

**天津长荣印刷设备股份有限公司**  
**2013 年 1-9 月、2012 年度**  
**备考财务报表审计报告**

| <b>索引</b>   | <b>页码</b> |
|-------------|-----------|
| 备考财务报表审计报告  |           |
| 备考财务报表      |           |
| — 备考合并资产负债表 | 1-2       |
| — 备考合并利润表   | 3         |
| — 备考财务报表附注  | 4-80      |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 备考财务报表审计报告

XYZH/2013TJA2002-1

天津长荣印刷设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津长荣印刷设备股份有限公司（以下简称长荣股份）依据备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2013 年 9 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2013 年 1-9 月、2012 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是长荣股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照后附的备考财务报表附注二所述编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考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，长荣股份备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述编制基础编制，公允反映了长荣股份 2013 年 9 月 30 日、2012 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2013 年 1-9 月、2012 年度的备考合并经营成果。

### 四、审计报告用途

本审计报告仅供长荣股份向中国证券监督管理委员会申请向深圳市力群印务股份有限公司股东定向发行股份及支付现金的方式购买其所持有的该公司股权之目的，未经本事务所书面同意，不应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一三年十二月三日

# 备考合并资产负债表

2013年9月30日

编制单位：天津长荣印刷设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 期末金额                    | 年初金额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 八、1  | 922,148,924.21          | 829,730,749.59          |
| 结算备付金          |      |                         |                         |
| 拆出资金           |      |                         |                         |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 应收票据           | 八、2  | 69,961,499.75           | 63,361,216.35           |
| 应收账款           | 八、3  | 389,521,036.92          | 254,302,693.97          |
| 预付款项           | 八、4  | 42,752,066.17           | 53,743,729.55           |
| 应收保费           |      |                         |                         |
| 应收分保账款         |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金      |      |                         |                         |
| 应收利息           | 八、5  | 3,848,463.02            | 16,531,122.89           |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 其他应收款          | 八、6  | 7,345,308.35            | 81,318,926.71           |
| 买入返售金融资产       |      |                         |                         |
| 存货             | 八、7  | 238,827,552.31          | 196,103,741.39          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | 八、8  | 6,979,458.81            | 2,001,589.38            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>1,681,384,309.54</b> | <b>1,497,093,769.83</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款        |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       |      |                         |                         |
| 持有至到期投资        |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 八、9  | 3,324,456.45            | 3,825,277.15            |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           | 八、10 | 379,650,302.72          | 317,165,637.64          |
| 在建工程           | 八、11 | 24,227,407.34           | 56,248,980.45           |
| 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           | 八、12 | 53,339,997.16           | 56,251,038.08           |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | 八、13 | 667,103,183.82          | 667,103,183.82          |
| 长期待摊费用         | 八、14 | 3,411,489.71            | 2,297,136.50            |
| 递延所得税资产        | 八、15 | 6,821,227.40            | 5,716,962.76            |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,137,878,064.60</b> | <b>1,108,608,216.40</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,819,262,374.14</b> | <b>2,605,701,986.23</b> |

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：李东晖

会计机构负责人：李雪霞

备考合并资产负债表（续）

2013年9月30日

编制单位：天津长荣印刷设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 附注   | 期末金额                    | 年初金额                    |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 短期借款                | 八、17 | 5,000,000.00            |                         |
| 向中央银行借款             |      |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放           |      |                         |                         |
| 拆入资金                |      |                         |                         |
| 交易性金融负债             |      |                         |                         |
| 应付票据                | 八、18 | 49,539,117.92           | 48,758,574.73           |
| 应付账款                | 八、19 | 175,052,687.51          | 107,921,427.67          |
| 预收款项                | 八、20 | 20,297,093.59           | 19,139,011.91           |
| 卖出回购金融资产款           |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金            |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬              | 八、21 | 5,070,025.79            | 8,791,978.26            |
| 应交税费                | 八、22 | 21,723,479.39           | 10,825,508.64           |
| 应付利息                | 八、23 | 7,440.00                |                         |
| 应付股利                | 八、24 | 1,379,108.35            |                         |
| 其他应付款               | 八、25 | 486,397,716.28          | 486,399,873.33          |
| 应付分保账款              |      |                         |                         |
| 保险合同准备金             |      |                         |                         |
| 代理买卖证券款             |      |                         |                         |
| 代理承销证券款             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债         |      |                         |                         |
| 其他流动负债              | 八、26 | 623,692.17              | 831,589.56              |
| <b>流动负债合计</b>       |      | <b>765,090,361.00</b>   | <b>682,667,964.10</b>   |
| <b>非流动负债：</b>       |      |                         |                         |
| 长期借款                |      |                         |                         |
| 应付债券                |      |                         |                         |
| 长期应付款               |      |                         |                         |
| 专项应付款               |      |                         |                         |
| 预计负债                |      |                         |                         |
| 递延所得税负债             | 八、15 | 11,355,210.45           | 8,067,600.29            |
| 其他非流动负债             | 八、27 | 20,133,921.39           | 17,549,743.89           |
| <b>非流动负债合计</b>      |      | <b>31,489,131.84</b>    | <b>25,617,344.18</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>      |      | <b>796,579,492.84</b>   | <b>708,285,308.28</b>   |
| <b>股东权益：</b>        |      |                         |                         |
| 股本                  | 八、28 | 160,459,500.00          | 158,235,500.00          |
| 资本公积                | 八、29 | 1,337,523,693.95        | 1,313,732,130.00        |
| 减：库存股               |      |                         |                         |
| 专项储备                |      |                         |                         |
| 盈余公积                | 八、30 | 54,378,237.24           | 46,701,378.10           |
| 一般风险准备              |      |                         |                         |
| 未分配利润               | 八、31 | 377,419,629.66          | 306,778,121.42          |
| 外币报表折算差额            | 八、44 | -1,306,800.76           | -487,716.35             |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> |      | <b>1,928,474,260.09</b> | <b>1,824,959,413.17</b> |
| 少数股东权益              | 八、32 | 94,208,621.21           | 72,457,264.78           |
| <b>股东权益合计</b>       |      | <b>2,022,682,881.30</b> | <b>1,897,416,677.95</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>    |      | <b>2,819,262,374.14</b> | <b>2,605,701,986.23</b> |

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：李东晖

会计机构负责人：李雪霞

备考合并利润表

2013年度

编制单位：天津长荣印刷设备股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上年金额             |
|----------------------------|------|----------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 八、33 | 775,415,313.66 | 1,012,039,508.06 |
| 其中：营业收入                    | 八、33 | 775,415,313.66 | 1,012,039,508.06 |
| 利息收入                       |      |                |                  |
| 已赚保费                       |      |                |                  |
| 手续费及佣金收入                   |      |                |                  |
| <b>二、营业总成本</b>             | 八、33 | 422,695,517.25 | 564,281,728.24   |
| 其中：营业成本                    | 八、33 | 422,695,517.25 | 564,281,728.24   |
| 利息支出                       |      |                |                  |
| 手续费及佣金支出                   |      |                |                  |
| 退保金                        |      |                |                  |
| 赔付支出净额                     |      |                |                  |
| 提取保险合同准备金净额                |      |                |                  |
| 保单红利支出                     |      |                |                  |
| 分保费用                       |      |                |                  |
| 营业税金及附加                    | 八、34 | 7,138,722.58   | 10,697,891.54    |
| 销售费用                       | 八、35 | 46,767,226.68  | 48,563,597.78    |
| 管理费用                       | 八、36 | 78,922,971.75  | 93,803,835.57    |
| 财务费用                       | 八、37 | -11,656,365.25 | -18,726,287.34   |
| 资产减值损失                     | 八、38 | 4,470,062.94   | 623,525.24       |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |                |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 八、39 | -500,820.70    | -797,996.53      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 八、39 | -500,820.70    | -797,996.53      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                  |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 226,576,357.01 | 311,997,220.50   |
| 加：营业外收入                    | 八、40 | 3,627,492.91   | 9,030,854.11     |
| 减：营业外支出                    | 八、41 | 1,024,725.38   | 307,861.33       |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 17,921.50      | 7,861.33         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 229,179,124.54 | 320,720,213.28   |
| 减：所得税费用                    | 八、42 | 37,156,038.42  | 50,813,871.62    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 192,023,086.12 | 269,906,341.66   |
| 归属于母公司股东的净利润               |      | 176,620,407.31 | 249,337,534.93   |
| 少数股东损益                     |      | 15,402,678.81  | 20,568,806.73    |
| <b>六、每股收益：</b>             |      |                |                  |
| （一）基本每股收益                  | 八、43 | 1.11           | 1.58             |
| （二）稀释每股收益                  |      |                |                  |
| <b>七、其他综合收益</b>            | 八、44 | -838,383.18    | -444,605.37      |
| <b>八、综合收益总额</b>            |      | 191,184,702.94 | 269,461,736.29   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 175,801,322.90 | 249,228,421.15   |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 15,383,380.04  | 20,233,315.14    |

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：李东晖

会计机构负责人：李雪霞

## 一、重大资产重组概况

### 1. 重大资产重组交易各方

#### (1) 天津长荣印刷设备股份有限公司

天津长荣印刷设备股份有限公司（以下简称“本公司”）系李莉、天津名轩投资有限公司、赵俊伟和陈诗宇为发起人由天津长荣印刷包装设备有限公司（以下简称“长荣公司”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为75,000,000.00元，于2007年12月7日取得天津市工商行政管理局换发的120000400019418号《企业法人营业执照》。本公司法定代表人：李莉；本公司住所：天津新技术产业园区北辰科技工业园。

本公司前身天津长荣印刷包装设备有限公司（以下简称长荣公司）是经天津市红桥区对外经济贸易委员会以“津红外资（1995）17号文件《关于批准设立“天津长荣印刷包装设备有限公司”的批复》”同意，天津市人民政府以“商外资津外资字[1995]A0315号 中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书”批准，由台湾有恒机械工业有限公司于1995年9月投资设立的外商独资企业，注册资本900,000.00美元，已经天津天地会计师事务所审验并出具“津天地会验字（1998）第756号《验资报告》”。

2003年和2004年，长荣公司经天津市北辰区对外经济贸易委员会批准以未分配利润和储备基金转增注册资本 1,910,000.00美元，已经岳华会计师事务所有限责任公司天津分所审验并分别出具岳津验外更（2003）第008号、（2004）第023号《验资报告》。经过上述增资后，长荣公司注册资本增至2,810,000.00美元。

2004年，台湾有恒机械工业有限公司将其持有的长荣公司49%的股权无偿转让给自然人李莉，2005年，台湾有恒机械工业有限公司将其持有的长荣公司21%的股权转让给自然人李莉；2007年，经天津市商务委员会以 津商务资管[2007]533号“关于同意天津长荣印刷包装设备有限公司股权转让及企业类型变更的批复”文件批准，台湾有恒机械工业有限公司将其持有的长荣公司30%股权转让给天津有恒投资有限公司（该公司已于2008年7月11日变更名称为天津名轩投资有限公司），李莉将其持有的长荣公司1.54%和0.46%的股权分别转让给自然人赵俊伟和陈诗宇。经过上述股权变更后，长荣公司变更为内资企业，注册资本：21,131,200.00元，其中李莉持有68%的股权，天津名轩投资有限公司持有30%的股权，赵俊伟持有1.54%的股权，陈诗宇持有0.46%的股权。

长荣公司股东李莉、天津名轩投资有限公司、赵俊伟和陈诗宇作为发起人，以2007年10月31日为基准日整体变更设立本公司。以截止2007年10月31日经审计的长荣公司账面净资产77,571,789.83元中的75,000,000.00元折为本公司的股本，总股份为75,000,000股，每股面值人民币1元，注册资本人民币75,000,000.00元，已经北京五联

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

方圆会计师事务所有限公司审验并出具“五联方圆验字[2007]035号”验资报告。股东李莉、天津名轩投资有限公司、赵俊伟和陈诗宇，分别持有本公司68%、30%、1.54%及0.46%的股权。

本公司于2009年12月24日召开临时股东大会，审议并通过了《关于股权转让的议案》、《关于修订公司章程的议案》，同意李莉将其持有的本公司2.00%和0.06%的股权分别转让给天津天保成长创业投资有限公司和天津创业投资管理有限公司。2009年12月25日，相关工商登记变更手续办理完毕。

根据本公司2010年5月10日召开的第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]352号”文件的核准以及本公司章程规定，本公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股，增加股本人民币25,000,000.00元，变更后的注册资本（股本）为人民币100,000,000.00元。截止2011年3月24日止，本公司实际已发行人民币普通股25,000,000股，募集资金总额为人民币1,000,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币55,732,370.00元，实际募集资金净额为人民币944,267,630.00元。其中新增注册资本（股本）人民币25,000,000.00元，资本公积人民币919,267,630.00元。本次募集资金已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具“XHZN/2010TJA2068号”验资报告。

根据深圳证券交易所深证上（2011）96号《关于天津长荣印刷设备股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票于2011年3月29日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码300195。

本公司2011年4月13日取得天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型变更为股份有限公司（上市），注册资本变更为壹亿元人民币。

根据本公司2011年8月31日的2011年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本为人民币40,000,000.00元，以2011年6月30日总股本100,000,000股为基数，按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总数40,000,000股，每股面值1元，合计增加股本40,000,000.00元。上述转增已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具“XHZN/2011TJA2013号”验资报告。

本公司2011年10月17日取得天津市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本变更为壹亿肆仟万元人民币。

2012年3月29日，股东陈诗宇所持全部483,000股限售股解禁，赵俊伟所持1,617,000股限售股中的25%（即404,250股）解禁，上述股份合计887,250股由限售股转为流通股。

根据本公司2013年3月18日2013年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司限制性

天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，2013年4月10日第二届董事会第二十一次会议决议通过的《关于同意向激励对象授予限制性股票的议案》、2013年4月26日第二届董事会第二十四次会议决议通过的《关于调整公司限制性股票授予日的议案》、2013年5月7日第二届董事会第二十五次会议决议通过的《关于调整首次限制性股票激励对象及授予数量的议案》，本公司同意向沈智海、王玉信等124位首次限制性股票激励计划激励对象授予222.40万股限制性股票，首次限制性股票的授予价格为每股10.00元，授予日为2013年4月26日。上述增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“XYZH/2012TJA1073号”验资报告。

截止2013年9月30日，本公司股本为人民币142,240,000.00元，股权结构如下：

| 股东名称                      | 股本                    | 持股比例<br>(%)    |
|---------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>限售股股东</b>              |                       |                |
| 李莉                        | 69,237,000.00         | 48.682         |
| 天津名轩投资有限公司                | 31,500,000.00         | 22.148         |
| 天津天保成长创业投资有限公司            | 2,100,000.00          | 1.477          |
| 赵俊伟                       | 1,212,750.00          | 0.853          |
| 天津创业投资管理有限公司              | 63,000.00             | 0.044          |
| 其他个人限制性股票激励               | 2,224,000.00          | 1.564          |
| <b>限售股股东小计</b>            | <b>106,336,750.00</b> | <b>74.767</b>  |
| <b>社会公众股</b>              |                       | <b>0.000</b>   |
| 中国银河证券股份有限公司约定购回专用账户      | 5,230,000.00          | 3.677          |
| 交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金      | 3,819,444.00          | 2.686          |
| 中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金    | 2,148,317.00          | 1.511          |
| 中国农业银行-华夏平稳增长混合型证券投资基金    | 1,786,780.00          | 1.256          |
| 宋延科                       | 1,226,500.00          | 0.862          |
| 招商银行-华夏经典配置混合型证券投资基金      | 993,615.00            | 0.699          |
| 姜韬                        | 977,300.00            | 0.687          |
| 中国建设银行-华安宏利股票型证券投资基金      | 901,948.00            | 0.634          |
| 中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF) | 637,387.00            | 0.448          |
| 交通银行-安顺证券投资基金             | 599,900.00            | 0.422          |
| 其他社会公众股                   | 17,566,059.00         | 12.351         |
| <b>社会公众股小计</b>            | <b>35,887,250.00</b>  | <b>25.233</b>  |
| <b>合 计</b>                | <b>142,224,000.00</b> | <b>100.000</b> |

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司专业从事研制、生产及销售印刷设备、包装设备、检测设备、精密模具，目前主要从事模切机、模烫机及糊盒机等设备的生产、加工和销售。

本公司的经营范围：印刷设备、包装设备、检测设备、精密模具的研制、生产、销售；本企业生产产品的技术转让、技术咨询、技术服务；货物和技术的进出口(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理)。

本公司控股股东及最终控制人为李莉女士。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求，结合本公司的实际情况，设总经办、研发部、质检部、生管部、审计部、设备制造部、设备动力部、市场部、投资管理部、人力资源部、物流采购中心、财务部、证券部等职能管理部门。本公司实际控制十一家子公司：天津台荣精密机械工业有限公司、本公司（香港）有限公司、长荣（上海）印刷设备有限公司、天津长荣震德机械有限公司、天津荣彩科技有限公司、天津绿动能源科技有限公司、MASTERWORK JAPAN CO., LTD.、MASTERWORK USA INC.、成都长荣印刷设备有限公司、天津长荣健豪云印刷科技有限公司、天津长荣控股有限公司。

### (2) 深圳市力群印务股份有限公司

深圳市力群印务股份有限公司（以下简称“力群印务”）前身为深圳力群印务有限公司（以下简称“力群有限”），系经深圳市工商行政管理局核准，于2005年10月25日设立成立。

力群有限于2005年10月25日由自然人股东谢良玉、吴杰、孙淑燕共同出资设立，设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额          | 出资比例    |
|------|--------------|---------|
| 谢良玉  | 780,000.00   | 52.00%  |
| 吴杰   | 570,000.00   | 38.00%  |
| 孙淑燕  | 150,000.00   | 10.00%  |
| 合计   | 1,500,000.00 | 100.00% |

