

2、关联方担保事项

(1) 截至 2010 年 12 月 31 日，不存在本公司为关联方提供的担保。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供的担保事项如下：

a、公司与美联信金融租赁有限公司于 2007 年 7 月 15 日签订《定期租赁合同》(合同号为:G392.S005)，公司向出租方美联信金融租赁有限公司租赁马天尼 3215 突破型锁线机，合同金额为 1,561,680.00 元，公司股东贾冬临、贾春琳、贾则平同意对承租人所负的债务提供一般保证责任，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美联信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日，上述担保款项已全部支付。

b、2008 年 5 月 10 日，公司与美联信金融租赁有限公司签署了《定期租赁合同》(合同号:G392.S007)，公司向出租方美联信金融租赁有限公司租赁柯达计算机直接制版机（型号超胜 VLF4570），合同金额为 2,080,800.00 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美联信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日，上述担保款项余额为 173,400.00 元。

c、2008 年 6 月 25 日，公司与美联信金融租赁有限公司签署了《定期租赁合同》(合同号:G392.S008)，公司向出租方美联信金融租赁有限公司租赁海德堡速霸五色胶印机（型号：SM102-5），合同金额为 8,386,776.00 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美

联信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 1,164,830.00 元。

d、2008 年 4 月 22 日, 本公司以高斯 SUNDAY2000/24 八色卷筒纸商业胶印机作为抵押, 向恒生银行(中国)有限公司北京分行取得港币 4890 万元的贷款, 贷款期限为四年, 自放款日起一个月后开始按 48 期等额本息的方式偿还。同时, 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, 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 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 17,588,403.28 元港币。

e、2008 年 10 月 10 日, 本公司与美联信金融租赁有限公司签署了《定期租赁合同》(合同号: G392.S009), 公司向出租方美联信金融租赁有限公司租赁连接高斯 M2000 型轮转印刷机的印后系统(Floorveyor 型运输带和城堡型堆积机), 合同金额为 1,479,708.00 元, 起租日为 2009 年 2 月, 租期 36 个月。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美联信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 493,236.00 元。

f、2008 年 10 月 10 日, 公司与美联信金融租赁有限公司签署了《定期租赁合同》(合同号: G392.S010), 公司向出租方美联信金融租赁有限公司租赁马天尼天马-高速 6+1 骑马钉联动线, 合同金额为 2,626,452.00 元, 起租日为 2009 年 2 月, 租期 36 个月。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美联信金融租赁有限公司所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 875,474.00 元。

g、2009 年 10 月 20 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 L09A3979), 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转胶印机(型号: SM102-8-P), 合同金额为 17,503,200.00 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 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 10,210,200.00 元。

h、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 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 3,203,200.00 元。

i、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转胶印机(型号: SM102-8-P), 合同金额为 15,527,376.00 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 2010 年 12 月 31 日, 上述担保款项余额为 11,866,848.00 元。

j、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 2010 年 12 月 31 日,上述担保款项余额为 2,565,250.00 元。

k、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。截至 2010 年 12 月 31 日,本公司在恒生银行短期借款余额为 19,993,674.96 元,银行承兑汇票余额为 9,999,212.43 元。

l、2008 年 11 月 18 日,公司与花旗银行(中国)有限公司北京分行签订非承诺性短期循环融资协议,该协议规定最高融资额为人民币 1500 万元用于公司流动资金需求和购买原材料,融资方式和限额为:贴现业务不超过人民币 1500 万元,应付账款融资不超过人民币 1500 万元,以上各种融资方式项下的所有未偿付的融资的总额不得超过最高融资额,各种融资方式最长期限不得超过 4 个月。同时,公司以不低于每笔贷款的 30%的保证金作为本协议的质押;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花旗银行(中国)有限公司北京分行所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日,本公司在花旗银行融资业务欠款业务余额为 7,501,451.89 元。

