

**天津长荣印刷设备股份有限公司**  
**2012 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91



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

## 审计报告

XYZH/2012TJA1031-1

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）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 审计意见

我们认为，长荣股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长荣股份 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张萱

中国注册会计师：刘小凌

中国 北京

二〇一三年三月十八日

# 合并资产负债表

2012年12月31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	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	598,459,100.42	706,156,053.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	63,361,216.35	36,104,274.19
应收账款	六、3	116,686,098.80	70,855,012.24
预付款项	六、4	29,627,142.14	18,349,897.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	15,955,068.49	14,432,863.01
应收股利			
其他应收款	六、6	80,814,161.08	149,531,631.98
买入返售金融资产			
存货	六、7	173,139,990.57	208,426,141.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	191,285.88	370,776.21
<b>流动资产合计</b>		<b>1,078,234,063.73</b>	<b>1,204,226,650.67</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	六、9	3,825,277.15	4,623,273.68
投资性房地产			
固定资产	六、10	228,562,119.76	229,868,143.56
在建工程	六、11	56,248,980.45	2,118,701.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	43,836,492.64	25,885,538.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	3,966,198.41	3,898,979.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>336,439,068.41</b>	<b>266,394,636.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,414,673,132.14</b>	<b>1,470,621,287.30</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

# 合并资产负债表 (续)

2012年12月31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	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15		60,000,000.00
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			
应付账款	六、16	65,131,294.99	104,465,403.04
预收款项	六、17	19,139,011.91	40,411,182.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	5,507,584.26	4,259,126.04
应交税费	六、19	12,997,949.97	4,600,430.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	192,503.97	175,712.75
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	六、21	831,589.56	831,589.56
<b>流动负债合计</b>		<b>103,799,934.66</b>	<b>214,743,444.55</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	六、13	5,251,893.93	3,938,310.86
其他非流动负债	六、22	17,549,743.89	16,981,369.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,801,637.82</b>	<b>20,919,680.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,601,572.48</b>	<b>235,663,125.34</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、23	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	六、24	879,267,630.00	879,267,630.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、25	46,701,378.10	32,783,364.55
一般风险准备			
未分配利润	六、26	205,138,477.85	169,728,990.37
外币报表折算差额	六、39	-487,716.35	-66,542.18
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,270,619,769.60</b>	<b>1,221,713,442.74</b>
少数股东权益	六、27	17,451,790.06	13,244,719.22
<b>股东权益合计</b>		<b>1,288,071,559.66</b>	<b>1,234,958,161.96</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,414,673,132.14</b>	<b>1,470,621,287.30</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

# 母公司资产负债表

2012年12月31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	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		558,316,396.02	658,782,919.99
交易性金融资产			
应收票据		63,061,216.35	36,104,274.19
应收账款	十二、1	122,342,675.17	70,855,012.24
预付款项		9,020,429.68	18,334,805.25
应收利息		15,955,068.49	14,432,863.01
应收股利			
其他应收款	十二、2	76,226,928.52	143,993,312.37
存货		166,110,479.64	215,322,319.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,679.05	111,865.71
<b>流动资产合计</b>		<b>1,011,213,872.92</b>	<b>1,157,937,372.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	119,171,736.34	69,530,436.34
投资性房地产			
固定资产		215,646,876.93	226,353,542.84
在建工程		55,877,893.95	1,947,245.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		20,185,936.65	19,584,638.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,947,746.89	2,361,381.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>413,830,190.76</b>	<b>319,777,244.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,425,044,063.68</b>	<b>1,477,714,616.86</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

## 母公司资产负债表 (续)

2012 年 12 月 31 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	年末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		106,276,092.76	115,965,855.18
预收款项		18,641,079.21	40,411,182.99
应付职工薪酬		3,306,374.63	2,310,273.38
应交税费		11,900,376.17	2,310,393.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,932,161.82	48,077,442.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		831,589.56	831,589.56
<b>流动负债合计</b>		<b>176,887,674.15</b>	<b>269,906,736.77</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			
其他非流动负债		16,149,743.89	16,981,369.93
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,149,743.89</b>	<b>16,981,369.93</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>193,037,418.04</b>	<b>286,888,106.70</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		880,341,191.67	880,341,191.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		45,992,800.83	32,074,787.28
一般风险准备			
未分配利润		165,672,653.14	138,410,531.21
<b>股东权益合计</b>		<b>1,232,006,645.64</b>	<b>1,190,826,510.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,425,044,063.68</b>	<b>1,477,714,616.86</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

合并利润表  
2012 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	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>	六、	574,922,429.10	551,325,609.11
其中：营业收入	六、	574,922,429.10	551,325,609.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、	401,265,668.18	367,271,867.88
其中：营业成本	六、	308,557,206.51	289,892,869.35
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	六、	6,542,389.37	3,802,281.57
销售费用	六、	40,363,136.82	33,207,200.13
管理费用	六、	58,316,289.16	43,388,360.81
财务费用	六、	-16,696,335.58	-14,188,399.00
资产减值损失	六、	4,182,981.90	11,169,555.02
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）	六、	-797,996.53	-1,735,226.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、	-797,996.53	-1,735,226.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		172,858,764.39	182,318,514.91
加：营业外收入	六、	7,748,428.35	7,636,043.13
减：营业外支出	六、	307,861.33	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		180,299,331.41	189,944,558.04
减：所得税费用	六、37	30,412,199.30	28,827,151.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		149,887,132.11	161,117,406.28
归属于母公司股东的净利润		147,697,891.36	158,006,804.56
少数股东损益		2,189,240.75	3,110,601.72
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	六、	1.05	1.28
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>	六、	-444,605.37	-73,935.76
<b>八、综合收益总额</b>		149,442,526.74	161,043,470.52
归属于母公司股东的综合收益总额		147,276,717.19	157,940,262.38
归属于少数股东的综合收益总额		2,165,809.55	3,103,208.14