本次出资业经深圳市万隆众天会计师事务所有限公司出具的深万隆验资字（2005）第110号验资报告验证。

**天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注**

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2006年3月1日，经力群有限股东会决议，股东孙淑燕将持有力群有限10%的股权以7.50万元的价格转让给力群有限股东谢良玉5%、以7.50万元的价格转让给力群有限股东吴杰5%。三方于2006年3月30日签订了股权转让协议，股权转让协议业经公证。此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称      | 出资额                 | 出资比例           |
|-----------|---------------------|----------------|
| 谢良玉       | 855,000.00          | 57.00%         |
| 吴杰        | 645,000.00          | 43.00%         |
| <b>合计</b> | <b>1,500,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

2006年5月28日，经力群有限股东会决议，股东吴杰将持有力群有限43%的股权以64.50万元的价格转让给力群有限原股东谢良玉40%和新增股东郑丽璇3%，三方于2006年5月30日签订了股权转让协议，股权转让协议业经公证。此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称      | 出资额                 | 出资比例           |
|-----------|---------------------|----------------|
| 谢良玉       | 1,455,000.00        | 97.00%         |
| 郑丽璇       | 45,000.00           | 3.00%          |
| <b>合计</b> | <b>1,500,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

2006年11月6日，经力群有限股东会决议，原股东郑丽璇将其持有力群有限3%的股权以4.50万元的价格转让给新增股东王建军，股东谢良玉将其持有力群有限54%的股权以81.00万元转让给新增股东王建军，同日，三方签订了股权转让协议，股权转让协议业经公证。此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称      | 出资额                 | 出资比例           |
|-----------|---------------------|----------------|
| 王建军       | 855,000.00          | 57.00%         |
| 谢良玉       | 645,000.00          | 43.00%         |
| <b>合计</b> | <b>1,500,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

2006年12月1日，经力群有限股东会决议，新增注册资本1,000.00万元，其中：股东王建军出资570.00万元、股东谢良玉出资430.00万元。本次增资后，股权结构如下：

| 股东名称      | 出资额                  | 出资比例           |
|-----------|----------------------|----------------|
| 王建军       | 6,555,000.00         | 57.00%         |
| 谢良玉       | 4,945,000.00         | 43.00%         |
| <b>合计</b> | <b>11,500,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次出资业经深圳中联岳华会计师事务所出具的深中岳验字（2006）第181号验资报告验证。

2010年5月17日，经力群有限股东会决议，同意股东谢良玉将其持有的力群有限57.50万元出资额转让给股东王建军，转让方与受让方于2010年5月18日签定了《股权转让协议书》，并在广东省深圳市公证处进行了公证。具体转让情况如下：

| 转让方 | 受让方 | 转让出资额      | 转让价款       |
|-----|-----|------------|------------|
| 谢良玉 | 王建军 | 575,000.00 | 575,000.00 |

此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额           | 出资比例    |
|------|---------------|---------|
| 王建军  | 7,130,000.00  | 62.00%  |
| 谢良玉  | 4,370,000.00  | 38.00%  |
| 合计   | 11,500,000.00 | 100.00% |

2010年7月6日，经力群有限股东会决议，同意股东王建军将其持有的713.00万元出资额中的34.50万元、25.30万元、11.50万元分别转让给自然人朱智、自然人白庭和自然人施立莉；股东谢良玉将其持有的437.00万元出资额中的26.45万元、11.50万元、5.75万元分别转让给自然人朱华山、深圳宏中创业投资企业（有限合伙）、自然人张良华。转让方与受让方于2010年7月13日签定了《股权转让协议书》，并在广东省深圳市公证处进行了公证。具体转让情况如下：

| 转让方 | 受让方  | 转让出资额      | 转让股权比例 | 转让价款          |
|-----|------|------------|--------|---------------|
| 王建军 | 朱智   | 345,000.00 | 3.00%  | 32,673,813.62 |
|     | 白庭   | 253,000.00 | 2.20%  | 23,960,796.66 |
|     | 施立莉  | 115,000.00 | 1.00%  | 10,891,271.21 |
| 谢良玉 | 朱华山  | 264,500.00 | 2.30%  | 25,049,923.78 |
|     | 深圳宏中 | 115,000.00 | 1.00%  | 10,891,271.21 |
|     | 张良华  | 57,500.00  | 0.50%  | 5,445,635.60  |

此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额          | 出资比例   |
|------|--------------|--------|
| 王建军  | 6,417,000.00 | 55.80% |
| 谢良玉  | 3,933,000.00 | 34.20% |
| 朱智   | 345,000.00   | 3.00%  |

天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 股东名称             | 出资额                  | 出资比例           |
|------------------|----------------------|----------------|
| 朱华山              | 264,500.00           | 2.30%          |
| 白庭               | 253,000.00           | 2.20%          |
| 施立莉              | 115,000.00           | 1.00%          |
| 深圳宏中创业投资企业（有限合伙） | 115,000.00           | 1.00%          |
| 张良华              | 57,500.00            | 0.50%          |
| <b>合计</b>        | <b>11,500,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

2010年8月26日，力群有限召开股东会，会议作出公司整体变更为股份有限公司的决议，以力群有限截至2010年7月31日的账面净资产154,061,576.71元折为150,000,000股，每股面值人民币1.00元，其余4,061,576.71元计入股份公司资本公积。此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称             | 出资额                   | 出资比例           |
|------------------|-----------------------|----------------|
| 王建军              | 83,700,000.00         | 55.80%         |
| 谢良玉              | 51,300,000.00         | 34.20%         |
| 朱智               | 4,500,000.00          | 3.00%          |
| 朱华山              | 3,450,000.00          | 2.30%          |
| 白庭               | 3,300,000.00          | 2.20%          |
| 施立莉              | 1,500,000.00          | 1.00%          |
| 深圳宏中创业投资企业（有限合伙） | 1,500,000.00          | 1.00%          |
| 张良华              | 750,000.00            | 0.50%          |
| <b>合计</b>        | <b>150,000,000.00</b> | <b>100.00%</b> |

本次增资，业经中审国际会计师事务所有限公司“中审国际验字[2010]第01020006号”验资报告验证。

2013年4月5日，经力群印务股东会决议，同意股东朱智、白庭、施立莉将其分别持有的34.50万元、25.30万元、11.50万元出资转让给自然人股东王建军；股东深圳宏中创业投资企业（有限合伙）、张良华将其分别持有的11.50万元、5.75万元出资转让给自然人股东谢良玉。转让方与受让方于2013年5月8日签定了《股权转让协议书》。具体转让情况如下：

| 受让方 | 转让方 | 转让出资额      | 转让股权比例 | 转让价款          |
|-----|-----|------------|--------|---------------|
| 王建军 | 朱智  | 345,000.00 | 3.00%  | 32,673,813.62 |
|     | 白庭  | 253,000.00 | 2.20%  | 23,960,796.66 |
|     | 施立莉 | 115,000.00 | 1.00%  | 10,891,271.21 |

天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 受让方 | 转让方  | 转让出资额      | 转让股权比例 | 转让价款          |
|-----|------|------------|--------|---------------|
| 谢良玉 | 深圳宏中 | 115,000.00 | 1.00%  | 10,891,271.21 |
|     | 张良华  | 57,500.00  | 0.50%  | 5,445,635.60  |

此次股权变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额            | 出资比例    |
|------|----------------|---------|
| 王建军  | 93,000,000.00  | 62.00%  |
| 谢良玉  | 53,550,000.00  | 35.70%  |
| 朱华山  | 3,450,000.00   | 2.30%   |
| 合计   | 150,000,000.00 | 100.00% |

## 2. 重大资产重组交易简介

本公司通过非公开发行股份及支付现金的方式购买力群印务 85%的股权，同时募集配套资金。其中：

(1) 拟通过发行股份及支付现金的方式，购买王建军、谢良玉、朱华山分别持有力群印务 52.700%、30.345%、1.955%的股权，合计为力群印务 85%的股权，以 2013 年 6 月 30 日为评估基准日，力群印务 100%股权的预估值约为 110,791.00 万元，经交易双方初步协商确认，上述 85%股权的交易价格约为 93,840.00 万元，本公司需向王建军、谢良玉、朱华山发行约 1,823.55 万股股份并支付现金约 46,920.00 万元购买其持有力群印务 85%的股权，其中，46,920.00 万元现金对价由本公司以本次配套募集资金净额及自筹资金支付。

本次交易标的资产的最终交易价格由交易各方根据具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估值为定价基础协商确定。

本次非公开发行的定价基准日为本公司第二届董事会第三十一次会议决议公告日，每股发行价格为定价基准日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价 25.73 元，最终发行价格尚须经公司股东大会批准。

本次发行完成前公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则依据深交所相关规定对本次发行价格作相应除权除息处理，本次发行数量也将根据发行价格的情况进行相应调整。

(2) 拟通过询价方式向符合条件的不超过十名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过交易总额（交易标的成交价+配套募集资金）的 25%，即 31,280.00 万元。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(25.73 元/股) 的 90%，即 23.16 元/股，最终发行价格将通过询价方式确定。公司向不超过十名特定投资者非公开发行的股份合计不超过 1,350.60 万股。

本次募集的配套资金净额将用于支付标的资产的现金对价。若上市公司依据《发行股份及支付现金购买资产框架协议》向本次交易对方支付现金对价的时间早于本次交易募集配套资金到账的时间，则在本次交易募集配套资金到账后置换上市公司先行支付的现金对价。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套募集资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

### 二、备考财务报表的编制基础

因本公司发行股份购买深圳力群股权的重大资产重组事项所涉交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对公司重组后业务的财务报表进行备考，编制备考财务报表。

1、本备考财务报表系假设本公司向力群印务股东非公开发行股票及支付现金的方式购买力群印务 85%股权的重大资产重组事项能够得以实施，并且下列事项均已获通过：

(1) 公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议；

(2) 本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

2、本备考财务报表假设发行股份及支付现金购买资产的交易已于 2012 年 1 月 1 日实施完成，本公司实现与力群印务的企业合并的公司架构于 2012 年 1 月 1 日业已存在，并按照此架构持续经营，2012 年 1 月 1 日起将力群印务纳入合并财务报表的编制范围。

3、本备考财务报表以本公司经审计的 2012 年度、2013 年 1-9 月合并财务报表和力群印务经审计的上述期间的财务报表为基础，基于非同一控制下的企业合并原则编制而成，并对两者之间在上述期间进行的交易及往来余额予以抵销，其中力群印务 2012 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值系假设由评估基准日为 2013 年 6 月 30 日的评估价值推算而来，本公司于合并日 2012 年 1 月 1 日对力群印务的长期股权投资成本与力群印务当日可辨认净资产公允价值的差额确认为合并商誉。

本公司以发行股份及支付现金的方式实现购买力群印务 85%股权，本次交易各方确认标的资产的价格为人民币 93,840.00 万元。本公司在编制备考财务报表时假设：(1) 按照向力群印务股东非公开发行股票 1,823.55 万股价值 46,920.00 万元，确认长期股权投资成本，并增加本公司的股本 1,823.55 万元、资本公积 45,096.45 万元；(2) 需支付力群印务

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

股东的现金 46,920.00 万元，确认为长期股权投资成本，并计入本公司其他应付款；（3）本次股票发行费用 1,650.00 万元，直接冲减资本公积；（4）报告期内力群印务分配的现金股利，由本公司享有的部分全部计入本公司货币资金。

由于向符合条件的不超过十名特定投资者非公开发行股份募集配套资金能否成功具有很大的不确定性，且本次发行股份及支付现金购买资产不以配套募集资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施，故本备考财务报表中未假设向符合条件的不超过十名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注二所述的编制基础，只编制了有关期间的合并资产负债表和合并利润表。本公司管理层确认，除未编制合并现金流量表和合并所有者权益变动表以外，本公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 4. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计

入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

## (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年度期初期末汇率的中间值折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度期初期末汇率的中间值折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融资产和金融负债

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

#### 2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

**天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注**

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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     | 将单项金额超过 100 万元或占应收款项期末余额 10%以上的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备                |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据        |                     |
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备        |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

10. 存货

存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；购入原材料以买价作为实际成本；自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本；领用和销售原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品采用加权平均法核算，库存商品发出采用个别计价法。凹印印版按照使用次数进行摊销，除凹印印版外的低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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；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；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；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|---------|
| 1  | 房屋建筑物 | 20      | 10       | 4.5     |
| 2  | 机器设备  | 5~10    | 10       | 9~18    |
| 3  | 运输设备  | 5~10    | 10       | 9~18    |
| 4  | 办公设备  | 5~10    | 10       | 9~18    |
| 5  | 其他设备  | 3~10    | 10       | 9~30    |

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 13. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 16. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 17. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 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；

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，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；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### 18. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### 19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20. 职工薪酬

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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 21. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22. 预计负债

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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 23. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括设备销售收入、烟标产品销售收入、配件及维修费收入、其他收入，收入确认原则如下：

本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。其中，本公司设备销售一般以产品发运且安装调试合格并取得购货方签字的设备验收单作为确认收入的时点；对于融资租赁公司购买本公司产品并以融资租赁方式租赁给最终用户且本公司附有回购义务或提供还款保证金的，本公司依据上述原则在最终用户签署设备验收单时确认收入后，期末按照下列情况分别处理：

当最终用户未发生融资租赁合同项下违约情况，本公司履行回购义务或保证金不能收回的可能性较小，本公司不计提预计负债或对该保证金按照账龄分析法计提坏账准备。当最终用户发生融资租赁合同项下违约情况，本公司对附有回购义务的，按照预计支付的回购价款高于回购产品可变现净值的差额计提预计负债；对于本公司提供还款保证金的，对该保证金单独进行减值测试，按照保证金余额高于预计可收回的保证金金额的差额计提坏账准备。

本公司烟标产品销售收入一般以商品发出并经客户验收为确认收入的时点；配件销售收入一般以配件发运作为确认收入的时点。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务

交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 26. 租赁

本公司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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

### (4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

#### 1. 会计政策变更及影响

本公司报告期内未发生会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更及影响

本公司报告期内未发生会计估计变更。

#### 3. 前期差错更正和影响

本公司报告期内未发生前期差错更正。

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种        | 计税依据     | 税率                  |
|-----------|----------|---------------------|
| 企业所得税及法人税 | 应纳税所得额   | 0、15%、25%           |
| 增值税       | 增值税应税收入  | 3%、4%、17%           |
| 营业税       | 营业税应税收入  | 5%                  |
| 城市维护建设税   | 应纳流转税    | 1%、7%               |
| 教育费附加     | 应纳流转税    | 3%                  |
| 地方教育费附加   | 应纳流转税    | 2%                  |
| 防洪费及河道管理费 | 应纳流转税    | 1%                  |
| 房产税       | 房产原值的70% | 1.2%                |
| 土地使用税     | 土地面积     | 1.5元/m <sup>2</sup> |
| 消费税       | 消费税应税收入  | 5%                  |
| 堤围费       | 营业收入     | 0.01%               |

#### 2. 税收优惠及批文

##### (1) 企业所得税

本公司于2011年10月8日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合换发的编号为GF201112000099的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，经天津市北辰区国家税务局第二税务所批准同意本公司高新技术企业备案，本公司2011年至2013年适用企业所得税税率为15%。

天津长荣震德机械有限公司2012年企业所得税适用税率为25%；2013年根据静海县国

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

家税务局税政科《关于做好2013年核定征收企业所得税工作的通知》按照收入总额的6%作为应纳税所得额，按照25%税率核定征收。

天津台荣精密机械工业有限公司、天津荣彩科技有限公司、天津绿动能源科技有限公司、成都长荣印刷设备有限公司、天津长荣控股有限公司、天津长荣健豪云印刷科技有限公司企业所得税适用税率为25%。

长荣（上海）印刷设备有限公司为在上海浦东新区注册的中外合资企业，根据原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）的相关规定，2012年起适用企业所得税率为25%。

长荣股份（香港）有限公司成立于2008年9月1日，根据香港特别行政区的税收法规，该公司无需缴纳海外利得税。

MASTERWORK JAPAN CO., LTD. 于2011年9月13日在日本成立，根据日本相关税收法律规定，年度所得额在 800 万日元以下的部分法人税税率为18%、年度所得额超过 800 万日元的部分法人税税率为30%。

Masterwork USA INC. 在美国北卡罗来纳州成立，根据美国税收相关法律，北卡罗来纳州的企业所得税税率为6.9%。

深圳市力群印务股份有限公司根据国务院国发（2007）39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行；根据深圳市政府颁发的深府[1998]232号《关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的通知》的规定，深圳市力群印务股份有限公司享受“两免三减半”的税收优惠，2007年度为获利年度，因此2007年度、2008年度免税，2009年度、2010年度、2011年度为减半年度，适用所得税税率分别为10%、11%、12%；2012年9月10日，经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局审核批准认定为国家高新技术企业，取得编号为“GR200944200645”高新技术企业证书，2012-2014年度适用15%的企业所得税税率。

### （2）增值税

本公司、天津台荣精密机械工业有限公司、天津绿动能源科技有限公司、长荣（上海）印刷设备有限公司、深圳市力群印务股份有限公司、天津长荣健豪云印刷科技有限公司为增值税一般纳税人，国内销售收入适用17%的增值税销项税率。本公司出口产品执行“免、抵、退办法”，现行退税率为15%。