m、2010 年 3 月 16 日,本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 13000 万元的综合授信,其中短期借款的额度为 4000 万元,银行承兑汇票业务额度为 9000 万元,公司办理银行承兑汇票和信用证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兴盛街 11 号房地产及路东新区房地产作为本合同的抵押物(详见六、6、8);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,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北京银行股份有限公司经济技术开发区支行所负债务届满之日起两年。截至 2010 年 12 月 31 日,本公司在北京银行短期借款余额为 4000 万元,银行承兑汇票余额为 89,995,590.41 元。

n、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 2010 年 12 月 31 日,本公司在恒生银行借款余额为港币 44,880,240.88 万元。

八、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，公司未发生应披露而未披露的或有事项。

九、承诺事项

1、2009 年 4 月 28 日，公司与高华印刷器材有限公司签订合同（合同号码：1508/09/PROC），公司向高华印刷器材有限公司购买两台全新【阿斯塔】全自动锁线机，型号：ASTER180，每台设备到岸价为 140,000.00 欧元，其中一台已于 2009 年 5 月到岸。公司应分别于销售合同签署后和装运前两个月以电汇形式各交付 4,200.00 欧元给高华印刷器材有限公司，余款 135,800.00 元由装船日开始每三个月以电汇形式分三年付清，另加利息按年利率为 5%，复息计算。第二台全自动锁线机，型号：ASTER180 截止 2010 年 12 月 31 日尚没有发货，根据公司精装生产线的生产，预计 2011 年 6 月装运。

2、截止 2010 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司固定资产中的东区印刷服务基地 1 号楼于 2011 年 1 月 19 日取得了相关的产权权属证明。

2、2011 年 1 月 26 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 1.5 亿元，各项融资期限不超过 365 天，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兴盛街 11 号房地产及路东新区房地产作为本合同的抵押物（详见六、6、8）；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。

2、截至 2011 年 2 月 23 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。

十一、其他重大事项

1、本公司于 2010 年 9 月 14 日与上海嘉定工业区管理委员会签订对外投资协议，合同内容为就本公司在上海嘉定工业区设立上海盛通时代印刷有限公司（暂定）有关提供项目用地和相关手续的办理达成协议，本公司承诺项目注册资本为 6,000 万人民币，投资总额为 32,000 万人民币。

2、截至 2010 年 12 月 31 日，本公司未发生其他应披露而未披露的其他重大事项。

十二、母公司有关财务报表项目附注（单位：人民币元）

1. 应收账款

（1）分类

种 类	2010-12-31				2009-12-31			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,119,184.98	10.53%	505,959.25	5.00%	9,687,657.94	16.53%	484,382.90	5.00%

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	85,962,080.63	89.47%	4,675,124.23	5.44%	48,919,952.74	83.47%	2,591,258.94	5.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	96,081,265.61	100.00%	5,181,083.48	5.39%	58,607,610.68	100.00%	3,075,641.84	5.25%

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项标准及方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款超过应收账款余额的 10%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

(2) 公司本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	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	90,829,546.00	94.53%	4,541,477.30	55,854,341.27	95.30%	2,792,717.06
1 至 2 年	4,112,777.45	4.28%	411,277.75	2,682,691.01	4.58%	268,269.10
2 至 3 年	1,137,142.16	1.18%	227,428.43	68,778.40	0.12%	13,755.68
3 年以上	1,800.00	0.01%	900.00	1,800.00	0.00%	900.00
合 计	96,081,265.61	100.00%	5,181,083.48	58,607,610.68	100.00%	3,075,641.84

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，欠款金额前五名情况如下：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例
中国纺织出版社	销售客户	10,119,184.98	1 年以内	10.53%
北京华瑞君合文化传播有限公司	销售客户	8,483,462.16	1 年以内	8.83%
瞭望东方传媒有限公司	销售客户	3,266,670.12	1 年以内	3.40%
ZAO OLMA MEDIA GROUP	销售客户	3,144,126.83	1 年以内	3.27%
北京天地文采广告有限公司	销售客户	3,010,119.67	1 年以内	3.13%
合 计		28,023,563.76		29.16%