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



母公司利润表  
2012 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	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	593,742,869.80	573,132,536.48
减：营业成本	十二、4	355,911,307.96	341,082,986.49
营业税金及附加		5,900,024.88	3,201,964.69
销售费用		39,673,233.54	33,202,616.13
管理费用		52,719,354.53	41,149,479.94
财务费用		-16,882,589.39	-15,154,592.53
资产减值损失		4,129,217.55	10,872,361.62
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）	十二、5	4,200,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		156,492,320.73	158,777,720.14
加：营业外收入		7,568,227.78	7,633,268.89
减：营业外支出		307,561.33	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		163,752,987.18	166,400,989.03
减：所得税费用		24,572,851.70	23,857,095.47
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		139,180,135.48	142,543,893.56
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		139,180,135.48	142,543,893.56

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

## 合并现金流量表

编制单位：天津长荣印刷设备股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,935,845.11	477,776,425.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		526,270.16	1,145,911.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	30,173,338.77	9,841,295.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>537,635,454.04</b>	<b>488,763,632.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		292,025,181.36	296,803,404.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,115,275.50	44,218,306.35
支付的各项税费		76,292,079.84	53,496,867.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	43,005,520.71	41,091,327.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>466,438,057.41</b>	<b>435,609,905.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、40</b>	<b>71,197,396.63</b>	<b>53,153,727.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,000.00	272,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>70,082,000.00</b>	<b>272,860.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,506,932.61	247,892,773.39
投资支付的现金			6,358,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>92,506,932.61</b>	<b>254,251,273.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,424,932.61</b>	<b>-253,978,413.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	950,772,161.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	2,022,161.82
取得借款所收到的现金			116,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,728,913.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>1,071,701,074.91</b>
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	154,958,418.54
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		101,037,622.22	103,049,098.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			4,482,370.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>161,037,622.22</b>	<b>262,489,887.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-157,037,622.22</b>	<b>809,211,187.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-535,794.68</b>	<b>-2,376,316.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-108,800,952.88</b>	<b>606,010,184.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	705,480,053.30	99,469,868.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、40</b>	<b>596,679,100.42</b>	<b>705,480,053.30</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

母公司现金流量表  
2012 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	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,295,268.98	477,701,329.13
收到的税费返还		313,178.92	1,145,911.68
收到其他与经营活动有关的现金		40,444,602.25	58,378,903.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>530,053,050.15</b>	<b>537,226,144.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		286,267,835.39	353,762,942.49
支付给职工以及为职工支付的现金		39,289,920.01	32,521,368.06
支付的各项税费		64,966,413.79	45,381,172.86
支付其他与经营活动有关的现金		58,822,682.51	36,130,075.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>449,346,851.70</b>	<b>467,795,558.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二、6	<b>80,706,198.45</b>	<b>69,430,585.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,200,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		64,000.00	272,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>74,264,000.00</b>	<b>272,860.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,560,465.43	246,819,376.89
投资支付的现金		49,641,300.00	56,292,009.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>97,201,765.43</b>	<b>303,111,386.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,937,765.43</b>	<b>-302,838,526.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			948,750,000.00
取得借款收到的现金			116,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,728,913.09
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,069,678,913.09</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	154,958,418.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,237,622.22	103,049,098.94
支付其他与筹资活动有关的现金			4,482,370.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>159,237,622.22</b>	<b>262,489,887.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-159,237,622.22</b>	<b>807,189,025.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-101,334.77</b>	<b>-1,380,145.50</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-101,570,523.97</b>	<b>572,400,939.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	658,106,919.99	85,705,980.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十二、6	<b>556,536,396.02</b>	<b>658,106,919.99</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

## 合并股东权益变动表

2012 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	本金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	140,000,000.00	879,267,630.00			32,783,364.55		169,728,990.37	-66,542.18	13,244,719.22	1,234,958,161.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	140,000,000.00	879,267,630.00			32,783,364.55		169,728,990.37	-66,542.18	13,244,719.22	1,234,958,161.96
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					13,918,013.55		35,409,487.48	-421,174.17	4,207,070.84	53,113,397.70
（一）净利润							147,697,891.36		2,189,240.75	149,887,132.11
（二）其他综合收益								-421,174.17	-23,431.20	-444,605.37
上述（一）和（二）小计							147,697,891.36	-421,174.17	2,165,809.55	149,442,526.74
（三）股东投入和减少资本									4,000,000.00	4,000,000.00
1. 股东投入资本									4,000,000.00	4,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					13,918,013.55		-112,288,403.88		-1,958,738.71	-100,329,129.04
1. 提取盈余公积					13,918,013.55		-13,918,013.55			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-98,000,000.00		-1,800,000.00	-99,800,000.00
4. 其他							-370,390.33		-158,738.71	-529,129.04
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	140,000,000.00	879,267,630.00			46,701,378.10		205,138,477.85	-487,716.35	17,451,790.06	1,288,071,559.66

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

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：天津长荣印刷设备股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	75,000,000.00				18,528,975.19		126,372,096.29		8,288,858.31	228,189,929.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	75,000,000.00				18,528,975.19		126,372,096.29		8,288,858.31	228,189,929.79
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	65,000,000.00	879,267,630.00			14,254,389.36		43,356,894.08	-66,542.18	4,955,860.91	1,006,768,232.17
（一）净利润							158,006,804.56		3,110,601.72	161,117,406.28
（二）其他综合收益								-66,542.18	-7,393.58	-73,935.76
上述（一）和（二）小计							158,006,804.56	-66,542.18	3,103,208.14	161,043,470.52
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	919,267,630.00							2,022,161.82	946,289,791.82
1. 股东投入资本	25,000,000.00	919,267,630.00							2,022,161.82	946,289,791.82
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					14,254,389.36		-114,649,910.48		-169,509.05	-100,565,030.17
1. 提取盈余公积					14,254,389.36		-14,254,389.36			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-100,000,000.00			-100,000,000.00
4. 其他							-395,521.12		-169,509.05	-565,030.17
（五）股东权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00	-40,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
<b>四、本年年末余额</b>	140,000,000.00	879,267,630.00			32,783,364.55		169,728,990.37	-66,542.18	13,244,719.22	1,234,958,161.96