天津荣彩科技有限公司、成都长荣印刷设备有限公司、天津长荣控股有限公司，为增

## 天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

值税小规模纳税人,适用增值税税率为3%。天津长荣震德机械有限公司增值税税率为4%减半征收。

长荣股份(香港)有限公司、MASTERWORK JAPAN CO., LTD.、Masterwork USA INC. 无需缴纳增值税。

### (3) 营业税

本公司财产租赁收入适用5%的营业税税率。

天津台荣精密机械工业有限公司、长荣(上海)印刷设备有限公司、天津长荣震德机械有限公司、天津荣彩科技有限公司、天津绿动能源科技有限公司、成都长荣印刷设备有限公司营业税项目的适用税率为5%。

长荣股份(香港)有限公司、MASTERWORK JAPAN CO., LTD.、Masterwork USA INC. 无需缴纳营业税。

### (4) 城市维护建设税及教育费附加

本公司、天津台荣精密机械工业有限公司、天津长荣震德机械有限公司、天津荣彩科技有限公司、天津绿动能源科技有限公司、天津长荣控股有限公司、深圳市力群印务股份有限公司、天津长荣健豪云印刷科技有限公司城市维护建设税按应交流转税的7%计算缴纳,教育费附加按应交流转税的3%计算缴纳,地方教育费附加按应交流转税的2%计算缴纳。

成都长荣印刷设备有限公司城市维护建设税按应交流转税的5%计算缴纳,教育费附加按应交流转税的3%计算缴纳,地方教育费附加按应交流转税的2%计算缴纳。

长荣(上海)印刷设备有限公司城市维护和建设税按应交流转税的1%计算缴纳,教育费附加按应交流转税的3%计算缴纳;地方教育费附加按应交流转税的2%计算缴纳。

长荣股份(香港)有限公司、MASTERWORK JAPAN CO., LTD.、Masterwork USA INC. 无需缴纳城市维护和建设税及教育费附加。

### (5) 防洪费、河道管理费及堤围费

本公司、天津台荣精密机械工业有限公司、天津长荣震德机械有限公司、天津荣彩科技有限公司、天津绿动能源科技有限公司、天津长荣控股有限公司、天津长荣健豪云印刷科技有限公司按应交流转税的1%的计算缴纳防洪费;长荣(上海)印刷设备有限公司按应交流转税的1%计算缴纳河道管理费。

长荣股份(香港)有限公司、成都长荣印刷设备有限公司、MASTERWORK JAPAN CO., LTD.、Masterwork USA INC. 无需缴纳防洪费及河道管理费。

**天津长荣印刷设备股份有限公司备考财务报表附注**

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

深圳市力群印务股份有限公司按营业收入的0.01%缴纳堤围费。

**(6) 房产税**

本公司房产税从价计征的以包含地价的房产原值的70%为计税依据，适用税率为1.2%；从租计征的以租金收入为计税依据，适用税率12%。

Masterwork USA INC. 的房产税为1.2292/100美元。

**(7) 土地使用税**

本公司按房地产权证载明的土地面积，按照1.5元/m<sup>2</sup>计算缴纳土地使用税。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

七、备考企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

| 公司名称                    | 公司类型   | 注册地                     | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围                                                                                                      |
|-------------------------|--------|-------------------------|------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>  |        |                         |      |          |                                                                                                           |
| 天津台荣精密机械工业有限公司          | 合资经营企业 | 天津新技术产业园区北辰科技工业园        | 生产   | 85 万美元   | 生产、销售卷筒纸多色胶印机、模切烫金机、印刷包装机及相关技术服务                                                                          |
| <b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b> |        |                         |      |          |                                                                                                           |
| 深圳市力群印务股份有限公司           | 内资有限公司 | 深圳市宝安区福永街道重庆路富尔达工业园 A 栋 | 包装印刷 | 15000 万元 | 包装装潢印刷品及其他印刷品的印刷,复合纸、转移纸、转移膜的技术开发、生产及销售,全息防伪产品的技术开发及相关产品的销售,货物及技术进出口。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批和禁止的项目) |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司          | 合资经营企业 | 上海市浦东新区金高路 1275 号       | 生产   | 18 万美元   | 生产模切机、烫金机、糊盒机等相关的印刷包装机械,包装材料简单加工,销售自产产品,并提供相关的技术咨询服务                                                      |
| <b>非企业合并取得的子公司</b>      |        |                         |      |          |                                                                                                           |
| 长荣股份(香港)有限公司            | 港澳台企业  | 香港中环百花街 29 号中环大厦        | 销售   | 150 万港币  | 国际贸易、技术服务、技术咨询等                                                                                           |
| 天津长荣震德机械有限公司            | 内资有限公司 | 天津子牙循环经济产业区             | 再制造  | 5000 万元  | 印刷设备、包装设备、检测设备、精密磨具的研制、生产、销售;汽车零部件、工程机械、机床、办公设备、印刷机械等再制造项目;印刷机械维修及配件服务等                                   |
| 天津绿动能源科技有限公司            | 合资经营企业 | 北辰经济开发区双川道 20 号         | 生产   | 300 万美元  | 纸电池相关产品研发、生产、销售、技术推广、咨询服务等                                                                                |
| 天津荣彩科技有限公司              | 内资有限公司 | 北辰开发区主干道北               | 软件   | 100 万元   | 计算机软件技术开发、销售及相关技术服务                                                                                       |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 公司名称                      | 公司类型   | 注册地                    | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围                                                                                              |
|---------------------------|--------|------------------------|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MASTERWORK JAPAN Co., Ltd | 日本企业   | 日本国东京都港区三田一丁目 2 番 16 号 | 销售   | 4250 万日元 | 天津长荣印刷设备股份有限公司机器的进口和销售、验钞机的进口和销售等                                                                 |
| 成都长荣印刷设备有限公司              | 内资有限公司 | 成都高新西区西芯大道 3 号         | 销售   | 2000 万元  | 印刷设备、器材、包装材料的销售及技术咨询维修服务;纸制品销售                                                                    |
| MASTERWORK USA INC.       | 美国企业   | 美国北卡罗来纳州               | 销售   | 500 万美元  | 从长荣公司进口模切机、烫金机、糊盒机等印刷设备,在当地销售并提供售后服务                                                              |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司           | 合资经营企业 | 天津市北辰区经济开发区双川道 20 号    | 技术开发 | 1600 万美元 | 云印刷技术开发、转让、咨询服务;印刷设备制造、销售。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理。)                           |
| 天津长荣控股有限公司                | 内资有限公司 | 天津市北辰经济开发区双川道 20 号     | 销售   | 10000 万元 | 印刷设备、包装设备、检测设备(计量器具除外)、精密模具的制造、销售及租赁、本企业生产产品的技术开发、转让、咨询、服务;计算机软件技术开发、转让、服务及销售;从事国家法律、法规允许经营的进出口业务 |

(续)

| 公司名称                    | 年末投资金额         | 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 | 备注                                 |
|-------------------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|------------------------------------|
| <b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>  |                |                     |         |          |        |                                    |
| 天津台荣精密机械工业有限公司          | 10,614,011.84  |                     | 70.00   | 70.00    | 是      | 2007 年通过同一控制下的企业合并取得的子公司           |
| <b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b> |                |                     |         |          |        |                                    |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司          | 1,305,465.15   |                     | 70.00   | 70.00    | 是      | 2009 年通过非同一控制下的企业合并取得的子公司          |
| 深圳市力群印务股份有限公司           | 938,400,000.00 |                     | 85%     | 85%      | 是      | 2012 年 1 月 1 日通过非同一控制下模拟企业合并取得的子公司 |
| <b>非企业合并取得的子公司</b>      |                |                     |         |          |        |                                    |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 公司名称                      | 年末投资金额         | 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 | 备注         |
|---------------------------|----------------|---------------------|----------|-----------|--------|------------|
| 长荣股份(香港)有限公司              | 1,318,950.00   |                     | 100.00   | 100.00    | 是      | 2008 年投资设立 |
| 天津长荣震德机械有限公司              | 50,000,000.00  |                     | 100.00   | 100.00    | 是      | 2011 年投资设立 |
| 天津绿动能源科技有限公司              | 2,526,600.00   |                     | 66.67    | 66.67     | 是      | 2011 年投资设立 |
| 天津荣彩科技有限公司                | 600,000.00     |                     | 60.00    | 60.00     | 是      | 2011 年投资设立 |
| MASTERWORK JAPAN Co., Ltd | 3,165,409.35   |                     | 90.00    | 90.00     | 是      | 2011 年投资设立 |
| 成都长荣印刷设备有限公司              | 14,000,000.00  |                     | 70.00    | 70.00     | 是      | 2012 年投资设立 |
| MASTERWORK USA INC.       | 31,641,300.00  |                     | 100.00   | 100.00    | 是      | 2012 年投资设立 |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司           | 50,780,370.73  |                     | 51.00    | 51.00     | 是      | 2012 年投资设立 |
| 天津长荣控股有限公司                | 100,000,000.00 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      | 2013 年投资设立 |

(续)

| 公司名称                    | 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 |
|-------------------------|---------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>  |               |                      |                                                       |
| 天津台荣精密机械工业有限公司          | 14,273,383.44 |                      |                                                       |
| <b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b> |               |                      |                                                       |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司          | 742,903.78    |                      |                                                       |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 公司名称                      | 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 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 深圳市力群印务股份有限公司             | 44,413,631.99        |                      |                                                       |
| <b>非企业合并取得的子公司</b>        |                      |                      |                                                       |
| 长荣股份（香港）有限公司              |                      |                      |                                                       |
| 天津长荣震德机械有限公司              |                      |                      |                                                       |
| 天津绿动能源科技有限公司              | -84,587.16           |                      |                                                       |
| 天津荣彩科技有限公司                | 385,237.76           |                      |                                                       |
| MASTERWORK JAPAN Co., Ltd | 99,955.88            |                      |                                                       |
| 成都长荣印刷设备有限公司              | 5,687,557.82         |                      |                                                       |
| MASTERWORK USA INC.       |                      |                      |                                                       |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司           | 28,690,537.70        |                      |                                                       |
| 天津长荣控股有限公司                |                      |                      |                                                       |
| <b>合计</b>                 | <b>94,208,621.21</b> |                      |                                                       |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 报告期内备考合并财务报表合并范围的变动

1. 2012年度新纳入合并范围的公司情况

| 公司名称                | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例(%) | 年末净资产         | 本期净利润         |
|---------------------|------------|---------|---------------|---------------|
| 成都长荣印刷设备有限公司        | 出资新设       | 70.00   | 17,978,344.76 | -21,655.24    |
| MASTERWORK USA INC. | 出资新设       | 100.00  | 29,912,618.64 | -1,518,388.08 |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司     | 出资新设       | 100.00  | 4,000,000.00  | 0.00          |

2. 2013年度新纳入合并范围的公司情况

| 公司名称       | 新纳入合并范围的原因 | 持股比例(%) | 年末净资产         | 本期净利润      |
|------------|------------|---------|---------------|------------|
| 天津长荣控股有限公司 | 出资新设       | 100.00  | 99,967,111.11 | -32,888.89 |

3. 报告期内不再纳入合并范围的公司情况

无。

(四) 报告期内发生的企业合并

无。

(五) 外币报表折算

本公司之控股子公司 MASTERWORK JAPAN Co., Ltd. 以日元为记账本位币, MASTERWORK USA INC. 以美元为记账本位币, 需要对其外币报表折算后进行合并。

该等公司资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用年度期初期末汇率的中间值折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度期初期末汇率的中间值折算, 汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的备考财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2013 年 1 月 1 日，“期末”系指 2013 年 09 月 30 日，“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 09 月 30 日，“上年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目            | 期末金额          |          |                       | 年初金额          |          |                       |
|---------------|---------------|----------|-----------------------|---------------|----------|-----------------------|
|               | 原币            | 折算汇率     | 折合人民币                 | 原币            | 折算汇率     | 折合人民币                 |
| <b>库存现金</b>   |               |          | <b>701,843.21</b>     |               |          | <b>941,612.07</b>     |
| 人民币           |               |          | 611,308.42            |               |          | 906,957.80            |
| 美元            | 9,588.43      | 6.1480   | 58,949.67             | 1,192.43      | 6.2855   | 7,495.02              |
| 澳元            | 1,387.78      | 5.7084   | 7,922.00              | 1,387.78      | 6.5363   | 9,070.95              |
| 欧元            | 27.67         | 8.2982   | 229.61                | 227.67        | 8.3176   | 1,893.67              |
| 英镑            | 741.39        | 9.9395   | 7,369.05              | 741.39        | 10.1611  | 7,533.34              |
| 日元            | 255,832.00    | 0.062793 | 16,064.46             | 117,473.00    | 0.073049 | 8,581.29              |
| 越南盾           |               |          |                       | 200,000.00    | 0.0004   | 80.00                 |
| <b>银行存款</b>   |               |          | <b>854,613,309.73</b> |               |          | <b>752,167,064.89</b> |
| 人民币           |               |          | 797,600,301.18        |               |          | 719,742,130.58        |
| 美元            | 8,874,738.93  | 6.1480   | 54,561,894.94         | 4,764,678.13  | 6.2855   | 29,948,384.40         |
| 欧元            | 561.58        | 8.2983   | 4,660.16              | 701.09        | 8.3176   | 5,831.38              |
| 英镑            | 9.36          | 9.9391   | 93.03                 | 10,123.13     | 10.1611  | 102,862.14            |
| 日元            | 12,807,050.00 | 0.062793 | 804,193.09            | 15,634,193.00 | 0.073049 | 1,142,062.16          |
| 港币            | 2,071,090.09  | 0.7929   | 1,642,167.33          | 1,511,833.04  | 0.8108   | 1,225,794.23          |
| <b>其他货币资金</b> |               |          | <b>66,833,771.27</b>  |               |          | <b>76,622,072.63</b>  |
| 人民币           |               |          | 61,667,731.34         |               |          | 75,518,072.63         |
| 美元            | 523,658.91    | 6.1480   | 3,219,454.98          |               |          |                       |
| 欧元            |               |          |                       | 132,730.60    | 8.3176   | 1,104,000.00          |
| 日元            | 31,000,031.00 | 0.062793 | 1,946,584.95          |               |          |                       |
| <b>合计</b>     |               |          | <b>922,148,924.21</b> |               |          | <b>829,730,749.59</b> |

本公司期末其他货币资金 26,833,771.27 元系受限货币资金，不作为现金及现金等价物。其中 14,867,731.34 元为支付货款开具承兑汇票的保证金；5,166,039.93 元用于预付款保函；680 万元用于为子公司 MASTERWORK JAPAN Co., Ltd 向上海浦东发展银行股份有限公司离岸部申请 100 万美元进口开立信用证授信额度提供最高额为 105 万美元的连带责任担保，担保形式为保函担保，担保有效期至 2014 年 4 月 29 日。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司年初货币资金 75,518,072.63 系受限货币资金，不作为现金及现金等价物。其中 74,842,072.63 元为支付货款开具承兑汇票的保证金；676,000.00 元用于卖出商品的质量保函；1,104,000.00 元用于预付款保函。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

| 票据种类   | 期末金额          | 年初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 69,961,499.75 | 63,361,216.35 |
| 合计     | 69,961,499.75 | 63,361,216.35 |

(2) 本公司期末无已用于质押的应收票据。

(3) 本公司期末无因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。

(4) 本公司期末已经背书给他方但尚未到期的应收票据为 16,837,298.42 元，其中前五名如下：

| 票据种类   | 出票单位            | 出票日期      | 到期日        | 金额           |
|--------|-----------------|-----------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 河南中烟工业有限责任公司    | 2013.7.31 | 2014.1.31  | 2,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 江苏洋河酒厂股份有限公司    | 2013.7.4  | 2014.1.4   | 1,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 远东国际租赁有限公司      | 2013.7.19 | 2014.1.19  | 1,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 贵州中烟工业有限责任公司    | 2013.7.31 | 2014.1.31  | 1,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 张家口宣龙高速线材有限责任公司 | 2013.4.23 | 2013.10.24 | 500,000.00   |
| 合计     |                 |           |            | 5,500,000.00 |

(5) 本公司期末无已贴现未到期的应收票据。

(6) 本公司期末已到期尚未承兑的应收票据为 1,150,000.00 元，明细如下：

| 票据种类   | 出票单位          | 出票日期       | 到期日       | 金额           | 备注 |
|--------|---------------|------------|-----------|--------------|----|
| 银行承兑汇票 | 华润济宁医药有限公司    | 2013.2.1   | 2013.8.1  | 1,000,000.00 |    |
| 银行承兑汇票 | 青海省富康集团有限责任公司 | 2013.3.29  | 2013.9.29 | 100,000.00   |    |
| 银行承兑汇票 | 徐州金桥建设工程有限公司  | 2012.12.20 | 2013.6.20 | 50,000.00    |    |
| 合计     |               |            |           | 1,150,000.00 |    |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 项目                     | 期末金额           |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 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   |                |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 账龄组合                   | 412,650,160.23 | 100.00 | 23,129,123.31 | 5.61   |
| 组合小计                   | 412,650,160.23 | 100.00 | 23,129,123.31 | 5.61   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |
| 合计                     | 412,650,160.23 | —      | 23,129,123.31 | —      |