(5) 外币应收账款明细如下：

币 种	2010-12-31			2009-12-31		
	原币金额	汇率	折合人民币金额	原币金额	汇率	折合人民币金额
美元	1,326,019.21	6.6227	8,781,827.42	755,452.94	6.8282	5,158,383.76
欧元	138,598.62	8.8065	1,220,568.76	12,349.40	9.7971	120,988.31
英镑	98,000.00	10.2182	1,001,383.61			
合 计			11,003,779.79			5,158,383.76

(6) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方欠款。

2. 其他应收款

(1) 分类

种 类	2010-12-31				2009-12-31			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	662,359.80	29.09%	227,316.39	34.32%	2,655,000.00	47.59%	340,500.00	12.82%
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,614,196.00	70.91%	267,883.25	16.60%	2,923,729.62	52.41%	309,847.92	10.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	2,276,555.80	100.00%	495,199.64	21.75%	5,578,729.62	100.00%	650,347.92	11.66%

注: ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项标准及方法:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项其他应收款超过其他应收款余额的 10%
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

(2) 公司本期期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,247,446.88	54.80%	62,372.34	1,386,698.02	24.86%	69,334.90
1-2 年	109,013.90	4.79%	10,901.39	2,573,933.00	46.14%	257,393.30
2-3 年	127,072.00	5.58%	25,414.40	1,618,098.60	29.00%	323,619.72
3 年以上	793,023.02	34.83%	396,511.51	-	-	-
合计	2,276,555.80	100.00%	495,199.64	5,578,729.62	100.00%	650,347.92

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日, 欠款金额前五名情况如下:

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
北京市财政局	行政收款单位	431,552.00	3 年以上	18.96%
出口退税	出口税务机关	230,807.80	1 年以内	10.14%
许阳	公司职工	183,601.01	1 年以内	8.06%
余成	公司职工	155,400.00	1 年以内	6.83%
人民出版社	公司客户	149,000.00	1 年以内	6.54%
合计		1,150,360.81		50.53%

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东或股东单位及其他关联方欠款。

3. 长期投资

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
香港盛通彩色印刷有限公司	成本法	346,926.02	346,926.02	346,926.02	-	100%	100%	不适用	-	-	-
合计			346,926.02	-346,926.02	-					-	-

注: 香港盛通彩色印刷有限公司已于 2010 年 2 月 12 日注销。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本情况

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	445,832,217.28	314,558,057.04	268,946,890.13
其他业务收入	3,558,155.65	2,348,149.05	5,514,172.19
主营业务成本	350,958,424.56	239,223,721.87	207,940,822.78
其他业务成本	2,177,332.66	1,661,953.11	4,707,582.60

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
快速印品	341,490,149.85	278,970,338.94	221,797,245.79	177,807,307.65
其中: 杂志	287,317,733.31	237,013,271.94	171,304,169.74	139,154,899.84
报纸	12,568,807.29	9,509,386.85	10,264,378.58	7,722,381.50
商业宣传资料	41,603,609.25	32,447,680.15	40,228,697.47	30,930,026.31
精装图书	104,342,067.43	71,988,085.62	92,760,811.25	61,416,414.22
其中: 国内图书	58,096,309.43	40,241,173.28	73,892,577.57	49,195,864.08
海外图书	46,245,758.00	31,746,912.34	18,868,233.68	12,220,550.14
合计	445,832,217.28	350,958,424.56	314,558,057.04	239,223,721.87

续上表

产品名称	2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
快速印品	178,867,021.37	147,366,929.82
其中:杂志	131,544,116.65	110,736,400.48
报纸	13,443,863.46	9,971,865.66
商业宣传资料	33,879,041.26	26,658,663.68
精装图书	90,079,868.76	60,573,892.96
其中:国内图书	61,957,561.56	41,678,034.29
海外图书	28,122,307.20	18,895,858.67
合 计	268,946,890.13	207,940,822.78