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

母公司股东权益变动表  
2012 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	本年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	140,000,000.00	880,341,191.67			32,074,787.28		138,410,531.21	1,190,826,510.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	140,000,000.00	880,341,191.67			32,074,787.28		138,410,531.21	1,190,826,510.16
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					13,918,013.55		27,262,121.93	41,180,135.48
（一）净利润							139,180,135.48	139,180,135.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							139,180,135.48	139,180,135.48
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					13,918,013.55		-111,918,013.55	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积					13,918,013.55		-13,918,013.55	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-98,000,000.00	-98,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	140,000,000.00	880,341,191.67			45,992,800.83		165,672,653.14	1,232,006,645.64

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

母公司股东权益变动表（续）  
2012 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	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	75,000,000.00	1,073,561.67			17,820,397.92		110,121,027.01	204,014,986.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	75,000,000.00	1,073,561.67			17,820,397.92		110,121,027.01	204,014,986.60
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	65,000,000.00	879,267,630.00			14,254,389.36		28,289,504.20	986,811,523.56
（一）净利润							142,543,893.56	142,543,893.56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							142,543,893.56	142,543,893.56
（三）股东投入和减少资本	25,000,000.00	919,267,630.00						944,267,630.00
1. 股东投入资本	25,000,000.00	919,267,630.00						944,267,630.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					14,254,389.36		-114,254,389.36	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积					14,254,389.36		-14,254,389.36	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-100,000,000.00	-100,000,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00	-40,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（七）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	140,000,000.00	880,341,191.67			32,074,787.28		138,410,531.21	1,190,826,510.16

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

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

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。

#### 1. 历史沿革

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。

#### 2. 整体变更

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,已经北京五联方圆会计师事



## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

### 3. 股本演变

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“XHZH/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“XHZH/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。

截止2012年12月31日，本公司股本为人民币140,000,000.00元，股权结构如下：

## 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2012年12月31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	股本	持股比例 (%)
<b>限售股股东</b>		
李莉	69,237,000.00	49.455
天津名轩投资有限公司	31,500,000.00	22.500
天津天保成长创业投资有限公司	2,100,000.00	1.500
赵俊伟	1,212,750.00	0.866
天津创业投资管理有限公司	63,000.00	0.045
<b>限售股股东小计</b>	<b>104,112,750.00</b>	<b>74.366</b>
<b>社会公众股</b>		
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	4,041,618.00	2.887
宋延科	1,550,070.00	1.107
全国社保基金一零三组合	911,357.00	0.651
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	840,374.00	0.600
交通银行-安顺证券投资基金	800,966.00	0.572
其他社会公众股	27,742,865.00	19.817
<b>社会公众股小计</b>	<b>35,887,250.00</b>	<b>25.634</b>
<b>合计</b>	<b>140,000,000.00</b>	<b>100.000</b>

#### 4. 行业性质、主要产品

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。

#### 5. 经营范围

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)。

#### 6. 基本组织架构

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

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。本公司实际控制十家子公司：天津台荣精密机械工业有限公司、长荣股份（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、天津健豪云印刷科技有限公司。

### 二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 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。

#### 6. 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。

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 7. 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。

### 8. 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。

### 9. 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

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 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。

## 10. 金融资产和金融负债

### (2) 金融资产

#### 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。

#### 1) 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。

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 2) 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。

### 3) 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。

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 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。

### 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。

### 11. 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财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31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

12. 存货



## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。低值易耗品发出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。

### 13. 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。重大影响的确凿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

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 14. 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财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31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	18
4	办公设备	5	10	18
5	其他设备	5~10	10	9~18

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。

### 15. 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。

### 16. 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。

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 17. 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。

### 18. 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。

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 19. 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。

### 20. 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。

### 21. 职工薪酬

## 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2012年12月31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。

### 22. 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。

### 23. 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

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 24. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括设备销售收入、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。

### 25. 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

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 26. 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。

### 27. 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。

### 28. 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。



## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年所得税是指企业按照税务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。

### 29. 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) 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置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。

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### (4) 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。

### (5) 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。

## 三、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

本公司本年未发生会计政策变更。

### 2. 会计估计变更及影响

本公司本年未发生会计估计变更。

### 3. 前期差错更正和影响

本公司本年未发生前期差错更正。

## 四、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、6.9%、15%、24%、25%、30%
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%

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
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%

### 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、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，2011年适用企业所得税率为24%，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%。

#### (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，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，2012年为增值税小规模纳税人，

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 防洪费及河道管理费

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。

### (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,适用税率为12%。

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、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>					
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等服务
<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
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

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2012年12月31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 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
天津健豪云印刷科技有限公司	内资有限公司	天津市北辰区经济开发区双川道 20 号	技术开发	2000 万元	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。）

注：截止2012年12月31日，天津健豪云印刷科技有限公司尚未登记注册，处于筹办状态。

(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
<b>非企业合并取得的子公司</b>						
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2012年12月31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
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
天津健豪云印刷科技有限公司	4,000,000.00		100.00	100.00	是	2012年投资，尚未正式设立

(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年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	11,858,758.34		
<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	698,061.00		
<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2012年12月31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年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
天津绿动能源科技有限公司	401,236.03		
天津荣彩科技有限公司	332,138.11		
MASTERWORK JAPAN Co., Ltd	166,408.37		
成都长荣印刷设备有限公司	3,995,188.21		
MASTERWORK USA INC.			
天津健豪云印刷科技有限公司			
合计	17,451,790.06		

## 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2012年12月31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) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本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	本年净利润
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
天津健豪云印刷科技有限公司	出资新设	100.00	4,000,000.00	0.00