续:

| 项目                     | 年初金额           |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 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   |                |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 账龄组合                   | 268,935,791.80 | 100.00 | 14,633,097.83 | 5.44   |
| 组合小计                   | 268,935,791.80 | 100.00 | 14,633,097.83 | 5.44   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |
| 合计                     | 268,935,791.80 | —      | 14,633,097.83 | —      |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 期末金额           |        |               | 年初金额           |        |               |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 383,838,440.20 | 5.00   | 19,191,922.02 | 256,365,418.50 | 5.00   | 12,818,270.92 |
| 1-2 年 | 25,476,599.66  | 10.00  | 2,547,659.97  | 11,036,451.39  | 10.00  | 1,103,645.13  |
| 2-3 年 | 2,521,578.73   | 30.00  | 756,473.62    | 553,696.80     | 30.00  | 166,109.04    |
| 3-4 年 | 181,352.44     | 50.00  | 90,676.22     | 797,024.51     | 50.00  | 398,512.26    |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目    | 期末金额           |        |               | 年初金额           |        |               |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 4-5 年 | 448,988.60     | 80.00  | 359,190.88    | 183,200.60     | 80.00  | 146,560.48    |
| 5 年以上 | 183,200.60     | 100.00 | 183,200.60    | -              | -      | -             |
| 合计    | 412,650,160.23 | —      | 23,129,123.31 | 268,935,791.80 | —      | 14,633,097.83 |

(2) 本公司本期无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 本公司期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 本公司期末应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称                                    | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------------------------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 云南中烟物资(集团)有限责任公司                        | 非关联方   | 136,624,834.07 | 1 年以内 | 33.11          |
| 河北白沙烟草有限责任公司                            | 非关联方   | 43,339,597.55  | 1 年以内 | 10.50          |
| Masterwork Graphic Equipment(UK)Limited | 非关联方   | 22,358,825.04  | 2 年以内 | 5.42           |
| 贵州永吉印务股份有限公司                            | 非关联方   | 7,778,500.95   | 1 年以内 | 1.89           |
| 山东鲁烟莱州印务有限公司                            | 非关联方   | 7,241,364.85   | 1 年以内 | 1.75           |
| 合计                                      |        | 217,343,122.46 |       | 52.67          |

(6) 本公司期末应收账款中无应收关联方款项。

(7) 应收账款中外币余额

| 外币名称 | 期末金额         |          |               | 年初金额         |          |               |
|------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|---------------|
|      | 原币           | 折算汇率     | 折合人民币         | 原币           | 折算汇率     | 折合人民币         |
| 美元   | 5,502,346.99 | 6.1480   | 33,828,429.31 | 1,338,198.85 | 6.2855   | 8,411,248.88  |
| 欧元   | 2,366,466.15 | 8.2983   | 19,637,646.05 | 2,458,121.15 | 8.3176   | 20,445,668.48 |
| 日元   | 167,905.00   | 0.062793 | 10,543.26     | 499,117.00   | 0.073049 | 36,460.00     |
| 英镑   | 368,000.00   | 9.9395   | 3,657,736.00  | 171,000.00   | 10.1611  | 1,737,548.10  |
| 合计   |              |          | 57,134,354.62 |              |          | 30,630,925.46 |

(8) 本公司本期无终止确认的应收账款。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

| 项目    | 期末金额          |        | 年初金额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,093,758.55 | 42.32  | 29,884,610.73 | 55.61  |
| 1-2 年 | 1,065,104.23  | 2.49   | 23,445,186.43 | 43.62  |
| 2-3 年 | 23,433,070.00 | 54.81  | 251,839.00    | 0.47   |
| 3-4 年 | 50,000.00     | 0.12   | 114,953.42    | 0.21   |
| 4-5 年 | 83,033.42     | 0.19   |               |        |
| 5 年以上 | 27,099.97     | 0.06   | 47,139.97     | 0.09   |
| 合计    | 42,752,066.17 | 100.00 | 53,743,729.55 | 100.00 |

(2) 本公司期末预付账款中前五名欠款单位欠款合计 34,535,933.22 元, 占预付款项总额的 76.05%。

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 未结算原因  |
|-----------------|--------|---------------|-------|--------|
| 昆明国际印刷包装城市管理委员会 | 非关联方   | 23,431,200.00 | 2-3 年 | 未到结算期限 |
| 中国银行天津滨海分行海关支行  | 非关联方   | 4,578,682.29  | 1 年以内 | 未到结算期限 |
| 梁小宝             | 非关联方   | 2,750,000.00  | 1 年以内 | 未到结算期限 |
| 北京北瀛铸造有限责任公司    | 非关联方   | 2,120,355.83  | 1 年以内 | 未到结算期限 |
| 中国印刷及设备器材工业协会   | 非关联方   | 1,655,695.10  | 2 年以内 | 未到结算期限 |
| 合计              |        | 34,535,933.22 |       |        |

(3) 本公司期末预付款项中不含持本公司 5% (或 5%以上) 表决权股份的股东单位的欠款, 预付其他关联方款项参见本附注九、(三)、1。

(4) 预付款项中外币余额

| 外币名称 | 期末金额       |        |              | 年初金额      |        |            |
|------|------------|--------|--------------|-----------|--------|------------|
|      | 原币         | 折算汇率   | 折合人民币        | 原币        | 折算汇率   | 折合人民币      |
| 美元   | 297,997.69 | 6.1480 | 1,832,089.82 |           |        | -          |
| 欧元   |            |        |              | 99,635.28 | 8.3176 | 828,726.41 |
| 合计   |            |        | 1,832,089.82 |           |        | 828,726.41 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

| 项目        | 年初金额                 | 本期增加                | 本期减少                 | 期末金额                |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 定期存款利息    | 16,531,122.89        | 8,484,963.00        | 21,167,622.87        | 3,848,463.02        |
| <b>合计</b> | <b>16,531,122.89</b> | <b>8,484,963.00</b> | <b>21,167,622.87</b> | <b>3,848,463.02</b> |

(2) 本公司期末应收利息中无逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 项目                     | 期末金额                |          |                     |          |
|------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
|                        | 账面余额                |          | 坏账准备                |          |
|                        | 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   |                     |          |                     |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                     |          |                     |          |
| 账龄组合                   | 9,847,157.84        | 100.00   | 2,501,849.50        | 25.41    |
| 组合小计                   | 9,847,157.84        | 100.00   | 2,501,849.50        | 25.41    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |          |                     |          |
| <b>合计</b>              | <b>9,847,157.84</b> | <b>—</b> | <b>2,501,849.50</b> | <b>—</b> |

续:

| 项目                     | 年初金额                 |          |                     |          |
|------------------------|----------------------|----------|---------------------|----------|
|                        | 账面余额                 |          | 坏账准备                |          |
|                        | 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   |                      |          |                     |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |          |                     |          |
| 账龄组合                   | 91,045,393.47        | 100.00   | 9,726,466.76        | 10.68    |
| 组合小计                   | 91,045,393.47        | 100.00   | 9,726,466.76        | 10.68    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                      |          |                     |          |
| <b>合计</b>              | <b>91,045,393.47</b> | <b>—</b> | <b>9,726,466.76</b> | <b>—</b> |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目    | 期末金额         |        |              | 年初金额          |        |              |
|-------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 2,633,194.99 | 5.00   | 131,885.75   | 3,523,877.57  | 5.00   | 176,193.87   |
| 1-2 年 | 2,196,698.99 | 10.00  | 219,669.89   | 85,754,873.32 | 10.00  | 8,575,487.33 |
| 2-3 年 | 4,045,309.28 | 30.00  | 1,213,592.78 | 830,399.00    | 30.00  | 249,119.70   |
| 3-4 年 | 35,711.00    | 50.00  | 17,855.50    | 86,990.02     | 50.00  | 44,395.01    |
| 4-5 年 | 86,990.02    | 80.00  | 69,592.02    | 839,913.56    | 80.00  | 671,930.85   |
| 5 年以上 | 849,253.56   | 100.00 | 849,253.56   | 9,340.00      | 100.00 | 9,340.00     |
| 合计    | 9,847,157.84 | —      | 2,501,849.50 | 91,045,393.47 | —      | 9,726,466.76 |

(2) 本公司本期无坏账准备转回（或收回）情况。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 本公司期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(5) 本公司期末其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额           | 账龄              | 占其他应<br>收款总额<br>的比例<br>(%) | 性质或内<br>容   |
|-----------------|--------|--------------|-----------------|----------------------------|-------------|
| 远东国际租赁有限公司      | 非关联方   | 3,951,334.00 | 1 至 3 年         | 40.13                      | 保证金         |
| 子牙产业区管理委员会      | 非关联方   | 890,000.00   | 1 年以内及<br>2-3 年 | 9.04                       | 保证金         |
| 富尔达全息科技（深圳）有限公司 | 非关联方   | 839,913.56   | 5 年以上           | 8.53                       | 押金          |
| 天津市北辰建筑管理站      | 非关联方   | 500,000.00   | 1-2 年           | 5.08                       | 文明施工<br>保证金 |
| 吴倩男             | 非关联方   | 274,000.00   | 1 年以内           | 2.78                       | 员工借款        |
| 合计              |        | 6,455,247.56 |                 | 65.56                      |             |

(6) 本公司期末其他应收款中无应收关联方款项。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本公司期末其他应收款中外币余额

| 外币名称 | 期末金额         |          |            | 年初金额       |          |            |
|------|--------------|----------|------------|------------|----------|------------|
|      | 原币           | 折算汇率     | 折合人民币      | 原币         | 折算汇率     | 折合人民币      |
| 美元   | 65,729.06    | 6.1480   | 404,102.24 | 13,254.55  | 6.2855   | 83,311.46  |
| 欧元   | 23,400.00    | 8.2983   | 194,180.22 | 23,400.00  | 8.3176   | 194,631.84 |
| 日元   | 1,196,462.03 | 0.062793 | 75,129.44  | 667,505.00 | 0.073049 | 48,760.57  |
| 合计   |              |          | 673,411.90 |            |          | 326,703.87 |

(8) 本公司本期无终止确认的其他应收款

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末金额           |              |                | 年初金额           |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 115,377,273.24 | 151,053.87   | 115,226,219.37 | 88,624,116.51  |              | 88,624,116.51  |
| 自制半成品  | 560,578.80     |              | 560,578.80     | 379,866.46     |              | 379,866.46     |
| 库存商品   | 34,598,442.03  | 2,439,245.51 | 32,159,196.52  | 34,721,328.46  | 1,793,082.03 | 32,928,246.43  |
| 低值易耗品  | 1,165,051.85   |              | 1,165,051.85   | 1,106,066.23   |              | 1,106,066.23   |
| 委托加工物资 | 10,854,277.35  |              | 10,854,277.35  | 14,462,795.45  |              | 14,462,795.45  |
| 生产成本   | 76,289,943.61  | 90,789.87    | 76,199,153.74  | 58,450,772.29  |              | 58,450,772.29  |
| 发出商品   | 2,489,939.48   |              | 2,489,939.48   | 25,782.94      |              | 25,782.94      |
| 包装物    | 173,135.20     |              | 173,135.20     | 126,095.08     |              | 126,095.08     |
| 合计     | 241,508,641.56 | 2,681,089.25 | 237,640,899.30 | 197,896,823.42 | 1,793,082.03 | 196,103,741.39 |

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初金额         | 本期增加         | 本期减少 |              | 期末金额         |
|------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
|      |              |              | 转回   | 其他转出         |              |
| 原材料  |              | 151,053.87   |      |              | 151,053.87   |
| 库存商品 | 1,793,082.03 | 2,099,693.38 |      | 1,453,529.90 | 2,439,245.51 |
| 生产成本 |              | 90,789.87    |      |              | 90,789.87    |
| 合计   | 1,793,082.03 | 2,341,537.12 |      | 1,453,529.90 | 2,681,089.25 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提

| 项目     | 计提依据      | 本期转回原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|--------|-----------|--------|--------------------|
| 原材料    | 市场价格低于成本价 |        |                    |
| 自制半成品  |           |        |                    |
| 库存商品   | 市场价格低于成本价 |        |                    |
| 低值易耗品  |           |        |                    |
| 委托加工物资 |           |        |                    |
| 生产成本   | 市场价格低于成本价 |        |                    |
| 发出商品   |           |        |                    |
| 包装物    |           |        |                    |

(4) 本公司期末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(5) 本公司期末存货余额中不含已被抵押、冻结的存货。

8. 其他流动资产

| 项目      | 期末金额         | 年初金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 暂估存货进项税 | 5,063,247.43 | 191,285.88   |
| 凹印印版    | 1,916,211.38 | 1,810,303.50 |
| 合计      | 6,979,458.81 | 2,001,589.38 |

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目            | 期末金额         | 年初金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | -            | -            |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 3,324,456.45 | 3,825,277.15 |
| 长期股权投资合计      | 3,324,456.45 | 3,825,277.15 |
| 减: 长期股权投资减值准备 |              |              |
| 长期股权投资价值      | 3,324,456.45 | 3,825,277.15 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 投资成本         | 年初金额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末金额         | 本期现金红利 |
|----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|------------|--------------|--------|
| 成本法核算          |          |           |              |              |      |            |              |        |
| 小计             | —        | —         | —            | —            | —    | —          | —            | —      |
| 权益法核算          |          |           |              |              |      |            |              |        |
| 英飞电池技术(中国)有限公司 | 30.00    | 30.00     | 6,358,500.00 | 3,825,277.15 |      | 500,820.70 | 3,324,456.45 |        |
| 小计             | —        | —         | 6,358,500.00 | 3,825,277.15 |      | 500,820.70 | 3,324,456.45 |        |
| 合计             | —        | —         | 6,358,500.00 | 3,825,277.15 | -    | 500,820.70 | 3,324,456.45 |        |

(3) 对合营企业、联营企业投资

金额单位：港元

| 被投资单位名称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 期末资产总额        | 期末负债总额     | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额 | 本期净利润         |
|----------------|----------|-----------|---------------|------------|---------------|----------|---------------|
| 联营企业           |          |           | 15,618,359.22 | -57,535.72 | 15,675,894.94 | 182.21   | -1,113,630.00 |
| 英飞电池技术(中国)有限公司 | 30.00    | 30.00     | 15,618,359.22 | -57,535.72 | 15,675,894.94 | 182.21   | -1,113,630.00 |
| 合计             | —        | —         | 15,618,359.22 | -57,535.72 | 15,675,894.94 | 182.21   | -1,113,630.00 |

(4) 截止 2013 年 09 月 30 日, 本公司未计提长期股权投资减值准备。

(5) 本公司被投资单位向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(6) 本公司长期股权投资处置未受到重大限制。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目          | 年初金额                  | 本期增加                 | 本期减少                | 期末金额                  |
|-------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>原价</b>   | <b>420,291,612.07</b> | <b>88,176,016.56</b> | <b>1,868,424.34</b> | <b>506,599,204.29</b> |
| 房屋建筑物       | 191,763,860.95        | 79,216,909.37        |                     | 270,980,770.32        |
| 机器设备        | 186,095,700.32        | 7,343,610.30         | 1,446,000.00        | 191,993,310.62        |
| 运输设备        | 11,533,528.78         | 481,475.09           | 422,424.34          | 11,592,579.53         |
| 办公设备        | 8,671,331.67          | 780,866.55           |                     | 9,452,198.22          |
| 其他设备        | 22,227,190.35         | 353,155.25           |                     | 22,580,345.60         |
| <b>累计折旧</b> | <b>103,125,974.43</b> | <b>24,173,972.13</b> | <b>1,201,986.91</b> | <b>126,097,959.65</b> |
| 房屋建筑物       | 21,710,639.84         | 8,642,260.93         |                     | 30,352,900.77         |
| 机器设备        | 64,978,044.79         | 11,621,516.66        | 821,805.00          | 75,777,756.45         |
| 运输设备        | 5,626,389.60          | 1,157,566.62         | 380,181.91          | 6,403,774.31          |
| 办公设备        | 2,764,621.13          | 919,643.23           |                     | 3,684,264.36          |
| 其他设备        | 8,046,279.07          | 1,832,984.69         |                     | 9,879,263.76          |
| <b>账面净值</b> | <b>317,165,637.64</b> | <b>—</b>             | <b>—</b>            | <b>380,501,244.64</b> |
| 房屋建筑物       | 170,053,221.11        | —                    | —                   | 240,627,869.55        |
| 机器设备        | 121,117,655.53        | —                    | —                   | 116,215,554.17        |
| 运输设备        | 5,907,139.18          | —                    | —                   | 5,188,805.22          |
| 办公设备        | 5,906,710.54          | —                    | —                   | 5,767,933.86          |
| 其他设备        | 14,180,911.28         | —                    | —                   | 12,701,081.84         |
| <b>减值准备</b> |                       | <b>850,941.92</b>    |                     | <b>850,941.92</b>     |
| 房屋建筑物       |                       |                      |                     |                       |
| 机器设备        |                       | 479,455.86           |                     | 479,455.86            |
| 运输设备        |                       | 209,926.49           |                     | 209,926.49            |
| 办公设备        |                       | 105,980.09           |                     | 105,980.09            |
| 其他设备        |                       | 55,579.48            |                     | 55,579.48             |
| <b>账面价值</b> | <b>317,165,637.64</b> | <b>—</b>             | <b>—</b>            | <b>379,650,302.72</b> |
| 房屋建筑物       | 170,053,221.11        | —                    | —                   | 240,627,869.55        |
| 机器设备        | 121,117,655.53        | —                    | —                   | 115,736,098.31        |
| 运输设备        | 5,907,139.18          | —                    | —                   | 4,978,878.73          |
| 办公设备        | 5,906,710.54          | —                    | —                   | 5,661,953.77          |
| 其他设备        | 14,180,911.28         | —                    | —                   | 12,645,502.36         |