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	399,586,459.28	319,211,512.22	295,689,823.36	227,003,171.73
其中:北京地区	320,573,837.37	255,133,300.18	234,241,352.38	178,944,344.42
其他地区	79,012,621.91	64,078,212.04	61,448,470.98	48,058,827.31
海外	46,245,758.00	31,746,912.34	18,868,233.68	12,220,550.14
合计	445,832,217.28	350,958,424.56	314,558,057.04	239,223,721.87

续上表

地区名称	2008 年度	
	营业收入	营业成本
国内	240,824,582.93	189,044,964.11
其中:北京地区	204,873,429.50	160,788,935.06
其他地区	35,951,153.43	28,256,029.05
海外	28,122,307.20	18,895,858.67
合计	268,946,890.13	207,940,822.78

(4) 主营业务（分类）

项 目	2010 年度		2009 年度	
	金额	成本	金额	成本
纸张收入	236,920,987.00	232,289,363.68	152,938,127.33	149,548,529.74
加工服务费收入	208,911,230.28	118,669,060.88	161,619,929.71	89,675,192.13
合计	445,832,217.28	350,958,424.56	314,558,057.04	239,223,721.87

续上表

项 目	2008 年度	
	金额	成本
纸张收入	142,246,010.19	139,755,410.25
加工服务费收入	126,700,879.94	68,185,412.53
合计	268,946,890.13	207,940,822.78

(5) 前五名客户主营业务收入及占主营业务收入比例

项目	2010 年度		2009 年度	
	金额	比例	金额	比例
前五名销售合计	113,267,098.68	25.41%	83,774,151.91	26.63%

续上表

项目	2008 年度	
	金额	比例
前五名销售合计	58,840,922.02	21.88%

(6) 其他业务收入、其他业务成本

项目	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
原材料、边角料销售	3,558,155.65	2,177,332.66	2,348,149.05	1,661,953.11
合计	3,558,155.65	2,177,332.66	2,348,149.05	1,661,953.11

续上表

项目	2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本
原材料、边角料销售	5,514,172.19	4,707,582.60
合计	5,514,172.19	4,707,582.60

5. 母公司现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,871,063.74	30,892,056.73
资产减值损失	1,950,293.36	309,628.41
固定资产折旧	25,633,007.33	24,145,871.74
无形资产摊销	452,796.53	408,124.70
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（减：收益）	-	15,657.28
固定资产报废损失	-686.00	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	6,731,141.07	6,102,341.14
投资损失（减：收益）	-36,081.36	-
递延所得税资产减少	-487,573.34	-77,407.10
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减：增加）	967,638.97	-15,190,141.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	-32,866,167.30	10,833,869.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	73,987,261.98	10,689,171.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	118,202,694.98	68,129,172.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	17,907,008.00
融资租入机器设备（在建工程核算）	19,688,345.00	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	13,100,402.49	7,695,435.36
减：现金的期初余额	7,695,435.36	928,912.00
加：现金等价物的期末余额	20,401,689.87	6,669,652.77

减：现金等价物的期初余额	6,669,652.77	4,980,000.00
现金及现金等价物净增加额	19,137,004.23	8,456,176.13

续上表

项目	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	24,690,187.69
资产减值损失	335,087.86
固定资产折旧	15,511,569.22
无形资产摊销	384,516.38
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（减：收益）	-31,903.79
固定资产报废损失	-
公允价值变动损失	-
财务费用	4,040,893.64
投资损失（减：收益）	-
递延所得税资产减少	-97,217.22
递延所得税负债增加	-
存货的减少（减：增加）	-23,773,668.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,663,081.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	38,443,810.32
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	56,840,194.04
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	10,253,811.66
融资租入机器设备（在建工程核算）	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	928,912.00
减：现金的期初余额	8,666,939.95
加：现金等价物的期末余额	4,980,000.00
减：现金等价物的期初余额	2,700,000.00
现金及现金等价物净增加额	-5,458,027.95