2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

无。

(四) 本年发生的企业合并

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2012年1月1日,“年末”系指2012年12月31日,“本年”系指2012年1月1日至12月31日,“上年”系指2011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	年末金额			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>58,158.82</b>			<b>63,704.02</b>
人民币			23,504.55			19,199.23
美元	1,192.43	6.2855	7,495.02	53.43	6.3009	336.66
澳元	1,387.78	6.5363	9,070.95	1,387.78	6.4093	8,894.70
欧元	227.67	8.3176	1,893.67	527.67	8.1625	4,307.11
英镑	741.39	10.1611	7,533.34	1,921.39	9.7116	18,659.77
日元	117,473.00	0.073049	8,581.29	150,999.96	0.081103	12,246.55
越南盾	200,000.00	0.0004	80.00	200,000.00	0.0003	60.00
<b>银行存款</b>			<b>596,620,941.60</b>			<b>705,416,349.28</b>
人民币			564,196,020.60			651,942,915.96
美元	4,764,678.13	6.2855	29,948,384.40	6,581,336.28	6.3009	41,468,341.77
欧元	699.49	8.3176	5,818.07	922,837.59	8.1625	7,532,661.83
英镑	10,123.13	10.1611	102,862.14	10,110.26	9.7116	98,186.81
日元	15,634,193.00	0.073049	1,142,062.16	38,528,562.00	0.0811	3,124,781.96
港币	1,511,833.04	0.8108	1,225,794.23	1,541,212.47	0.8107	1,249,460.95
<b>其他货币资金</b>			<b>1,780,000.00</b>			<b>676,000.00</b>
人民币			1,780,000.00			676,000.00
<b>合计</b>			<b>598,459,100.42</b>			<b>706,156,053.30</b>

(1) 本公司年末在上海银行股份有限公司天津分行开立的募集资金专项账户存款余额为 499,664,349.21 元。

(2) 本公司年末其他货币资金 1,780,000.00 元系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。其中 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。

(3) 本公司年初其他货币资金 676,000.00 元,用于卖出商品的质量保函,系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	63,361,216.35	36,104,274.19
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>63,361,216.35</b>	<b>36,104,274.19</b>

(2) 本公司年末无已用于质押的应收票据。

(3) 本公司年末无因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。

(4) 本公司年末已经背书给他方但尚未到期的应收票据为 8,799,357.38 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	中荣印刷(昆山)有限公司	2012.7.10	2013.1.10	1,660,000.00
银行承兑汇票	许昌恒源发制品股份有限公司	2012.7.10	2013.1.9	600,000.00
银行承兑汇票	江苏中彩印务有限公司	2012.7.11	2013.1.6	600,000.00
银行承兑汇票	河南中烟工业有限责任公司	2012.8.28	2013.2.28	550,000.00
银行承兑汇票	重庆康济医药有限公司	2012.8.13	2013.2.13	300,000.00
<b>合计</b>				<b>3,710,000.00</b>

(5) 本公司年末无已贴现未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	124,072,537.91	100.00	7,386,439.11	5.95	75,386,399.94	100.00	4,531,387.70	6.01

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	124,072,537.91	100.00	7,386,439.11	5.95	75,386,399.94	100.00	4,531,387.70	6.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	124,072,537.91	—	7,386,439.11	—	75,386,399.94	—	4,531,387.70	—

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	111,572,085.16	5.00	5,578,604.25	66,451,539.67	5.00	3,322,576.98
1-2年	10,966,530.84	10.00	1,096,653.08	7,554,847.42	10.00	755,484.74
2-3年	553,696.80	30.00	166,109.04	1,190,426.75	30.00	357,128.03
3-4年	797,024.51	50.00	398,512.26	184,903.10	50.00	92,451.55
4-5年	183,200.60	80.00	146,560.48	4,683.00	80.00	3,746.40
5年以上						
合计	124,072,537.91	—	7,386,439.11	75,386,399.94	—	4,531,387.70

(2) 本公司本年无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆明利丰行经贸有限公司	销售货款	83.00	无法收回	否
贵阳宝莲印务有限公司	销售货款	30.00	无法收回	否
郑州恩格泰实业有限公司	销售货款	1.00	无法收回	否
上海当纳利印刷有限公司	销售货款	0.11	无法收回	否
STAM TOPPAN	销售货款	0.01	无法收回	否
合计		114.12		

(4) 本公司年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。

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本公司年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(%)
Masterwork Graphic Equipment(UK) Limited	非关联方	22,434,668.01	1年以内	18.08
深圳市贤俊龙彩印有限公司	非关联方	5,326,046.80	1年以内	4.29
深圳劲嘉彩印集团股份有限公司	非关联方	4,229,803.30	1年以内	3.41
武汉虹之彩包装印刷有限公司	非关联方	4,224,128.00	1年以内	3.41
深圳新宏泽包装有限公司	非关联方	3,645,196.80	1年以内	2.94
合计		39,859,842.91		32.13

(6) 本公司年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	年末金额			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	432,861.34	6.2855	2,720,749.96	15,444.46	6.3009	97,314.00
欧元	2,458,121.15	8.3176	20,445,668.48	36,843.40	8.1625	300,734.24
日元	499,117.00	0.073049	36,460.00			
英镑	171,000.00	10.1611	1,737,548.10			
合计			24,940,426.54			398,048.24

(8) 本公司本年无终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,199,223.32	98.55	17,888,892.40	97.49
1-2年	13,986.43	0.05	253,644.27	1.38
2-3年	251,839.00	0.85	117,193.58	0.64
3-4年	114,953.42	0.39		
4-5年			90,167.68	0.49

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额		年初金额	
	5年以上	47,139.97	0.16	
合计	29,627,142.14	100.00	18,349,897.93	100.00

(2) 本公司年末预付账款中前五名欠款单位欠款合计 24,856,713.47 元,占预付款项总额的 83.90%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
成都西部大学生科技园有限公司	非关联方	16,800,000.00	1年以内	房屋未验收
北京北瀛铸造有限责任公司	原材料供应商	3,129,414.16	1年以内	未完成合同
车淦全	非关联方	2,400,000.00	1年以内	未完成合同
中国印刷及设备器材工业协会	行业协会	1,698,572.90	1年以内	未完成合同
HHS LEIMAUFTRAGS SYSTEME GMBH	原材料供应商	828,726.41	1年以内	未完成合同
合计		24,856,713.47		

(3) 本公司年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七、(三)、1。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			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				79,467.60	6.3009	500,717.40
欧元	99,635.28	8.3176	828,726.41			
日元				183,750.00	0.081103	14,902.68
合计			828,726.41			515,620.08

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
募集资金专户定期存款利息	14,432,863.01	15,592,205.48	14,070,000.00	15,955,068.49
合计	14,432,863.01	15,592,205.48	14,070,000.00	15,955,068.49