本公司本期增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为61,056,513.14元;本期增加的累计折旧中计提折旧费用24,173,972.13元。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司期末固定资产抵押情况如下:

| 固定资产名称                       | 原值                   | 合同内容                                                                                    | 抵押值                   | 抵押合同                                                     |
|------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| SDP9820 型复合剥离凹印横切机           | 18,280,000.00        | 深圳市力群印务股份有限公司申请兴业银行的基本额度授信,将固定资产抵押,授信额度为 200,000,000.00 元,授信期限为 2012 年 8 月至 2014 年 8 月。 | 200,000,000.00        | 基本额度授信合同(第 0016 号),最高额度保证合同(第 0009 号),最高额度抵押合同(第 0016 号) |
| WPT1020 全自动滚筒式停回转平型网版印刷机 4 台 | 1944,000.00          |                                                                                         |                       |                                                          |
| SDP10820 型复合剥离凹印横切机          | 15,724,082.00        |                                                                                         |                       |                                                          |
| MK1020 自动平压模切机 2 台           | 2,800,000.00         |                                                                                         |                       |                                                          |
| MK920YMI-II 自动平压全息烫印模切机 2 台  | 3,800,000.00         |                                                                                         |                       |                                                          |
| 海德堡速霸对开七色胶印                  | 26,625,917.97        |                                                                                         |                       |                                                          |
| <b>合计</b>                    | <b>69,173,999.97</b> |                                                                                         | <b>200,000,000.00</b> |                                                          |

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(6) 本公司期末未办妥产权证书的固定资产:

| 项目               | 资产原值                 | 未办妥产权证书原因  | 预计办结产权证书时间 |
|------------------|----------------------|------------|------------|
| 海河东路 39-40 号 104 | 11,374,301.34        | 待开发商统一办理手续 | 2013-12-31 |
| 海河东路 39-40 号 105 | 13,928,940.61        | 待开发商统一办理手续 | 2013-12-31 |
| 海河东路 39-40 号 106 | 13,752,809.57        | 待开发商统一办理手续 | 2013-12-31 |
| 海河东路 39-40 号 107 | 7,037,590.27         | 待开发商统一办理手续 | 2013-12-31 |
| 海河东路 39-40 号 202 | 5,226,547.59         | 待开发商统一办理手续 | 2013-12-31 |
| 海河东路 39-40 号 302 | 7,200,538.62         | 待开发商统一办理手续 | 2013-12-31 |
| <b>合计</b>        | <b>58,520,728.00</b> |            |            |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目            | 期末金额          |      |               | 年初金额          |      |               |
|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新型印刷设备产业化建设项目 | 3,659,541.16  |      | 3,659,541.16  | 55,877,893.95 |      | 55,877,893.95 |
| 印刷设备再制造基地建设项目 | 20,567,866.18 |      | 20,567,866.18 | 371,086.50    |      | 371,086.50    |
| 合计            | 24,227,407.34 |      | 24,227,407.34 | 56,248,980.45 |      | 56,248,980.45 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称          | 年初金额          | 本期增加          | 本期减少          |      | 期末金额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
|               |               |               | 转入固定资产        | 其他减少 |               |
| 新型印刷设备产业化建设项目 | 55,877,893.95 | 8,838,160.35  | 61,056,513.14 |      | 3,659,541.16  |
| 印刷设备再制造基地建设项目 | 371,086.50    | 20,196,779.68 |               |      | 20,567,866.18 |
| 合计            | 56,248,980.45 | 29,034,940.03 | 61,056,513.14 |      | 24,227,407.34 |

(续表)

| 工程名称          | 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 |
|---------------|----------------|-----------|------|--------------|---------------|-------------|------|
| 新型印刷设备产业化建设项目 | 275,160,000.00 | 100%      | 100% | 5,726,061.99 |               |             | 募集资金 |
| 印刷设备再制造基地建设项目 | 50,000,000.00  | 80%       | 80%  | -            |               |             | 超募资金 |
| 合计            | 325,160,000.00 |           |      | 5,726,061.99 |               |             |      |

(3) 重大在建工程项目转固情况

| 工程名称          | 2013 年 1-9 月转固 | 2012 年转固     | 2011 年转固       | 2010 年转固      | 2009 年转固     |
|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| 新型印刷设备产业化建设项目 | 61,056,513.14  | 3,659,133.97 | 114,034,924.09 | 29,170,462.94 | 1,670,828.19 |

(4) 本公司在建工程不存在减值迹象, 故未计提在建工程减值准备。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产

| 项目          | 年初金额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末金额          |
|-------------|---------------|--------------|------|---------------|
| <b>原价</b>   | 66,945,042.29 | 308,974.36   |      | 67,254,016.65 |
| 土地使用权       | 44,592,984.60 |              |      | 44,592,984.60 |
| 专利许可使用权     | 20,784,536.32 |              |      | 20,784,536.32 |
| 软件使用权       | 1,567,521.37  | 308,974.36   |      | 1,876,495.73  |
| <b>累计摊销</b> | 10,694,004.21 | 3,220,015.28 |      | 13,914,019.49 |
| 土地使用权       | 8,180,577.92  | 838,203.24   |      | 9,018,781.16  |
| 专利许可使用权     | 2,343,043.05  | 1,757,282.31 |      | 4,100,325.36  |
| 软件使用权       | 170,383.24    | 624,529.73   |      | 794,912.97    |
| <b>账面净值</b> | 56,251,038.08 | —            | —    | 53,339,997.16 |
| 土地使用权       | 36,412,406.68 | —            | —    | 35,574,203.44 |
| 专利许可使用权     | 18,441,493.27 | —            | —    | 16,684,210.96 |
| 软件使用权       | 1,397,138.13  | —            | —    | 1,081,582.76  |
| <b>减值准备</b> |               |              |      |               |
| 土地使用权       |               |              |      |               |
| 专利许可使用权     |               |              |      |               |
| 软件使用权       |               |              |      |               |
| <b>账面价值</b> | 56,251,038.08 | —            | —    | 53,339,997.16 |
| 土地使用权       | 36,412,406.68 | —            | —    | 35,574,203.44 |
| 专利许可使用权     | 18,441,493.27 | —            | —    | 16,684,210.96 |
| 软件使用权       | 1,397,138.13  | —            | —    | 1,081,582.76  |

(2) 本公司土地使用权为国有土地出让方式取得。

(3) 本公司之控股子公司天津绿动能源科技有限公司以 100 万美元（折合人民币 6,300,900.00 元）自其参股股东英飞电池技术(中国)有限公司取得专利许可使用权, 期限至 2035 年 12 月 31 日届满。

(4) 本公司本期增加的累计摊销中, 本期摊销 3,220,015.28 元。

(5) 本公司无形资产不存在减值迹象, 故未计提无形资产减值准备。

(6) 本公司期末无形资产未进行抵押和担保。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 商誉

| 被投资单位名称<br>(或形成商誉事项) | 年初金额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额                  | 期末减值准备 |
|----------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|--------|
| 深圳市力群印务有限公司          | 667,103,183.82        |      |      | 667,103,183.82        |        |
| <b>合计</b>            | <b>667,103,183.82</b> |      |      | <b>667,103,183.82</b> |        |

14. 长期待摊费用

| 项目        | 年初金额                | 本期增加                | 本期摊销              | 本期其他减少 | 期末金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 房屋装修      | 2,297,136.50        | 1,337,200.00        | 222,846.79        |        | 3,411,489.71        |
| <b>合计</b> | <b>2,297,136.50</b> | <b>1,337,200.00</b> | <b>222,846.79</b> |        | <b>3,411,489.71</b> |

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                  | 期末金额                 | 年初金额                |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>一、递延所得税资产</b>    |                      |                     |
| 坏账准备                | 3,536,938.60         | 3,724,620.87        |
| 固定资产                | 211,300.39           | 474,425.02          |
| 存货-未实现内部交易利润        | 2,379,511.35         | 887,341.43          |
| 存货跌价准备              | 365,886.83           | 268,962.30          |
| 递延收益-与资产相关的政府补助     | 327,590.23           | 361,613.14          |
| <b>合计</b>           | <b>6,821,227.40</b>  | <b>5,716,962.76</b> |
| <b>二、递延所得税负债</b>    |                      |                     |
| 香港子公司未分配利润          | 8,734,171.84         | 5,251,893.93        |
| 非同一控制下合并-无形资产公允价值   | 1,629,409.09         | 1,862,181.82        |
| 存货-未实现内部交易损失        |                      | 59,059.38           |
| 非同一控制下合并-固定资产公允价值   | 917,039.29           | 810,602.03          |
| 非同一控制下合并-一年内到期的长期负债 | 12,363.86            | 12,363.86           |
| 非同一控制下合并-其他长期负债     | 62,226.37            | 71,499.27           |
| <b>合计</b>           | <b>11,355,210.45</b> | <b>8,067,600.29</b> |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末金额                | 年初金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 305,983.62          |                     |
| 可抵扣亏损     | 2,369,994.80        | 1,410,058.38        |
| <b>合计</b> | <b>2,675,978.42</b> | <b>1,410,058.38</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目        | 期末金额                | 年初金额                | 备注          |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------|
| 2013 年    | 122,252.99          | 122,252.99          | 上海长荣        |
| 2014 年    | 908,102.60          | 908,102.60          | 上海长荣、日本长荣   |
| 2015 年    | 1,276,325.70        | 1,276,325.70        | 日本长荣        |
| 2016 年    | 990,762.18          | 990,762.18          | 荣彩、绿动、震德    |
| 2017 年    | 2,025,283.38        | 2,025,283.38        | 绿动、荣彩、成都长荣  |
| 2018 年    | 3,745,438.26        |                     | 绿动、健豪云、日本长荣 |
| <b>合计</b> | <b>9,068,165.11</b> | <b>5,322,726.85</b> |             |

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目                  | 金额                   |
|---------------------|----------------------|
| <b>应纳税差异项目</b>      |                      |
| 香港子公司未分配利润          | 58,227,812.21        |
| 非同一控制下合并-无形资产公允价值   | 10,862,727.28        |
| 非同一控制下合并-固定资产公允价值   | 6,113,595.29         |
| 非同一控制下合并-一年内到期的长期负债 | 82,425.76            |
| 非同一控制下合并-其他长期负债     | 414,842.48           |
| <b>小计</b>           | <b>75,701,403.02</b> |
| <b>可抵扣差异项目</b>      |                      |
| 坏账准备                | 25,630,972.80        |
| 存货—未实现内部交易利润        | 12,010,689.05        |
| 存货减值准备              | 2,681,089.25         |
| 与资产相关的政府补助          | 2,183,935.00         |
| 固定资产减值准备            | 850,941.92           |
| <b>小计</b>           | <b>43,357,628.02</b> |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 资产减值准备明细表

| 项目     | 年初金额          | 本期增加         | 本期减少 |              | 期末金额          |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
|        |               |              | 转回   | 其他转出         |               |
| 坏账准备   | 24,359,564.59 | 1,277,583.90 |      | 6,175.69     | 25,630,972.80 |
| 存货跌价准备 | 1,793,082.03  | 2,341,537.12 |      | 1,453,529.90 | 2,681,089.25  |
| 固定资产   |               | 850,941.92   |      |              | 850,941.92    |
| 合计     | 26,152,646.62 | 4,470,062.94 |      | 1,459,705.69 | 29,163,003.97 |

说明: 坏账准备其他转出是外币报表折算差额, 存货跌价转回其他转出是因销售存货转出的存货跌价准备。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末金额         | 年初金额 |
|------|--------------|------|
| 信用借款 | 5,000,000.00 | -    |
| 合计   | 5,000,000.00 | -    |

(2) 本公司期末无已到期未偿还短期借款。

18. 应付票据

| 票据种类   | 期末金额          | 年初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 49,539,117.92 | 48,758,574.73 |
| 合计     | 49,539,117.92 | 48,758,574.73 |

19. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目        | 期末金额           | 年初金额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 合计        | 175,052,687.51 | 107,921,427.67 |
| 其中: 1 年以上 | 9,143,716.73   | 7,084,464.49   |

本公司期末应付账款余额中, 1 年以上未支付的款项为 9,143,716.73 元, 未支付的原因为尚未结算。

(2) 本公司期末应付账款余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项, 应付其他关联方款项参见本附注九、(三)、2。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应付账款中外币余额

| 外币名称 | 期末金额         |          |               | 年初金额         |          |               |
|------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|---------------|
|      | 原币           | 折算汇率     | 折合人民币         | 原币           | 折算汇率     | 折合人民币         |
| 美元   | 6,554,376.60 | 6.1480   | 40,296,307.47 | 2,507,131.35 | 6.2855   | 15,758,574.15 |
| 欧元   | 34,976.00    | 8.2983   | 290,241.35    | 11,650.00    | 8.3176   | 96,900.04     |
| 日元   | 2,583,526.00 | 0.062793 | 162,227.35    | 378,893.35   | 0.073049 | 27,677.78     |
| 合计   | 9,172,878.60 |          | 40,748,776.17 |              |          | 15,883,151.97 |

20. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目        | 期末金额          | 年初金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 合计        | 20,297,093.59 | 19,139,011.91 |
| 其中: 1 年以上 | 4,484,255.71  | 3,093,152.19  |

本公司期末预收款项中,账龄 1 年以上的款项为 4,484,255.71 元,未结转的主要原因为客户预付设备定金款,待客户准许发机、验收设备后结转收入。

(2) 本公司期末预收款项中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 预收款项中外币余额

| 外币名称 | 期末金额         |          |              | 年初金额       |        |              |
|------|--------------|----------|--------------|------------|--------|--------------|
|      | 原币           | 折算汇率     | 折合人民币        | 原币         | 折算汇率   | 折合人民币        |
| 美元   | 843,732.03   | 6.1480   | 5,187,264.52 | 338,525.50 | 6.2855 | 2,127,802.04 |
| 日元   | 2,418,395.00 | 0.062793 | 151,858.28   |            |        |              |
| 合计   | -            | -        | 5,339,122.80 |            |        | 2,127,802.04 |

21. 应付职工薪酬

| 项目          | 年初金额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末金额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,284,394.00 | 56,142,267.68 | 57,481,744.68 | 1,944,917.00 |
| 职工福利费       | 672,171.62   | 3,609,445.06  | 3,735,975.21  | 545,641.47   |
| 社会保险费       | 8,037.56     | 7,393,295.02  | 7,393,585.82  | 7,746.76     |
| 其中: 医疗保险费   |              | 1,945,602.89  | 1,945,602.89  |              |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目            | 年初金额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末金额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费       | 8,013.56            | 4,594,701.07         | 4,594,967.87         | 7,746.76            |
| 失业保险费         | 24.00               | 468,872.52           | 468,896.52           |                     |
| 工伤保险费         |                     | 206,861.89           | 206,861.89           |                     |
| 生育保险费         |                     | 154,596.65           | 154,596.65           |                     |
| 其他            |                     | 22,660.00            | 22,660.00            |                     |
| 住房公积金         | 101,612.00          | 2,291,143.00         | 2,392,755.00         |                     |
| 工会经费和职工教育经费   | 4,725,763.08        | 1,688,671.39         | 3,842,713.91         | 2,571,720.56        |
| 非货币性福利        |                     |                      |                      |                     |
| 辞退福利          |                     |                      |                      |                     |
| 其他            |                     |                      |                      |                     |
| 其中:以现金结算的股份支付 |                     |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>8,791,978.26</b> | <b>71,124,822.15</b> | <b>74,846,774.62</b> | <b>5,070,025.79</b> |

22. 应交税费

| 项目        | 期末金额                 | 年初金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 8,088,754.15         | 9,905,845.84         |
| 消费税       | 170,505.73           | -                    |
| 营业税       | -4,320.00            | -                    |
| 企业所得税     | 11,699,828.65        | -929,894.06          |
| 个人所得税     | 280,041.58           | 95,711.68            |
| 城市维护建设税   | 886,556.15           | 859,627.52           |
| 房产税       | -288,326.12          | -                    |
| 土地使用税     | 18,748.33            | -                    |
| 教育费附加     | 461,149.22           | 537,238.39           |
| 防洪费       | 46,812.22            | 84,087.26            |
| 河道管理费     | 7,273.08             | 6,060.70             |
| 市民税-日本    | 176,213.64           | 91,486.50            |
| 印花税       | 180,242.76           | 175,344.81           |
| <b>合计</b> | <b>21,723,479.39</b> | <b>10,825,508.64</b> |

23. 应付利息

| 项目        | 期末金额            | 年初金额     |
|-----------|-----------------|----------|
| 短期借款应付利息  | 7,440.00        | -        |
| <b>合计</b> | <b>7,440.00</b> | <b>-</b> |

24. 应付股利

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称      | 年末金额                | 年初金额 | 超过1年未支付原因 |
|-----------|---------------------|------|-----------|
| 股权激励对象股利  | 1,379,108.35        |      |           |
| <b>合计</b> | <b>1,379,108.35</b> |      |           |

25. 其他应付款

(1) 其他应付款

| 项目        | 期末金额                  | 年初金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>合计</b> | <b>486,397,716.28</b> | <b>486,399,873.33</b> |
| 其中：1 年以上  | 129,961.00            | 172,632.52            |

本公司期末其他应付款中账龄超过 1 年的款项为 129,961.00 元,款项性质主要为收取的供应商保证金及在建工程押金,未支付的原因为尚未结算。

(2) 本公司期末其他应付款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项

| 项目        | 欠款金额                  | 账龄    | 性质或内容 |
|-----------|-----------------------|-------|-------|
| 王建军       | 290,904,000.00        | 1-2 年 | 支付股权款 |
| <b>合计</b> | <b>290,904,000.00</b> |       |       |

(3) 期末大额其他应付款合计 485,700,000.00 元,占总额的 99.86%。

| 项目        | 欠款金额                  | 账龄    | 性质或内容   |
|-----------|-----------------------|-------|---------|
| 王建军       | 290,904,000.00        | 1-2 年 | 支付股权款   |
| 谢良玉       | 168,912,000.00        | 1-2 年 | 支付股权款   |
| 中介机构手续费   | 16,500,000.00         | 1 年以内 | 中介机构手续费 |
| 朱华山       | 9,384,000.00          | 1-2 年 | 支付股权款   |
| <b>合计</b> | <b>485,700,000.00</b> |       |         |