(2) 现金和现金等价物

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、现金	13,100,402.49	7,695,435.36	928,912.00
其中：库存现金	479.15	28,117.83	65,973.36
可随时用于支付的银行存款	13,099,923.34	7,667,317.53	862,938.64
可随时用于支付的其他货币资金		-	-
二、现金等价物	20,401,689.87	6,669,652.77	4,980,000.00
其中：票据和借款保证金	20,401,689.87	6,669,652.77	4,980,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	33,502,092.36	14,365,088.13	5,908,912.00
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		-	-

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2010 年度	2009 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	686.00	-15,657.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助	1,785,292.00	152,736.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工产生的支出、整合费用	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项外的其他营业外收支净额	37,404.89	23,298.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	1,823,382.89	160,377.00
减：非经常性损益对应的所得税影响数	459,682.82	45,226.21
扣除所得税影响后非经常性损益合计	1,363,700.07	115,150.79
减：归属于少数股东的非经常损益	-	-
归属于母公司股东的非经常损益	1,363,700.07	115,150.79
扣除非经常性损益后归属母公司普通股股东的净利润	40,453,516.57	30,720,811.95

续上表

项目	2008 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,903.79
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助	79,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工产生的支出、整合费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-

除上述各项外的其他营业外收支净额	164.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	111,968.06
减：非经常性损益对应的所得税影响数	27,992.02
扣除所得税影响后非经常性损益合计	83,976.04
减：归属于少数股东的非经常损益	
归属于母公司股东的非经常损益	83,976.04
扣除非经常性损益后归属母公司普通股股东的净利润	24,559,284.81

2、净资产收益率及每股收益

2008 年度	净资产收益率 加权平均	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.20%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.13%	0.25	0.25

2009 年度	净资产收益率 加权平均	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.90%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.83%	0.31	0.31

2010 年度	净资产收益率 加权平均	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.02%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.34%	0.41	0.41

注：净资产收益率：加权平均净资产收益率=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/（归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润/2+报告期新增的、归属于公司普通股股东的净资产*新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数-报告期现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产*减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数）。

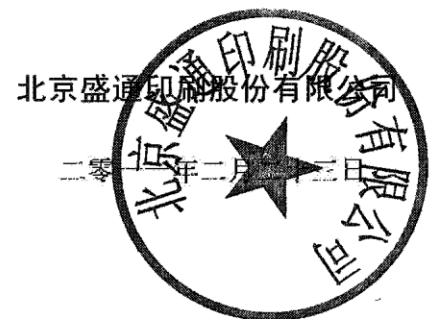
每股收益：基本每股收益=归属母公司普通股股东的合并净利润/（期初普通股股数+当期新增普通股股数*新增普通股下月起至报告期末的时间/报告期时间）；

公司无潜在普通股。

3、财务指标

财务指标	2010年度	2009年度	2008年度
资产负债率	63.06%	58.86%	60.94%
资产负债率（母公司）	63.06%	58.89%	60.89%
流动比率	0.64	0.75	0.69
速动比率	0.45	0.47	0.44
应收账款周转率	5.81	5.32	4.79
存货周转率	5.63	4.33	5.89
无形资产（土地使用权除外） 占总资产的比例	0.07%	0.04%	0.04%

无形资产(土地使用权除外) 占净资产的比例	0.19%	0.11%	0.10%
研究开发费用占营业总收入 比例	--	--	--
每股净资产	2.21	2.71	2.24
有形资产占总资产的比率	97.21%	96.15%	95.49%
每股经营活动的现金净流量	1.19	1.03	0.85
息税折旧摊销前利润	88,705,737.22	71,607,885.44	53,021,092.13
利息保障倍数	9.30	7.98	8.61
每股净现金流量	0.19	0.13	-0.10