(2) 本公司年末应收利息中无逾期利息。

6. 其他应收款

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	89,837,445.26	100.00	9,023,284.18	10.04	157,479,044.04	100.00	7,954,500.71	5.05
组合小计	89,837,445.26	100.00	9,023,284.18	10.04	157,479,044.04	100.00	7,954,500.71	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					7,088.65			
<b>合计</b>	<b>89,837,445.26</b>	<b>—</b>	<b>9,023,284.18</b>	<b>—</b>	<b>157,486,132.69</b>	<b>—</b>	<b>7,954,500.71</b>	<b>—</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,206,842.92	5.00	160,342.14	156,262,794.02	5.00	7,813,139.70
1-2年	85,719,873.32	10.00	8,571,987.33	1,122,920.00	10.00	112,292.00
2-3年	825,399.00	30.00	247,619.70	89,990.02	30.00	26,997.01
3-4年	83,990.02	50.00	41,995.01	2,000.00	50.00	1,000.00
4-5年				1,340.00	80.00	1,072.00
5年以上	1,340.00	100.00	1,340.00			
<b>合计</b>	<b>89,837,445.26</b>	<b>—</b>	<b>9,023,284.18</b>	<b>157,479,044.04</b>	<b>—</b>	<b>7,954,500.71</b>

(2) 本公司本年无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本公司本年无实际核销的其他应收款。



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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本公司年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) 本公司年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	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
天津市北辰科技园区总公司	主管单位	80,000,000.00	1-2年	89.05	土地定金
远东国际租赁有限公司	非关联方	6,419,668.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	7.15	保证金
天津子牙循环经济产业区管理委员会	投资合作方	840,000.00	1-2年	0.93	土地定金
天津市北辰建筑管理站	主管单位	500,000.00	1年以内	0.56	保证金
天津市北辰区地方税务局涉外管理所	主管单位	345,034.39	1年以内	0.38	退税款
<b>合计</b>		<b>88,104,702.39</b>		<b>98.07</b>	

(6) 本公司年末其他应收款中无应收关联方款项。

(7) 本公司年末其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			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	13,254.55	6.2855	83,311.46	4,588.44	6.3009	28,911.33
欧元	23,400.00	8.3176	194,631.84			-
日元	667,505.00	0.073049	48,760.57	362,500.00	0.0811	29,399.84
<b>合计</b>			<b>326,703.87</b>			<b>58,311.17</b>

(8) 本公司本年无终止确认的其他应收款

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			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	82,664,411.98		82,664,411.98	101,151,810.12		101,151,810.12
自制半成品	379,866.46		379,866.46	1,818,465.29		1,818,465.29
库存商品	32,199,800.21	1,793,082.03	30,406,718.18	21,994,126.96	1,534,421.70	20,459,705.26

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2012年12月31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
低值易耗品	561,300.21		561,300.21	762,276.81		762,276.81
委托加工物资	14,462,795.45		14,462,795.45	19,681,495.53		19,681,495.53
生产成本	44,664,898.29		44,664,898.29	64,552,388.80		64,552,388.80
<b>合计</b>	<b>174,933,072.60</b>	<b>1,793,082.03</b>	<b>173,139,990.57</b>	<b>209,960,563.51</b>	<b>1,534,421.70</b>	<b>208,426,141.81</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料					
自制半成品					
库存商品	1,534,421.70	258,660.33	-	-	1,793,082.03
低值易耗品					
委托加工物资					
生产成本					
<b>合计</b>	<b>1,534,421.70</b>	<b>258,660.33</b>			<b>1,793,082.03</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
自制半成品			
库存商品	预计售价减预计达到可售状态尚需发生的成本、销售费用及相关税费		
低值易耗品			
委托加工物资			
生产成本			

(4) 本公司年末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(5) 本公司年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	年末金额	年初金额
暂估存货进项税	191,285.88	370,776.21

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	191,285.88	370,776.21

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	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	3,825,277.15	4,623,273.68
<b>长期股权投资合计</b>	<b>3,825,277.15</b>	<b>4,623,273.68</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资价值</b>	<b>3,825,277.15</b>	<b>4,623,273.68</b>

(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	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
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	4,623,273.68		797,996.53	3,825,277.15	
小计	—	—	6,358,500.00	4,623,273.68		797,996.53	3,825,277.15	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>6,358,500.00</b>	<b>4,623,273.68</b>	<b>-</b>	<b>797,996.53</b>	<b>3,825,277.15</b>	

(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 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业							
联营企业			17,036,891.00	247,365.00	16,789,526.00	74,013.00	-2,520,053.00
英飞电池	30.00	30.00	17,036,891.00	247,365.00	16,789,526.00	74,013.00	-2,520,053.00

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
技术(中国)有限公司							
<b>合计</b>	—	—	<b>17,036,891.00</b>	<b>247,365.00</b>	<b>16,789,526.00</b>	<b>74,013.00</b>	<b>-2,520,053.00</b>

(4) 截止2012年12月31日,本公司长期股权投资无减值迹象,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。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>273,843,573.74</b>	<b>15,122,470.84</b>	<b>500,683.72</b>	<b>288,465,360.86</b>
房屋建筑物	183,991,881.63	7,771,979.32		191,763,860.95
机器设备	78,138,446.98	2,965,586.91	403,994.78	80,700,039.11
运输设备	8,614,595.72	912,492.00	96,688.94	9,430,398.78
办公设备	2,945,559.84	3,448,251.83		6,393,811.67
其他设备	153,089.57	24,160.78		177,250.35
<b>累计折旧</b>	<b>43,975,430.18</b>	<b>16,330,195.19</b>	<b>402,384.27</b>	<b>59,903,241.10</b>
房屋建筑物	13,240,760.32	8,469,879.52		21,710,639.84
机器设备	24,907,905.88	6,039,183.14	315,364.22	30,631,724.80
运输设备	4,051,984.98	1,211,680.41	87,020.05	5,176,645.34
办公设备	1,712,638.92	586,414.69		2,299,053.61
其他设备	62,140.08	23,037.43		85,177.51
<b>账面净值</b>	<b>229,868,143.56</b>	—	—	<b>228,562,119.76</b>
房屋建筑物	170,751,121.31	—	—	170,053,221.11
机器设备	53,230,541.10	—	—	50,068,314.31
运输设备	4,562,610.74	—	—	4,253,753.44
办公设备	1,232,920.92	—	—	4,094,758.06
其他设备	90,949.49	—	—	92,072.84