(4) 其他应付款中外币余额

| 外币名称      | 期末金额       |          |                  | 年初金额       |          |                  |
|-----------|------------|----------|------------------|------------|----------|------------------|
|           | 原币         | 折算汇率     | 折合人民币            | 原币         | 折算汇率     | 折合人民币            |
| 美元        | 200.00     | 6.1480   | 1,229.60         | 200.00     | 6.2855   | 1,257.10         |
| 日元        | 561,438.00 | 0.062793 | 35,254.38        | 149,010.00 | 0.073049 | 10,885.03        |
| <b>合计</b> |            |          | <b>36,483.98</b> |            |          | <b>12,142.13</b> |

26. 其他流动负债

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                  | 期末金额       | 年初金额       |
|---------------------|------------|------------|
| 中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金 | 458,692.20 | 611,589.60 |
| 天津市科技创新专项资金         | 164,999.97 | 219,999.96 |
| 合计                  | 623,692.17 | 831,589.56 |

本公司期末其他流动负债系将于 1 年内结转营业外收入的与资产相关的政府补助,详见本附注八、27 之说明。

27. 其他非流动负债

| 项目                  | 期末金额          | 年初金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金 | 14,212,254.60 | 14,518,077.12 |
| 工业中小企业技术改造项目 2013 年 | 3,000,000.00  | -             |
| 天津市科技创新专项资金         | 1,521,666.79  | 1,631,666.77  |
| 天津市 2012 年循环经济专项资金  | 1,400,000.00  | 1,400,000.00  |
| 合计                  | 20,133,921.39 | 17,549,743.89 |

与资产相关的政府补助

| 政府补助种类              | 期末账面余额        |            | 计入当年损益金额   | 本期退还金额 | 退还原因 |
|---------------------|---------------|------------|------------|--------|------|
|                     | 列入其他非流动负债金额   | 列入其他流动负债金额 |            |        |      |
| 中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金 | 14,212,254.60 | 458,692.20 | 520,511.52 |        |      |
| 工业中小企业技术改造项目 2013 年 | 3,000,000.00  |            |            |        |      |
| 天津市科技创新专项资金         | 1,521,666.79  | 164,999.97 | 164,999.97 |        |      |
| 天津市 2012 年循环经济专项资金  | 1,400,000.00  |            |            |        |      |
| 合计                  | 20,133,921.39 | 623,692.17 | 685,511.49 |        |      |

(1) 中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金

天津市财政局依据国家发展和改革委员会工业和信息化部颁发的发改投资(2009)1848 号文件、天津市发展和改革委员会天津市经济委员会颁发的津发改工业(2009)326 号文件、津发改工业(2009)431 号文件、津发改投资(2009)973 号文件,于 2009 年 10 月 28 日拨付本公司“中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金”16,200,000.00 元,用于本公司的高速精密多功能新型印刷设备产业化项目。因高速精密多功能新型印刷设备产业化项目已建成的厂房、部分设备投入使用,对应的政府补助开始按资产折旧年限平均分摊转入损益。

## 天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 工业中小企业技术改造项目 2013 年

天津市发展和改革委员会和天津市财政局于 2012 年 7 月下达了津发改环资〔2012〕813 号文件《关于下达天津市 2012 年循环经济专项资金计划的通知》，拨付本公司之全资子公司天津长荣震德机械有限公司印刷机械再制造产业化一期项目专项资金 140 万元，该项补助适用于政府补助准则核算，因未形成相关资产故在其他非流动负债-递延收益账户挂账。

根据津发改投资〔2013〕375 号《市发展改革委，市经济和信息化委关于转发国家发展改革委，工业和信息化部下达工业中小企业技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》，8 月份公司收到天津市财政局拨款 3,000,000.00 元。

### (3) 天津市科技创新专项资金

天津市财政局依据合同编号为 08FDZDZX00100 的《天津市科技创新专项资金项目任务合同书》，于 2010 年 8 月 10 日及 2010 年 11 月 23 日分两次拨付本公司“天津市科技创新专项资金”合计 5,000,000.00 元，用于本公司多功能印刷设备系列开发及产业化项目。其中：2,200,000.00 元用于大型仪器等关键设备购置，作为与资产相关的政府补助计入递延收益；2,800,000.00 元用于试验运行费，在当期确认为营业外收入。因购入的设备已经投入使用，与资产相关的政府补助开始按资产折旧年限平均分摊转入损益。

### (4) 天津市 2012 年循环经济专项资金

天津市财政局依据天津市发展和改革委员会和天津市财政局颁发的津发改环资〔2012〕813 号文件，于 2012 年 9 月 5 日拨付本公司之全资子公司天津长荣震德机械有限公司“天津市 2012 年循环经济专项资金”1,400,000.00 元，用于印刷机械再制造产业化一期项目，该项目尚在建设中。

## 28. 股本

金额单位：万元

| 股东名称/类别        | 年初金额       |        | 本期变动    |         | 年末金额       |        |
|----------------|------------|--------|---------|---------|------------|--------|
|                | 金额         | 比例 (%) | 发行新股    | 小计      | 金额         | 比例 (%) |
| <b>有限售条件股份</b> |            |        |         |         |            |        |
| 首发上市内资持股       | 10,411.275 | 65.796 |         |         | 10,411.275 | 64.884 |
| 其中：境内法人持股      | 3,366.300  | 21.274 |         |         | 3,366.300  | 20.979 |
| 境内自然人持股        | 7,044.975  | 44.522 |         |         | 7,044.975  | 43.905 |
| 限制性股票激励        |            |        | 222.400 | 222.400 | 222.400    | 1.386  |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 股东名称/类别          | 年初金额              |                | 本期变动           |                | 年末金额              |                |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|                  | 金额                | 比例 (%)         | 发行新股           | 小计             | 金额                | 比例 (%)         |
| 向力群印务股东定向发行股份    | 1,823.550         | 11.524         |                |                | 1,823.550         | 11.365         |
| <b>有限售条件股份合计</b> | <b>12,234.825</b> | <b>77.320</b>  | <b>222.400</b> | <b>222.400</b> | <b>12,457.225</b> | <b>77.635</b>  |
| <b>无限售条件股份</b>   |                   |                |                |                |                   |                |
| 人民币普通股           | 3,588.725         | 22.680         |                |                | 3,588.725         | 22.365         |
| 境内上市外资股          |                   |                |                |                |                   |                |
| 境外上市外资股          |                   |                |                |                |                   |                |
| 其他               |                   |                |                |                |                   |                |
| <b>无限售条件股份合计</b> | <b>3,588.725</b>  | <b>22.680</b>  |                |                | <b>3,588.725</b>  | <b>22.365</b>  |
| <b>股份总额</b>      | <b>15,823.550</b> | <b>100.000</b> | <b>222.400</b> | <b>222.400</b> | <b>16,045.950</b> | <b>100.000</b> |

说明: 根据《天津长荣印刷设备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》, 假设 2012 年 1 月 1 日本公司已经向力群印务股东向王建军、谢良玉、朱华山发行 1,823.55 万股股份。

29. 资本公积

| 项目        | 年初金额                    | 本期增加                 | 本期减少 | 期末金额                    |
|-----------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 资本溢价      | 1,313,732,130.00        | 23,791,563.95        |      | 1,337,523,693.95        |
| <b>合计</b> | <b>1,313,732,130.00</b> | <b>23,791,563.95</b> |      | <b>1,337,523,693.95</b> |

30. 盈余公积

| 项目        | 年初金额                 | 本期增加                | 本期减少 | 期末金额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 45,992,800.83        | 7,676,859.14        |      | 53,669,659.97        |
| 其他        | 708,577.27           |                     |      | 708,577.27           |
| <b>合计</b> | <b>46,701,378.10</b> | <b>7,676,859.14</b> |      | <b>54,378,237.24</b> |

本公司按本期实现净利润的 10%提取了法定盈余公积 7,611,856.84 元。

31. 未分配利润

| 项目                | 金额                    | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------|-----------------------|-------------|
| 上年期末金额            | 306,778,121.42        |             |
| 加: 年初未分配利润调整数     |                       |             |
| <b>本年年初金额</b>     | <b>306,778,121.42</b> |             |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 176,620,407.31        |             |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                | 金额                    | 提取或分配比例 (%) |
|-------------------|-----------------------|-------------|
| 减: 提取法定盈余公积       | 7,676,859.14          |             |
| 应付普通股股利           | 98,000,000.00         |             |
| 子公司税后提取的职工福利及奖励基金 | 302,039.93            |             |
| <b>本期期末金额</b>     | <b>377,419,629.66</b> |             |

32. 少数股东权益

| 子公司名称                      | 少数股权比例 | 期末金额                 | 年初金额                 |
|----------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 天津台荣精密机械工业有限公司             | 30.00  | 14,273,383.44        | 11,858,758.34        |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司             | 30.00  | 742,903.78           | 698,061.00           |
| 天津荣彩科技有限公司                 | 40.00  | 385,237.76           | 332,138.11           |
| MASTERWORK JAPAN CO., LTD. | 10.00  | 99,955.88            | 166,408.37           |
| 天津绿动能源科技有限公司               | 33.33  | -84,587.16           | 401,236.03           |
| 成都长荣印刷设备有限公司               | 30.00  | 5,687,557.82         | 3,995,188.21         |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司            | 49.00  | 28,690,537.70        | 0                    |
| 深圳市力群印务股份有限公司              | 15.00  | 44,413,631.99        | 55,005,474.72        |
| <b>合计</b>                  |        | <b>94,208,621.21</b> | <b>72,457,264.78</b> |

33. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期金额                  | 上年金额                    |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 主营业务收入    | 771,985,302.67        | 1,006,684,999.03        |
| 其他业务收入    | 3,430,010.99          | 5,354,509.03            |
| <b>合计</b> | <b>775,415,313.66</b> | <b>1,012,039,508.06</b> |
| 主营业务成本    | 422,423,284.37        | 563,551,472.91          |
| 其他业务成本    | 272,232.88            | 730,255.33              |
| <b>合计</b> | <b>422,695,517.25</b> | <b>564,281,728.24</b>   |

(1) 主营业务—按行业分类

| 行业名称        | 本期金额                  |                       | 上年金额                    |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|             | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                    | 营业成本                  |
| 印后设备及相关产品销售 | 441,226,599.49        | 241,784,942.38        | 565,318,100.99          | 305,005,108.06        |
| 印刷品销售       | 330,758,703.18        | 180,638,341.99        | 441,366,898.04          | 258,546,364.85        |
| <b>合计</b>   | <b>771,985,302.67</b> | <b>422,423,284.37</b> | <b>1,006,684,999.03</b> | <b>563,551,472.91</b> |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务—按产品分类

| 产品名称   | 本期金额           |                | 上年金额             |                |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 模烫机    | 216,693,742.88 | 112,040,564.54 | 339,230,469.60   | 171,672,785.20 |
| 模切机    | 140,797,864.93 | 84,043,385.13  | 147,500,772.32   | 87,978,429.72  |
| 糊盒机    | 27,700,393.86  | 16,131,309.37  | 25,915,283.47    | 17,981,656.39  |
| 检品机    | 41,465,565.97  | 29,534,904.37  | 34,557,424.42    | 23,141,609.36  |
| 配件及维修费 | 14,569,031.85  | 34,778.97      | 18,114,151.18    | 4,230,627.39   |
| 烟标     | 330,758,703.18 | 180,638,341.99 | 441,366,898.04   | 258,546,364.85 |
| 合计     | 771,985,302.67 | 422,423,284.37 | 1,006,684,999.03 | 563,551,472.91 |

(3) 主营业务—按地区分类

| 地区名称 | 本期金额           |                | 上年金额             |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 内销   | 707,586,563.56 | 410,751,854.76 | 945,791,070.82   | 536,384,532.73 |
| 外销   | 64,398,739.11  | 11,671,429.61  | 60,893,928.21    | 27,166,940.18  |
| 合计   | 771,985,302.67 | 422,423,284.37 | 1,006,684,999.03 | 563,551,472.91 |

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                                    | 营业收入           | 占全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| 云南中烟物资(集团)有限责任公司                        | 209,086,310.87 | 26.96          |
| 河北白沙烟草有限责任公司                            | 120,459,725.64 | 15.53          |
| 鹤山雅图仕印刷有限公司                             | 13,504,273.50  | 1.74           |
| 深圳冠为印务有限公司                              | 11,282,051.30  | 1.45           |
| Masterwork Graphic Equipment(UK)Limited | 10,093,920.69  | 1.30           |
| 合计                                      | 364,426,282.00 | 46.98          |

34. 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上年金额          |
|---------|--------------|---------------|
| 营业税     | 72,894.45    | 215,050.00    |
| 城市维护建设税 | 4,094,692.75 | 6,086,982.76  |
| 教育费附加   | 2,423,245.92 | 3,666,240.50  |
| 资源税     | 33,235.67    | 44,441.52     |
| 河道管理费   | 514,653.79   | 685,176.76    |
| 合计      | 7,138,722.58 | 10,697,891.54 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 销售费用

| 项目        | 本期金额                 | 上年金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运输费       | 11,094,655.79        | 14,893,104.67        |
| 差旅费       | 8,101,694.50         | 8,754,290.71         |
| 工资        | 5,973,792.94         | 5,738,849.16         |
| 展览费       | 5,929,646.85         | 9,048,859.51         |
| 物料消耗费     | 4,258,174.06         | 2,350,687.45         |
| 业务招待费     | 2,653,495.99         | 3,167,740.74         |
| 代销费用      | 2,152,000.00         |                      |
| 广告费       | 1,987,805.50         | 1,202,872.15         |
| 股权激励摊销    | 1,122,172.49         |                      |
| 劳动保险      | 1,053,499.65         |                      |
| 办公费       | 1,029,287.93         | 2,812,839.55         |
| 其他        | 818,153.89           | 345,438.96           |
| 折旧        | 271,849.55           |                      |
| 租赁费       | 154,570.00           |                      |
| 售后维修      | 147,719.14           |                      |
| 职工福利费     | 18,708.40            | 75,860.70            |
| 销售佣金      |                      | 173,054.18           |
| <b>合计</b> | <b>46,767,226.68</b> | <b>48,563,597.78</b> |

36. 管理费用

| 项目     | 本期金额          | 上年金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 11,294,573.67 | 11,305,147.73 |
| 技术开发费  | 11,546,803.10 | 15,446,284.73 |
| 折旧费    | 6,424,253.72  | 6,392,870.84  |
| 业务招待费  | 5,179,939.82  | 5,943,971.15  |
| 职工福利费  | 3,970,152.34  | 3,092,161.15  |
| 社会保险费  | 3,497,368.07  | 2,343,675.55  |
| 办公费    | 2,619,412.98  | 8,346,619.06  |
| 房屋租赁费  | 2,553,827.70  | 3,306,127.88  |
| 差旅费    | 2,289,519.55  | 2,208,145.38  |
| 税金     | 2,234,080.73  | 3,296,645.81  |
| 股权激励摊销 | 2,145,824.11  |               |
| 公积金    | 1,882,309.00  | 2,168,735.56  |
| 无形资产摊销 | 1,668,197.12  | 1,277,311.17  |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期金额                 | 上年金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工教育经费    | 937,067.25           | 1,035,253.80         |
| 咨询费       | 787,142.30           |                      |
| 审计费       | 761,000.00           | 421,500.00           |
| 工会经费      | 751,003.14           | 828,347.06           |
| 诉讼费       | 703,526.11           | 2,373,362.19         |
| 交通费       | 606,820.13           |                      |
| 小车费用      | 417,835.31           | 488,367.15           |
| 运输费       | 374,865.79           | 1,021,614.09         |
| 物管费       | 365,273.28           | 431,939.99           |
| 保险费       | 251,456.87           | 257,979.94           |
| 取暖费       | 235,694.60           |                      |
| 物料消耗      | 210,536.59           | 282,716.95           |
| 保安服务费     | 204,800.00           | 260,888.00           |
| 水电费       | 192,507.72           | 372,880.33           |
| 存货盘亏      | 120,766.23           | 1,849,630.28         |
| 董事会费      |                      | 980,350.88           |
| 其他        | 14,358,095.03        | 17,630,337.69        |
| <b>合计</b> | <b>78,922,971.75</b> | <b>93,803,835.57</b> |

说明: 本公司管理费用-其他中包含力群印务公允价值与账面价值差异的影响, 其中 2012 年金额为-457,282.48 元, 2013 年 1-9 月金额为 904,055.72 元。

37. 财务费用

| 项目        | 本期金额                  | 上年金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 116,666.67            | 1,237,622.22          |
| 减: 利息收入   | 11,961,828.10         | 20,378,560.87         |
| 汇兑损益      | -180,310.94           | 116,667.84            |
| 手续费       | 369,107.12            | 297,983.47            |
| <b>合计</b> | <b>-11,656,365.25</b> | <b>-18,726,287.34</b> |

38. 资产减值损失

| 项目       | 本期金额         | 上年金额       |
|----------|--------------|------------|
| 坏账损失     | 1,277,583.90 | 364,864.91 |
| 存货跌价损失   | 2,341,537.12 | 258,660.33 |
| 固定资产减值损失 | 850,941.92   | -          |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本期金额         | 上年金额       |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 4,470,062.94 | 623,525.24 |

39. 投资收益

(1) 投资收益来源

| 项目             | 本期金额        | 上年金额        |
|----------------|-------------|-------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 |             |             |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -500,820.70 | -797,996.53 |
| 合计             | -500,820.70 | -797,996.53 |