企业法人营业执照

(副 本) (2-2)

注册号 1100000003570712

中准会计师事务所有限公司

北京海淀区首尔南路22号国兴大厦4层

名称 住所 法定代表人姓名

田雍

500万元

500万元

有限责任公司(自然人投资或控股)

许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关的报告; 承办会计咨询、会计服务; 资产评估。
一般经营项目: 无

成立日期 1996年03月20日
营业期限 自 1996年03月20日 至 2016年03月19日

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

2010年	2011-2	2012	2013	2014	2015	2016
-------	--------	------	------	------	------	------

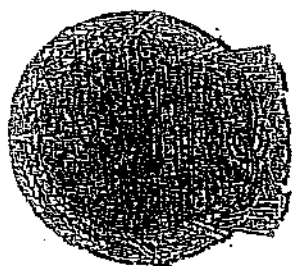


说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

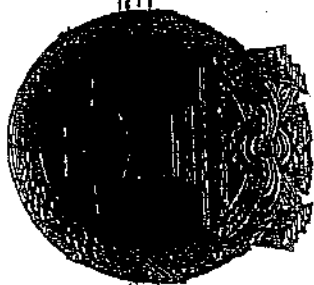
有限责任

11000170

500 万元

财协字(1999) 32号

1999-04-01



证书序号: 000025

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中准会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



发证时间

证书号: 03

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 370500320001
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年6月1日
Date of Issuance



姓名: 张福建
Sex: 男
出生日期: 1967年12月10日
Date of birth
工作单位: 烟台富鑫有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码: 310101671210365
Identity card No.

注册变更事项

- 一、注册变更事项，须经会计师事务所同意，并向主管机关申请。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册变更事项，须经会计师事务所同意，并向主管机关申请。
- 四、本证书遗失，应立即向主管机关报告，并登报声明作废。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册变更事项

同意出
Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月1日

同意入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年9月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

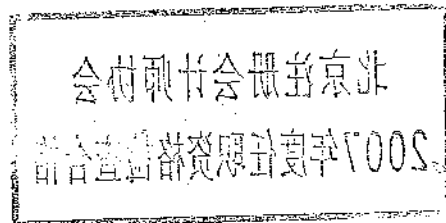


2007年9月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

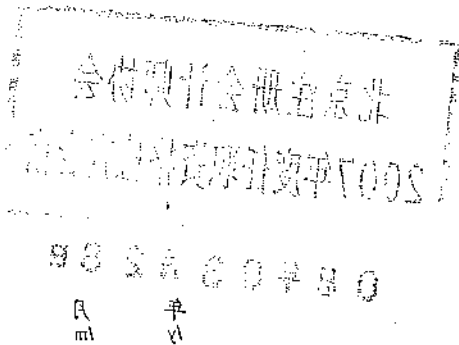
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年9月1日

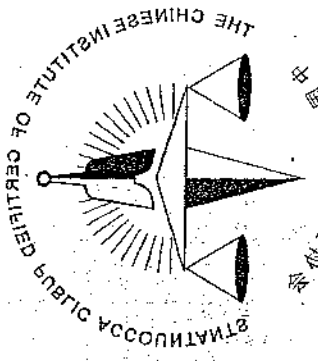
Annual Renewal Registration
年度檢驗登記

This certificate is valid for another year after this renewal.
本证书經檢驗合格，繼續有效一年。



批准注册协会: 110001230062
Authorized Institute of CPAs
证书编号: No. of Certificate
发证日期: Date of Issuance
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

2008-4-12



Identification card No. 110105130538515
Working unit 北京注册会计师协会
Date of birth 1978-5-28
Sex 女
Full name 王静
Institution 北京注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
19 10 10

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
19 10 10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
19 10 10

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
19 10 10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
19 10 10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
19 10 10