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2012年12月31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	本年增加	本年减少	年末金额
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
<b>账面价值</b>	<b>229,868,143.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>228,562,119.76</b>
房屋建筑物	170,751,121.31	—	—	170,053,221.11
机器设备	53,230,541.10	—	—	50,068,314.31
运输设备	4,562,610.74	—	—	4,253,753.44
办公设备	1,232,920.92	—	—	4,094,758.06
其他设备	90,949.49	—	—	92,072.84

本公司本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为3,659,133.97元。本年增加的累计折旧中计提折旧费用16,330,195.19元。

本公司年末固定资产不存在减值迹象,未计提减值准备。

本公司年末固定资产未进行抵押和担保。

- (2) 本公司年末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司年末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本公司年末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司年末无持有待售的固定资产。
- (6) 本公司年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 年 6 月
海河东路 39-40 号 105	13,928,940.61	待开发商统一办理手续	2013 年 6 月
海河东路 39-40 号 106	13,752,809.57	待开发商统一办理手续	2013 年 6 月
海河东路 39-40 号 107	7,037,590.27	待开发商统一办理手续	2013 年 6 月
海河东路 39-40 号 202	5,226,547.59	待开发商统一办理手续	2013 年 6 月
海河东路 39-40 号 302	7,200,538.62	待开发商统一办理手续	2013 年 6 月
<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2012年12月31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	年末金额			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	55,877,893.95		55,877,893.95	1,947,245.35		1,947,245.35
印刷设备再制造基地建设项目	371,086.50		371,086.50	171,456.50		171,456.50
<b>合计</b>	<b>56,248,980.45</b>		<b>56,248,980.45</b>	<b>2,118,701.85</b>		<b>2,118,701.85</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
新型印刷设备产业化建设项目	1,947,245.35	57,589,862.57	3,659,133.97	80.00	55,877,893.95
印刷设备再制造基地建设项目	171,456.50	440,730.00		241,100.00	371,086.50
<b>合计</b>	<b>2,118,701.85</b>	<b>58,030,592.57</b>	<b>3,659,133.97</b>	<b>241,180.00</b>	<b>56,248,980.45</b>

(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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
新型印刷设备产业化建设项目	275,160,000.00	82.36%		5,726,061.99		5.76	募集资金
印刷设备再制造基地建设项目	50,000,000.00	0.74%					超募资金
<b>合计</b>	<b>325,160,000.00</b>			<b>5,726,061.99</b>			

(3) 重大在建工程项目转固情况

工程名称	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	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。

12. 无形资产

(1) 无形资产

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2012年12月31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	本年增加	本年减少	年末金额
<b>原价</b>	<b>33,211,334.60</b>	<b>19,250,071.37</b>		<b>52,461,405.97</b>
土地使用权	26,910,434.60	17,682,550.00		44,592,984.60
专利许可使用权	6,300,900.00			6,300,900.00
软件使用权		1,567,521.37		1,567,521.37
<b>累计摊销</b>	<b>7,325,796.22</b>	<b>1,299,117.11</b>		<b>8,624,913.33</b>
土地使用权	7,325,796.22	854,781.70		8,180,577.92
专利许可使用权		273,952.17		273,952.17
软件使用权		170,383.24		170,383.24
<b>账面净值</b>	<b>25,885,538.38</b>	<b>18,224,906.43</b>	<b>273,952.17</b>	<b>43,836,492.64</b>
土地使用权	19,584,638.38	16,827,768.30		36,412,406.68
专利许可使用权	6,300,900.00		273,952.17	6,026,947.83
软件使用权		1,397,138.13		1,397,138.13
<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>	<b>25,885,538.38</b>	<b>18,224,906.43</b>	<b>273,952.17</b>	<b>43,836,492.64</b>
土地使用权	19,584,638.38	16,827,768.30		36,412,406.68
专利许可使用权	6,300,900.00		273,952.17	6,026,947.83
软件使用权		1,397,138.13		1,397,138.13

(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) 本公司本年新增的土地使用权权属证书尚在办理中。

(5) 本公司本年增加的累计摊销中,本年摊销 1,299,117.11 元。

(6) 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。

(7) 本公司年末无形资产未进行抵押和担保。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
<b>一、递延所得税资产</b>		
坏账准备	2,532,144.67	1,901,153.59
存货-未实现内部交易利润	887,341.43	1,456,912.31
存货跌价准备	268,962.30	230,163.26
递延收益-与资产相关的政府补助	277,750.01	310,750.00
<b>合计</b>	<b>3,966,198.41</b>	<b>3,898,979.16</b>
<b>二、递延所得税负债</b>		
香港子公司未分配利润	5,251,893.93	3,938,310.86
<b>合计</b>	<b>5,251,893.93</b>	<b>3,938,310.86</b>

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
坏账准备		10,500.00
可抵扣亏损	1,410,058.38	371,616.08
<b>合计</b>	<b>1,410,058.38</b>	<b>382,116.08</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	年末金额	年初金额	备注
2013年	122,252.99	122,252.99	上海长荣
2014年	908,102.60	311,207.64	上海长荣、日本长荣
2015年	1,276,325.70		日本长荣
2016年	990,762.18	990,762.18	震德、荣彩、绿动
2017年	2,025,283.38		成都长荣、荣彩、绿动
<b>合计</b>	<b>5,322,726.85</b>	<b>1,424,222.81</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	35,012,626.17
<b>小计</b>	<b>35,012,626.17</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2012年12月31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
<b>可抵扣差异项目</b>	
坏账准备	16,409,723.29
存货—未实现内部交易利润	8,023,251.19
存货减值准备	1,793,082.03
与资产相关的政府补助	1,851,666.73
<b>小计</b>	<b>28,077,723.24</b>

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			报表折算差	其他转出	
坏账准备	12,485,888.41	3,924,321.57	372.57	114.12	16,409,723.29
存货跌价准备	1,534,421.70	258,660.33			1,793,082.03
<b>合计</b>	<b>14,020,310.11</b>	<b>4,182,981.90</b>	<b>372.57</b>	<b>114.12</b>	<b>18,202,805.32</b>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
保证借款		60,000,000.00
<b>合计</b>		<b>60,000,000.00</b>