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

| 项目             | 本期金额        | 上年金额        | 本期比上年增减变动的原因 |
|----------------|-------------|-------------|--------------|
| 合计             | -500,820.70 | -797,996.53 |              |
| 英飞电池技术(中国)有限公司 | -500,820.70 | -797,996.53 | 利润变化         |

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目           | 本期金额         | 上年金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得    | 122,757.57   | 7,004.19     | 122,757.57    |
| 其中: 固定资产处置利得 | 122,757.57   | 7,004.19     | 122,757.57    |
| 政府补助         | 2,716,419.21 | 8,497,372.36 | 2,716,419.21  |
| 罚款收入         | 151,882.14   | 362,222.04   | 151,882.14    |
| 其他           | 636,433.99   | 164,255.52   | 636,433.99    |
| 合计           | 3,627,492.91 | 9,030,854.11 | 3,627,492.91  |

(2) 政府补助明细

| 项目                                     | 本期金额       | 上年金额       | 来源和依据                                                                                                             |
|----------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金(多功能印刷设备系列开发及产业化项目) | 458,719.92 | 611,626.08 | 国家发展和改革委员会工业和信息化部颁发的发改投资(2009)1848号文件、天津市发展和改革委员会天津市经济委员会颁发的津发改工业(2009)326号文件、津发改工业(2009)431号文件、津发改投资(2009)973号文件 |
| 驰名企业奖励资金                               | 500,000.00 |            | 《北辰区促进科技型中小企业发展的金融政策措施》                                                                                           |
| 工程补贴                                   | 350,000.00 |            | 北辰科技园区总公司, 变压器增容线路                                                                                                |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                               | 本期金额                | 上年金额                | 来源和依据                                                                        |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                  |                     |                     | 改造工程补贴《关于给予天津长荣印刷包装设备有限公司支持发展的相关政策》                                          |
| 天使基金                             | 300,000.00          |                     | 北辰区科委                                                                        |
| 进口产品贴息                           | 272,000.00          |                     | 《北辰区促进科技型中小企业发展的金融政策措施》                                                      |
| 市级工程资金奖                          | 200,000.00          |                     | 《北辰区促进科技型中小企业发展的金融政策措施》                                                      |
| 著名商标奖励                           | 200,000.00          | -                   | 《北辰区促进科技型中小企业发展的金融政策措施》                                                      |
| 天津市科技创新专项资金项目(多功能印刷设备系列开发及产业化项目) | 164,999.97          | 219,999.96          | 天津市科技创新专项资金项目任务合同书                                                           |
| 收科委进步奖                           | 80,000.00           | 30,000.00           | 《北辰区促进科技型中小企业发展的金融政策措施》                                                      |
| 天津市知识产权专项资金资助                    | 64,680.00           | 100,000.00          | 天津市知识产权局                                                                     |
| 摊销与资本相关的政府补助                     | 61,819.32           | 82,425.76           | 进口设备贴息申请表                                                                    |
| 天津北辰开发区企业发展金                     |                     | 2,350,000.00        | 天津市北辰科技园区管理委员会文件-关于给予天津长荣印刷包装设备有限公司支持发展的相关政策                                 |
| 上市工作资金补助                         |                     | 1,600,000.00        | 天津市财政局关于拨付长荣股份上市专项资金的通知书                                                     |
| 包装行业高薪技术研发资金                     |                     | 1,150,000.00        |                                                                              |
| 上市补贴                             |                     | 1,100,000.00        | 关于下达 2011 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助计划通知、关于安排深圳市洲明科技股份有限公司等十三家企业上市补贴资金的通知 |
| 北辰科技园企业发展基金                      |                     | 971,456.56          | 关于给予天津长荣印刷包装设备有限公司支持发展的相关政策                                                  |
| 科技奖补助                            |                     | 100,000.00          | 深圳市宝安区科技计划专利补贴项目申请书                                                          |
| 其他补贴                             | 64,200.00           | 181,864.00          |                                                                              |
| <b>合计</b>                        | <b>2,716,419.21</b> | <b>8,497,372.36</b> |                                                                              |

41. 营业外支出

| 项目           | 本期金额         | 上年金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失    | 17,921.50    | 7,861.33   | 17,921.50     |
| 其中: 固定资产处置损失 | 17,921.50    | 7,861.33   | 17,921.50     |
| 对外捐赠         | 1,000,000.00 | 300,000.00 | 1,000,000.00  |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本期金额                | 上年金额              | 计入本期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 罚款        | 1,000.00            | -                 | 1,000.00            |
| 其他        | 5,803.88            | -                 | 5,803.88            |
| <b>合计</b> | <b>1,024,725.38</b> | <b>307,861.33</b> | <b>1,024,725.38</b> |

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本期金额                 | 上年金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用   | 34,972,692.90        | 50,039,133.98        |
| 递延所得税费用   | 2,183,345.52         | 774,737.64           |
| <b>合计</b> | <b>37,156,038.42</b> | <b>50,813,871.62</b> |

(2) 当年所得税

| 项目          | 金额             |
|-------------|----------------|
| 本期合并利润总额    | 229,179,124.52 |
| 加: 纳税调整增加额  | 10,505,273.40  |
| 减: 纳税调整减少额  | 215,630.85     |
| 减: 弥补以前年度亏损 | 353,932.32     |
| 加: 子公司本期亏损额 | 4,782,557.93   |
| 本期应纳税所得额    | 243,897,392.68 |
| 法定所得税税率     |                |
| 本期应纳所得税额    | 56,032,853.53  |
| 减: 减免所得税额   | 21,060,160.63  |
| 本期应纳税额      | 34,972,692.90  |
| 当期所得税       | 34,972,692.90  |

各公司所得税率及相关政策参见本附注六、2、(1)之描述。

43. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目                     | 序号    | 本期金额           | 上年金额           |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润           | 1     | 176,620,407.31 | 249,337,534.93 |
| 归属于母公司的非经常性损益          | 2     | 2,175,183.85   | 7,263,044.99   |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 174,445,223.46 | 242,074,489.94 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 项目                          | 序号                                        | 本期金额           | 上年金额           |
|-----------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| 年初股份总数                      | 4                                         | 158,235,500.00 | 158,235,500.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)    | 5                                         |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数 (II)         | 6                                         | 2,224,000.00   |                |
| 增加股份 (II) 下一月份起至期末的累计月数     | 7                                         | 4.00           |                |
| 因回购等减少股份数                   | 8                                         |                |                |
| 减少股份下一月份起至期末的累计月数           | 9                                         |                |                |
| 缩股减少股份数                     | 10                                        |                |                |
| 报告期月份数                      | 11                                        | 9.00           | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数               | $12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$ | 159,223,944.44 | 158,235,500.00 |
| 基本每股收益 (I)                  | $13=1\div12$                              | 1.11           | 1.58           |
| 基本每股收益 (II)                 | $14=3\div12$                              | 1.10           | 1.53           |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息           | 15                                        |                |                |
| 转换费用                        | 16                                        |                |                |
| 所得税率                        | 17                                        |                |                |
| 认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 18                                        |                |                |
| 稀释每股收益 (I)                  | $19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$   | N/A            | N/A            |
| 稀释每股收益 (II)                 | $19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$   | N/A            | N/A            |

44. 其他综合收益

| 项目         | 本期金额        | 上年金额        |
|------------|-------------|-------------|
| 外币财务报表折算差额 | -838,383.18 | -444,605.37 |
| 合计         | -838,383.18 | -444,605.37 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------|------|-----|------|------|-------|--------|
| 李莉         |      |     |      |      | 李莉    |        |

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额          |               | 持股比例 (%) |       |
|------|---------------|---------------|----------|-------|
|      | 期末金额          | 年初金额          | 期末比例     | 年初比例  |
| 李莉   | 69,237,000.00 | 69,237,000.00 | 43.15    | 43.76 |

2. 子公司

(1) 子公司

| 子公司名称                     | 企业类型   | 注册地                    | 业务性质 | 法人代表 | 组织机构代码     |
|---------------------------|--------|------------------------|------|------|------------|
| 天津台荣精密机械工业有限公司            | 合资经营企业 | 天津新技术产业园区北辰科技工业园       | 生产   | 李莉   | 71827368-1 |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司            | 合资经营企业 | 上海市浦东新区金高路 1275 号      | 生产   | 李莉   | 75695906-X |
| 长荣股份(香港)有限公司              | 境外经营公司 | 香港中环百花街 29 号中环大厦       | 销售   | 李莉   |            |
| 天津长荣震德机械有限公司              | 内资有限公司 | 天津子牙循环经济产业区            | 再制造  | 李莉   | 57834706-X |
| 天津绿动能源科技有限公司              | 合资经营企业 | 北辰经济开发区双川道 20 号        | 生产   | 李莉   | 57831746-9 |
| 天津荣彩科技有限公司                | 内资有限公司 | 北辰开发区主干道北(开发区总公司内)     | 软件   | 李莉   | 57832296-2 |
| MASTERWORK JAPAN Co., Ltd | 境外经营公司 | 日本国东京都港区三田一丁目 2 番 16 号 | 销售   | 吉冈章  |            |
| 成都长荣印刷设备有限公司              | 内资有限公司 | 成都高新西区西芯大道 3 号         | 销售   | 李莉   | 05253795-0 |
| MASTERWORK USA Inc.       | 境外经营公司 | 美国北卡罗来纳州               | 销售   | 李莉   |            |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司           | 合资经营企业 | 天津市北辰区经济开发区双川道 20 号    | 技术开发 | 李莉   | 06122112-2 |
| 天津长荣控股有限公司                | 内资有限公司 | 天津市北辰经济开发区双川道 20 号     | 销售   | 李莉   | 06404835-3 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 子公司名称         | 企业类型   | 注册地                   | 业务性质 | 法人代表 | 组织机构代码     |
|---------------|--------|-----------------------|------|------|------------|
| 深圳市力群印务股份有限公司 | 内资有限公司 | 深圳市宝安区福永街道重庆路富尔达工业园 A | 包装印刷 | 李莉   | 78136974-X |

(2) 子公司的注册资本及其变化

| 子公司名称                     | 年初金额              | 本期增加              | 本期减少             | 期末金额              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 天津台荣精密机械工业有限公司            | USD850,000.00     |                   |                  | USD850,000.00     |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司            | USD180,000.00     |                   |                  | USD180,000.00     |
| 长荣股份(香港)有限公司              | HKD1,500,000.00   |                   |                  | HKD1,500,000.00   |
| 天津长荣震德机械有限公司              | RMB50,000,000.00  |                   |                  | RMB50,000,000.00  |
| 天津绿动能源科技有限公司              | USD3,000,000.00   |                   |                  | USD3,000,000.00   |
| 天津荣彩科技有限公司                | RMB1,000,000.00   |                   |                  | RMB1,000,000.00   |
| MASTERWORK JAPAN Co., Ltd | JPY42,500,000.00  |                   |                  | JPY42,500,000.00  |
| 成都长荣印刷设备有限公司              | RMB20,000,000.00  |                   |                  | RMB20,000,000.00  |
| MASTERWORK USA INC.       | USD5,000,000.00   |                   |                  | USD5,000,000.00   |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司           | RMB20,000,000.00  | USD16,000,000.00  | RMB20,000,000.00 | USD16,000,000.00  |
| 天津长荣控股有限公司                |                   | RMB100,000,000.00 |                  | RMB100,000,000.00 |
| 深圳市力群印务股份有限公司             | RMB150,000,000.00 |                   |                  | RMB150,000,000.00 |

注：天津长荣健豪云印刷科技有限公司本期注册资本由 2000 万人民币变更为 1600 万美元，企业类型由内资有限公司变更为合资经营企业。

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

| 子公司名称          | 持股金额          |               | 持股比例(%) |        |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | 年末金额          | 年初金额          | 年末比例    | 年初比例   |
| 天津台荣精密机械工业有限公司 | 10,614,011.84 | 10,614,011.84 | 70.00   | 70.00  |
| 长荣股份(香港)有限公司   | 1,318,950.00  | 1,318,950.00  | 100.00  | 100.00 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称                     | 持股金额           |                | 持股比例(%) |        |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|--------|
|                           | 年末金额           | 年初金额           | 年末比例    | 年初比例   |
| 长荣(上海)印刷设备有限公司            | 1,305,465.15   | 1,305,465.15   | 70.00   | 70.00  |
| 天津长荣震德机械有限公司              | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  | 100.00  | 100.00 |
| 天津绿动能源科技有限公司              | 2,526,600.00   | 2,526,600.00   | 66.67   | 66.67  |
| 天津荣彩科技有限公司                | 600,000.00     | 600,000.00     | 60.00   | 60.00  |
| MASTERWORK JAPAN Co., Ltd | 3,165,409.35   | 3,165,409.35   | 90.00   | 90.00  |
| 成都长荣印刷设备有限公司              | 14,000,000.00  | 14,000,000.00  | 70.00   | 70.00  |
| MASTERWORK USA INC.       | 31,641,300.00  | 31,641,300.00  | 100.00  | 100.00 |
| 天津长荣健豪云印刷科技有限公司           | 50,780,370.73  | 4,000,000.00   | 51.00   | 100.00 |
| 天津长荣控股有限公司                | 100,000,000.00 |                | 100.00  |        |
| 深圳市力群印务股份有限公司             | 938,400,000.00 | 938,400,000.00 | 85.00   | 85.00  |

3. 合营企业及联营企业

| 被投资单位名称        | 企业类型   | 注册地  | 业务性质   | 法人代表 | 注册资本    | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 关联关系    | 组织机构代码 |
|----------------|--------|------|--------|------|---------|---------|----------|---------|--------|
| <b>联营企业</b>    |        |      |        |      |         |         |          |         |        |
| 英飞电池技术(中国)有限公司 | 有限责任公司 | 中国香港 | 技术授权交易 | 许东威  | 20000港元 | 30.00   | 30.00    | 子公司联营企业 |        |

4. 其他关联方

| 关联关系类型                          | 关联方名称              | 主要交易内容 | 组织机构代码     |
|---------------------------------|--------------------|--------|------------|
| <b>(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b> |                    |        |            |
| 天津名轩投资有限公司之全资子公司                | 天津慧明企业管理咨询有限公司     |        | 05207852-0 |
| 天津名轩投资有限公司之控股子公司                | 天津市金鼎国际旅行社有限公司     |        | 55039429-4 |
| 天津名轩投资有限公司之控股子公司                | 天津滨海天创众鑫股权投资基金有限公司 |        | 55037439-X |
| 天津名轩投资有限公司之控股子公司                | 天津炎荣生物能源有限公司       | 销售材料   | 57830256-6 |
| 天津名轩投资有限公司之控股子公司                | 天津炎荣生物能源科技有限公司     |        | 57834467-8 |
| 天津名轩投资有限公司之控股子公司                | 天津长荣长远科技有限公司       |        | 07592355-5 |
| 天津名轩投资有限公司之控股子公司                | 天津名轩置业有限公司         |        | 07591941-7 |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2013年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联关系类型               | 关联方名称                    | 主要交易内容 | 组织机构代码     |
|----------------------|--------------------------|--------|------------|
| 天津名轩投资有限公司持股50%的公司   | 天津名轩小额贷款股份有限公司           |        | 05206420-9 |
| 本公司控股股东李莉控制的公司       | 天津艺俪源文化传媒有限公司            | 广告制作   | 59292952-5 |
| <b>(2) 有重大影响的投资方</b> |                          |        |            |
| 本公司股东                | 天津名轩投资有限公司               |        | 66612594-2 |
| 本公司股东                | 王建军                      |        |            |
| <b>(3) 其他关联关系方</b>   |                          |        |            |
| 天津名轩投资有限公司之联营企业      | 北京赛捷图文设备有限公司             |        | 67962045-9 |
| 天津名轩投资有限公司之联营企业      | 天津市北辰村镇银行股份有限公司          |        | 69066035-5 |
| 天津名轩投资有限公司之联营企业      | 天津天以生物医药股权投资有限公司         |        | 56610354-3 |
| 天津名轩投资有限公司之联营企业      | 天津天创鼎鑫股权投资管理合伙企业(有限合伙)   |        | 55946790-4 |
| 天津名轩投资有限公司之联营企业      | 天津天创华鑫现代服务产业投资合伙企业(有限合伙) |        | 05871612-4 |
| 长荣股份(香港)有限公司之联营企业    | 英飞电池技术(中国)有限公司           |        |            |
| 本公司控股股东李莉之母          | 裴美英                      |        |            |
| 董事                   | 赵铁流                      | 支付薪酬   |            |
| 董事                   | 洪雷                       | 支付薪酬   |            |
| 董事                   | 蔡连成                      | 支付薪酬   |            |
| 独立董事                 | 朱辉                       | 支付薪酬   |            |
| 独立董事                 | 刘书瀚                      | 支付薪酬   |            |
| 独立董事                 | 陆长安                      | 支付薪酬   |            |
| 监事                   | 巴崇昌                      | 支付薪酬   |            |
| 监事                   | 刘丹                       | 支付薪酬   |            |
| 监事                   | 靳宏伟                      | 支付薪酬   |            |
| 副总经理                 | 沈智海                      | 支付薪酬   |            |
| 副总经理/董事会秘书           | 李筠                       | 支付薪酬   |            |
| 财务总监                 | 李东晖                      | 支付薪酬   |            |
| 副总经理/总工程师            | 王玉信                      | 支付薪酬   |            |

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购买商品

| 关联方             | 本期金额       |        | 上年金额       |        |
|-----------------|------------|--------|------------|--------|
|                 | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 其他关联关系方         |            |        |            |        |
| 北京赛捷图文设备有限公司    |            |        | 343,589.74 | 0.10   |
| 天津艺佰源文化传媒发展有限公司 | 150,000.00 | 0.03   | 210,000.00 | 0.06   |
| 合计              | 150,000.00 | 0.03   | 553,589.74 | 0.16   |