本公司控股股东李莉为本公司1.00亿元额度的短期借款提供个人不可撤销的连带责任保证。

(2) 本公司年末无已到期未偿还短期借款。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>65,131,294.99</b>	<b>104,465,403.04</b>
其中: 1年以上	7,031,714.29	263,031.35

本公司年末应付账款余额中, 1年以上未支付的款项为7,031,714.29元, 未支付的原因为尚未结算。

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司年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七、(三)、2。

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			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	2,507,131.35	6.2855	15,758,574.15	7,268,557.45	6.3009	45,798,453.64
欧元	11,650.00	8.3176	96,900.04	39,754.80	8.1625	324,498.55
日元	378,893.35	0.073049	27,677.78			
<b>合计</b>	<b>2,897,674.70</b>		<b>15,883,151.97</b>			<b>46,122,952.19</b>

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>19,139,011.91</b>	<b>40,411,182.99</b>
其中: 1年以上	3,093,152.19	2,710,448.95

本公司年末预收款项中, 账龄 1 年以上的款项为 3,093,152.19 元, 未结转的主要原因为客户预付设备定金款, 待客户验收设备后结转收入。

(2) 本公司年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	年末金额			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	338,525.50	6.2855	2,127,802.04	204,794.46	6.3009	1,290,389.40
欧元				2,823.28	8.1625	23,045.02
<b>合计</b>			<b>2,127,802.04</b>			<b>1,313,434.42</b>

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴		43,256,676.84	43,256,676.84	
职工福利费	999,310.42	838,620.36	1,165,759.16	672,171.62

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2012年12月31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	本年增加	本年减少	年末金额
社会保险费	1,140.50	8,030,446.33	8,023,549.27	8,037.56
其中: 医疗保险费		2,359,312.50	2,359,312.50	
基本养老保险费	1,140.50	4,808,825.82	4,801,952.76	8,013.56
住房公积金	-1,750.00	2,446,869.00	2,343,507.00	101,612.00
失业保险费		469,588.31	469,564.31	24.00
工伤保险费		204,865.08	204,865.08	
生育保险费		187,854.62	187,854.62	
其他				
工会经费和职工教育经费	3,260,425.12	1,869,355.86	404,017.90	4,725,763.08
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>4,259,126.04</b>	<b>56,441,968.39</b>	<b>55,193,510.17</b>	<b>5,507,584.26</b>

19. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	6,891,632.88	-211,085.94
企业所得税	4,898,502.09	4,705,173.92
个人所得税	95,711.68	15,661.43
城市维护建设税	585,445.65	44,034.05
教育费附加	419,731.87	35,827.39
防洪费	84,087.26	6,143.37
河道管理费	238.31	1,026.31
市民税-日本	13,148.82	3,649.64
印花税	9,451.41	-
<b>合计</b>	<b>12,997,949.97</b>	<b>4,600,430.17</b>

本公司年末应交税费较年初增加 1.83 倍的主要原因为本公司年末应交增值税及附加税的增加。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
<b>合计</b>	<b>192,503.97</b>	<b>175,712.75</b>
其中: 1年以上	122,632.52	144,231.52

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司年末其他应付款中账龄超过1年的款项为122,632.52元,款项性质主要为收取的供应商保证金,未支付的原因为尚未结算。

(2) 本公司年末其他应付款中不含持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 年末其他应付款前5名合计114,521.05元,占总额的59.49%。

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
天津市宏源熔造厂	30,000.00	3年以上	保证金
天津市河北区芳印机械加工厂	28,215.58	3年以上	保证金
上海真统机械有限公司	21,930.00	3年以上	保证金
中建六局	20,000.00	2-3年	工程尾款
青县兴伟印刷机械配件厂	14,375.47	3年以上	保证金
<b>合计</b>	<b>114,521.05</b>		

(4) 其他应付款中外币余额

外币名称	年末金额			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	6.2855	1,257.10			
日元	125,010.00	0.073049	9,131.86			
<b>合计</b>			<b>10,388.96</b>			

### 21. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	611,589.60	611,589.60
天津市科技创新专项资金	219,999.96	219,999.96
<b>合计</b>	<b>831,589.56</b>	<b>831,589.56</b>

本公司年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,详细情况见附注六、22之说明。

### 22. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	14,518,077.12	15,129,703.20
天津市科技创新专项资金	1,631,666.77	1,851,666.73
天津市2012年循环经济专项资金	1,400,000.00	

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
合计	17,549,743.89	16,981,369.93

与资产相关的政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	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	14,518,077.12	611,589.60	611,626.08		
天津市科技创新专项资金	1,631,666.77	219,999.96	219,999.96		
天津市2012年循环经济专项资金	1,400,000.00				
合计	17,549,743.89	831,589.56	831,626.04		

(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。

(2) 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。

(3) 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

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 股本

金额单位: 万元

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	10,500.000	75.000				-88.725	-88.725	10,411.275	74.366
其中: 境内法人持股	3,366.300	24.045						3,366.300	24.045
境内自然人持股	7,133.700	50.955				-88.725	-88.725	7,044.975	50.321
外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>10,500.000</b>	<b>75.000</b>				<b>-88.725</b>	<b>-88.725</b>	<b>10,411.275</b>	<b>74.366</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	3,500.000	25.000				88.725	88.725	3,588.725	25.634
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>3,500.000</b>	<b>25.000</b>				<b>88.725</b>	<b>88.725</b>	<b>3,588.725</b>	<b>25.634</b>
<b>股份总额</b>	<b>14,000.000</b>	<b>100.000</b>				<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>14,000.000</b>	<b>100.000</b>

本公司本年股本变化参见附注一、3之说明。

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本溢价	879,267,630.00			879,267,630.00
其它资本公积				
<b>合计</b>	<b>879,267,630.00</b>			<b>879,267,630.00</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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	32,074,787.28	13,918,013.55		45,992,800.83
其他	708,577.27			708,577.27
<b>合计</b>	<b>32,783,364.55</b>	<b>13,918,013.55</b>		<b>46,701,378.10</b>