本公司之控股子公司天津绿动能源科技有限公司 2011 年以 100 万美元 (折合人民币 6,300,900.00 元) 自其参股股东英飞电池技术(中国)有限公司取得专利许可使用权, 期限至 2035 年 12 月 31 日届满。

2. 销售商品

| 关联方          | 本期金额 |        | 上年金额     |        |
|--------------|------|--------|----------|--------|
|              | 金额   | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |
| 其他关联关系方      |      |        |          |        |
| 天津炎荣生物能源有限公司 |      |        | 6,096.19 | 0.00   |
| 合计           |      |        | 6,096.19 | 0.00   |

3. 关键管理人员薪酬

| 项目名称     | 本期金额         | 上年金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,342,571.82 | 5,523,836.59 |

(三) 关联方往来余额

1. 关联方预付款项

| 关联方(项目)         | 期末金额       | 年初金额       |
|-----------------|------------|------------|
| 其他关联关系方         |            |            |
| 北京赛捷图文设备有限公司    | 447,103.94 | 447,103.94 |
| 天津艺佰源文化传媒发展有限公司 | -          | 105,000.00 |
| 合计              | 447,103.94 | 552,103.94 |

## 天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 关联方应付账款

| 关联方(项目)        | 年末金额                | 年初金额                |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>其他关联关系方</b> |                     |                     |
| 英飞电池技术(中国)有限公司 | 6,148,000.00        | 6,285,500.00        |
| <b>合计</b>      | <b>6,148,000.00</b> | <b>6,285,500.00</b> |

### 3. 关联方其他应付款

| 关联方(项目)        | 年末金额                  | 年初金额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>其他关联关系方</b> |                       |                       |
| 王建军            | 290,904,000.00        | 290,904,000.00        |
| <b>合计</b>      | <b>290,904,000.00</b> | <b>290,904,000.00</b> |

## 十、或有事项

### 1. 对外提供担保形成的或有负债

#### (1) 回购担保

本公司前期承担回购担保义务的对外销售本期担保期限届满且未实际发生回购情形。

#### (2) 保证金担保

根据 2010 年 4 月 6 日本公司与远东国际租赁有限公司、成都九牛印务有限公司三方签署的《购买合同》、《远东国际租赁有限公司印刷设备融资租赁购买合同一般条款》的约定,远东国际租赁有限公司购买本公司平压平自动模切机一台,并以融资租赁的方式租给成都九牛印务有限公司使用。上述合同约定:成都九牛印务有限公司向本公司支付定金,远东国际租赁有限公司向本公司支付剩余的款项 88 万元。

本公司之控股子公司天津台荣精密机械工业有限公司与远东国际租赁有限公司签订了《协议书》。根据该协议,天津台荣精密机械工业有限公司向远东国际租赁有限公司支付保证金人民币 88 万元整,以担保承租人履行其与远东国际租赁有限公司签署的租赁合同及相关补充协议。担保范围为:租赁合同及相关补充协议项下承租人应付的全部款项。远东国际租赁有限公司有权以该保证金冲抵承租人在租赁合同及相关补充协议项下对远东国际租赁有限公司的任何欠款。

## 天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在租赁合同生效并且远东国际租赁有限公司确认承租人按照租赁合同的约定完全履行了租赁合同项下的相关义务后，在《协议书》约定的保证金不发生抵扣、或者抵扣后天津台荣精密机械工业有限公司补足的情况下，保证金由远东国际租赁有限公司分三笔向天津台荣精密机械工业有限公司返还：自租赁合同项下起租日起第十二个月末，返还第一笔保证金 293,333.00 元；自租赁合同项下起租日起第二十四个月末，返还第二笔保证金 293,333.00 元；自租赁合同项下起租日起第三十六个月末，返还第三笔保证金 293,334.00 元。天津台荣精密机械工业有限公司 2011 年已收回第一笔保证金 293,333.00 元，2012 年收回第二笔保证金 293,333.00 元，本期收回第三笔保证金 293,334.00 元。

在下列任一情况下，远东国际租赁有限公司有权不向天津台荣精密机械工业有限公司退还保证金：（1）租赁合同项下存在到期未清偿的债务；（2）远东国际租赁有限公司有合理理由认为承租人或天津台荣精密机械工业有限公司的履约能力出现或可能出现障碍，或承租人或天津台荣精密机械工业有限公司丧失商业信誉。

本公司之控股子公司天津台荣精密机械工业有限公司与远东国际租赁有限公司签订了《咨询服务协议》。根据协议，如果租赁合同项下承租人按时、足额支付租金以及天津台荣精密机械工业有限公司出具付款通知书后，远东国际租赁有限公司同意分三笔向天津台荣精密机械工业有限公司支付服务费：自租赁合同项下起租日起第十二个月末，支付第一笔服务费 26,400.00 元；自租赁合同项下起租日起第二十四个月末，支付第二笔服务费 17,600.00 元；自租赁合同项下起租日起第三十六个月末，支付第三笔服务费 8,800.00 元。

截止 2013 年 9 月 30 日，同类具有保证金担保的交易情况如下：

| 合同标的                           | 购买人        | 最终用户        | 销售合同额<br>(元) | 保证金<br>余额    | 剩余担保<br>期限<br>(月) |
|--------------------------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 平压平自动模切烫金机两台                   | 远东国际租赁有限公司 | 徐州市东盛印务有限公司 | 3,550,000.00 | 2,637,000.00 | 6                 |
| 平压平自动模切机一台<br>自动糊盒机一台          | 远东国际租赁有限公司 | 郑州弘印纸制品有限公司 | 1,160,000.00 | 573,334.00   | 15                |
| 平压平自动全息烫金模切机一台<br>双机组全息烫金模切机一台 | 远东国际租赁有限公司 | 北京迦南印刷有限公司  | 5,500,000.00 | 370,500.00   | 30                |
| 平压平自动全息烫金模切机一台<br>双机组全息烫金模切机一台 | 远东国际租赁有限公司 | 杭州迦南印刷有限公司  | 5,500,000.00 | 370,500.00   | 30                |

### （3）质（抵）押担保

## 天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司期末其他货币资金 11,966,039.93 元系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。其中 5,166,039.93 元用于预付款保函,680 万元用于为子公司 MASTERWORK JAPAN Co., Ltd 向上海浦东发展银行股份有限公司离岸部申请 100 万美元进口开立信用证授信额度提供最高额为 105 万美元的连带责任担保,担保形式为保函担保,担保有效期至 2014 年 4 月 29 日。

### (4) 设备抵押

深圳市力群印务股份有限公司固定资产抵押情况如下:

| 固定资产名称                       | 原值                   | 合同内容                                                                                    | 抵押值                   | 抵押合同                                                     |
|------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| SDP9820 型复合剥离凹印横切机           | 18,280,000.00        | 深圳市力群印务股份有限公司申请兴业银行的基本额度授信,将固定资产抵押,授信额度为 200,000,000.00 元,授信期限为 2012 年 8 月至 2014 年 8 月。 | 200,000,000.00        | 基本额度授信合同(第 0016 号),最高额度保证合同(第 0009 号),最高额度抵押合同(第 0016 号) |
| WPT1020 全自动滚筒式停回转平型网版印刷机 4 台 | 1944,000.00          |                                                                                         |                       |                                                          |
| SDP10820 型复合剥离凹印横切机          | 15,724,082.00        |                                                                                         |                       |                                                          |
| MK1020 自动平压模切机 2 台           | 2,800,000.00         |                                                                                         |                       |                                                          |
| MK920YMI-II 自动平压全息烫印模切机 2 台  | 3,800,000.00         |                                                                                         |                       |                                                          |
| 海德堡速霸对开七色胶印                  | 26,625,917.97        |                                                                                         |                       |                                                          |
| <b>合计</b>                    | <b>69,173,999.97</b> |                                                                                         | <b>200,000,000.00</b> |                                                          |

## 十一、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

#### (1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据本公司与英飞电池技术(中国)有限公司签订的《设立合资公司协议书》、《天津绿动能源科技有限公司合资经营企业章程》的约定,以及天津市北辰区商务委员会津辰商务发[2011]162 号《关于同意设立中外合资企业天津绿动能源科技有限公司的批复》,本公司与英飞电池技术(中国)有限公司共同出资 300 万美元组建天津绿动能源科技有限公司,其中:本公司应出资 200 万美元。截止 2013 年 9 月 30 日,本公司实际出资人民币 2,526,600.00 元,按当日国家外汇管理局公布的美元对人民币汇率中间价 6.3165 折合 40.00 万美元,剩余部分(相当于 160.00 万美元)将于 2013 年 12 月 31 日前缴足。

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止2013年9月30日, 本公司尚有已签订但未支付的约定大额合同支出合计人民币1,257.62万元, 具体情况如下:

| 序号 | 签订合同对方            | 合同项目名称                 | 合同金额                 | 已付款                  | 余款                   |
|----|-------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1  | 天津东方奥特建设工程总承包有限公司 | 高速精密多功能新型印刷设备产业化建设工程项目 | 32,704,970.00        | 31,069,721.50        | 1,635,248.50         |
| 2  | 大连鸿源热能工程有限公司      | 地源热泵空调设备               | 3,595,000.00         | 2,566,500.00         | 1,028,500.00         |
| 3  | 天津市巨众惠建筑机电安装有限公司  | 室外综合管及道路工程             | 3,357,000.00         | 3,002,240.00         | 354,760.00           |
|    | <b>合计</b>         |                        | <b>41,066,680.00</b> | <b>28,490,487.90</b> | <b>12,576,192.10</b> |

(3) 已签订的正在或准备履行的大额租赁合同及财务影响

截止 2013 年 9 月 30 日, 深圳市力群印务股份有限公司已签订的正在履行的大额租赁合同如下:

| 剩余租赁期         | 最低租赁付款额              |
|---------------|----------------------|
| 1年以内(含1年)     | 6,132,113.94         |
| 1年以上2年以内(含2年) | 6,345,919.06         |
| 2年以上3年以内(含3年) | 6,578,511.02         |
| 3年以上          | 30,425,880.14        |
| <b>合计</b>     | <b>49,482,424.16</b> |

(4) 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

(5) 已签订的正在或准备履行的重组协议

2013年12月2日, 本公司与力群印务股东王建军、谢良玉、朱华山签订了《关于天津长荣印刷设备股份有限公司收购深圳市力群印务股份有限公司85%股份的协议》, 本公司向王建军、谢良玉、朱华山非公开发行股份及支付现金购买其持有的利群印务85%股份, 其中现金支付金额为本次收购重组标的资产成交价的50%。

(6) 其他重大财务承诺

无。

2. 除上述承诺事项外, 截止 2013 年 9 月 30 日, 本公司无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、对外投资

对外投资情况详见本附注十一、1. (1) 之描述。

### 2、项目投资

(1) 2011 年 11 月 24 日, 本公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过《关于使用部分超募资金购买土地使用权的议案》:

1) 购置长荣印刷工业园建设用地土地使用权: 土地面积 800 亩。

2) 土地性质为工业用地, 使用类型为出让, 出让年限为 50 年。

3) 全部款项为人民币 18,400.00 万元 (金额按实际竞拍获得土地使用权价格为准), 使用超募资金支付。

本公司 2011 年支付项目定金 15,000.00 万元, 2012 年收到退回的项目定金 7,000.00 万元, 本期收到退回的项目定金 8,000.00 万元, 截止本财务报告报出日, 土地使用权招拍挂程序尚未进行。

(2) 本公司之全资子公司天津长荣震德机械有限公司拟在天津子牙循环经济产业区建设印刷设备再制造产业化基地, 截止 2013 年 9 月 30 日, 土地使用权招拍挂程序已经完成, 但尚未取得国有土地使用证, 建设项目用地保证金 89.00 万元尚未退回。

### (3) 限制性股票激励计划

根据本公司 2013 年 3 月 18 日 2013 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司限制性股票激励计划 (草案修订稿) 及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 2013 年 4 月 10 日第二届董事会第二十一次会议决议通过的《关于同意向激励对象授予限制性股票的议案》、2013 年 4 月 26 日第二届董事会第二十四次会议决议通过的《关于调整公司限制性股票授予日的议案》、2013 年 5 月 7 日第二届董事会第二十五次会议决议通过的《关于调整首次限制性股票激励对象及授予数量的议案》, 本公司同意向本公司 124 位首次限制性股票激励计

## 天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

划激励对象授予 222.40 万股限制性股票,首次限制性股票的授予价格为每股 10.00 元,授予日为 2013 年 4 月 26 日,授予日本公司股票收盘价为每股 24.38 元。

该限制性股票激励计划有效期 48 个月,其中锁定期 12 个月,解锁期为 36 个月,并设定了解锁条件,假设解锁期的每年均达到解锁条件,本公司应确认的限制性股票激励费用如下表:

金额单位:万元

| 期间            | 解锁比例 | 费用分摊金额   | 2013 年   | 2014 年  | 2015 年 | 2016 年 |
|---------------|------|----------|----------|---------|--------|--------|
| 2013.5-2014.4 | 30%  | 959.43   | 639.62   | 319.81  | -      | -      |
| 2013.5-2015.4 | 30%  | 959.43   | 319.81   | 479.72  | 159.91 | -      |
| 2013.5-2016.4 | 40%  | 1,279.24 | 284.28   | 426.41  | 426.41 | 142.14 |
|               | 100% | 3,198.11 | 1,243.71 | 1225.94 | 586.32 | 142.14 |

根据目前经营状况,本公司预计本年达不到第一个 30%解锁比例对应的解锁条件,本公司未确认第一个 30%解锁比例对应的限制性股票的股权激励费用。

除上述事项外,截止本财务报告报出日,本公司无其他需要披露的重要事项。

### 十四、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 12 月 3 日由本公司董事会批准报出。

## 天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表补充资料

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2013 年度非经常性损益如下：

| 项目                 | 本期金额                | 上年金额                |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益          | 104,836.07          | -857.14             |
| 计入当期损益的政府补助        | 2,716,419.21        | 8,497,372.36        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -218,487.75         | 226,477.56          |
| <b>小计</b>          | <b>2,602,767.53</b> | <b>8,722,992.78</b> |
| 所得税影响额             | -290,408.31         | -1,288,238.13       |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -137,175.37         | -171,709.66         |
| <b>合计</b>          | <b>2,175,183.85</b> | <b>7,263,044.99</b> |

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                 | 报告期          | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------|--------------|---------------|--------|--------|
|                       |              |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 2013 年 1-9 月 | 9.34          | 1.11   | N/A    |
|                       | 2012 年度      | 14.32         | 1.58   | N/A    |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 2013 年 1-9 月 | 9.22          | 1.10   | N/A    |
|                       | 2012 年度      | 13.90         | 1.53   | N/A    |

#### 3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

| 项目    | 期末金额           | 年初金额           | 变动幅度（%） | 备注 |
|-------|----------------|----------------|---------|----|
| 应收账款  | 389,521,036.92 | 254,302,693.97 | 53.17   | 1  |
| 应收利息  | 3,848,463.02   | 16,531,122.89  | -76.72  | 2  |
| 其他应收款 | 7,345,308.35   | 81,318,926.71  | -90.97  | 3  |

**天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表补充资料**

2012 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 期末金额           | 年初金额           | 变动幅度 (%) | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----------|----|
| 其他流动资产 | 6,345,954.54   | 2,001,589.38   | 217.05   | 4  |
| 在建工程   | 24,227,407.34  | 56,248,980.45  | -56.93   | 5  |
| 长期待摊费用 | 3,411,489.71   | 2,297,136.50   | 48.51    | 6  |
| 应付账款   | 175,052,687.51 | 107,921,427.67 | 62.20    | 7  |
| 应交税费   | 21,089,975.12  | 11,038,063.68  | 91.07    | 8  |

注 1、应收账款增长主要原因为给予部分客户较优惠的信用政策以及销售增长,部分合同验收款、尾款收款期限未到挂账。

注 2、应收利息减少主要原因为本期收到上年末计提的应收利息。

注 3、其他应收款减少主要原因为本公司收回天津北辰科技园区总公司的土地项目定金 8,000.00 万元。

注 4、其他流动资产增加主要原因为本公司期末余额包含未抵扣的进项税金额较大。

注 5、在建工程减少主要原因为本期在建工程转固所致。

注 6、长期待摊费用增加是因为本公司装修费增加。

注 7、应付账款增加是因为本公司本期部分应付材料款及工程款尚未支付。

注 8、应交税费增加主要原因为本期应交企业所得税增加所致。

本期合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 变动幅度 (%) | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----------|----|
| 资产减值损失 | 4,470,062.94 | 467,643.93   | 975.77   | 1  |
| 营业外收入  | 3,627,492.91 | 6,773,140.58 | -46.44   | 2  |
| 营业外支出  | 1,024,725.38 | 230,896.00   | 343.80   | 3  |

上期金额为 2012 年度金额除以 12 乘以 9 而来,与本期 2013 年 1-9 月的金额进行对比分析。

注 1、资产减值损失变化主要原因为应收账款、其他应收款按账款分析法计提坏账准备,根据存货预计售价减预计达到可售状态尚需发生的成本、费用计提存货减值准备,以及提取的固定资产减值准备所致。

**天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表补充资料**

2012 年 1 月 31 日至 2013 年 9 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

注 2、营业外收入减少的原因为 2013 年政府补助收入大幅减少所致。

注 3、营业外支出增加主要原因为 2013 年 5 月本公司向天津大学北洋发展教育基金会捐赠 100 万所致。

天津长荣印刷设备股份有限公司

二〇一三年十二月三日