本公司按本年实现净利润的10%提取了法定盈余公积13,918,013.55元。

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
<b>上年年末金额</b>	<b>169,728,990.37</b>	
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初金额</b>	<b>169,728,990.37</b>	
<b>加: 本年归属于母公司股东的净利润</b>	<b>147,697,891.36</b>	
减: 提取法定盈余公积	13,918,013.55	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	98,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
子公司税后提取的职工福利及奖励基金	370,390.33	5.00
<b>本年年末金额</b>	<b>205,138,477.85</b>	

2013年3月18日,本公司第二届董事会第二十次会议通过了《关于公司2012年度利润分配的议案》。根据该议案,以截止2012年12月31日的总股本140,000,000股为基数,每10股送现金红利7.00元(含税),该议案尚需经过股东大会审议通过。

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
天津台荣精密机械工业有限公司	30.00	11,858,758.34	10,642,722.79

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2012年12月31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	少数股权比例	年末金额	年初金额
长荣(上海)印刷设备有限公司	30.00	698,061.00	866,807.49
天津荣彩科技有限公司	40.00	332,138.11	395,991.09
MASTERWORK JAPAN CO., LTD.	10.00	166,408.37	319,361.98
天津绿动能源科技有限公司	33.33	401,236.03	1,019,835.87
成都长荣印刷设备有限公司	30.00	3,995,188.21	
<b>合计</b>		<b>17,451,790.06</b>	<b>13,244,719.22</b>

28. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	572,224,083.89	549,358,208.94
其他业务收入	2,698,345.21	1,967,400.17
<b>合计</b>	<b>574,922,429.10</b>	<b>551,325,609.11</b>
主营业务成本	308,473,435.83	289,892,869.35
其他业务成本	83,770.68	
<b>合计</b>	<b>308,557,206.51</b>	<b>289,892,869.35</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		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	572,224,083.89	308,473,435.83	549,358,208.94	289,892,869.35
<b>合计</b>	<b>572,224,083.89</b>	<b>308,473,435.83</b>	<b>549,358,208.94</b>	<b>289,892,869.35</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模烫机	344,256,110.62	174,205,338.54	327,288,768.56	163,605,533.09
模切机	149,381,114.20	88,914,204.15	184,109,213.41	103,773,206.10
糊盒机	25,915,283.47	20,018,673.20	19,883,019.05	14,030,850.59
检品机	34,557,424.42	21,104,592.55	5,305,107.61	5,432,959.90
配件及维修费	18,114,151.18	4,230,627.39	12,772,100.31	3,050,319.67
<b>合计</b>	<b>572,224,083.89</b>	<b>308,473,435.83</b>	<b>549,358,208.94</b>	<b>289,892,869.35</b>

(3) 主营业务—按地区分类



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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	511,330,155.68	281,306,495.65	494,287,878.43	265,523,283.88
外销	60,893,928.21	27,166,940.18	55,070,330.51	24,369,585.47
<b>合计</b>	<b>572,224,083.89</b>	<b>308,473,435.83</b>	<b>549,358,208.94</b>	<b>289,892,869.35</b>

(4) 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 (%)
Masterwork Graphic Equipment(UK) Limited	30,057,090.80	5.23
四川金时印务有限公司	12,974,358.97	2.26
远东国际租赁有限公司	12,179,487.20	2.12
贵州永吉印务股份有限公司	11,196,581.20	1.95
汕头市东风印刷厂有限公司	10,495,726.50	1.82
<b>合计</b>	<b>76,903,244.67</b>	<b>13.38</b>

29. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	215,050.00	183,599.00
城市维护建设税	3,688,864.05	2,104,579.54
教育费附加	2,638,475.32	1,514,103.03
<b>合计</b>	<b>6,542,389.37</b>	<b>3,802,281.57</b>

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
展览费	9,048,859.51	4,604,670.99
差旅费	8,754,290.71	6,089,601.05
运输费	7,454,229.61	7,400,167.68
工资	5,814,709.86	5,271,275.08
办公费	2,812,839.55	1,128,429.61
业务招待费	2,483,409.84	3,454,752.33
物料消耗费	2,350,687.45	3,215,468.72
广告费	1,202,872.15	1,089,418.88
其他	441,238.14	953,415.79
<b>合计</b>	<b>40,363,136.82</b>	<b>33,207,200.13</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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
技术开发费	15,446,284.73	18,818,575.78
职工薪酬	13,700,054.10	9,719,919.44
折旧费	6,181,576.19	2,149,239.90
办公费	5,558,138.53	2,902,678.51
税金	3,130,752.41	2,066,611.69
中介机构费用	2,794,862.19	914,550.00
业务招待费	2,584,449.15	1,225,570.21
差旅费	1,557,323.38	808,979.38
无形资产摊销	1,277,311.17	795,840.12
其他	6,085,537.31	3,986,395.78
<b>合计</b>	<b>58,316,289.16</b>	<b>43,388,360.81</b>

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,237,622.22	1,488,137.99
减: 利息收入	18,263,661.93	18,500,922.31
汇兑损益	116,670.73	2,683,189.18
手续费	213,033.40	141,196.14
<b>合计</b>	<b>-16,696,335.58</b>	<b>-14,188,399.00</b>

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	3,924,321.57	9,955,133.32
存货跌价损失	258,660.33	1,214,421.70
<b>合计</b>	<b>4,182,981.90</b>	<b>11,169,555.02</b>

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	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	-797,996.53	-1,735,226.32
<b>合计</b>	<b>-797,996.53</b>	<b>-1,735,226.32</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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	-797,996.53	-1,735,226.32	
其中:			
英飞电池技术(中国)有限公司	-797,996.53	-1,735,226.32	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,004.19	180,541.57	7,004.19
其中: 固定资产处置利得	7,004.19	180,541.57	7,004.19
政府补助	7,214,946.60	7,029,540.51	7,214,946.60
罚款收入	362,222.04	118,347.59	362,222.04
其他	164,255.52	307,613.46	164,255.52
合计	7,748,428.35	7,636,043.13	7,748,428.35

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
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	900,000.00	天津市财政局关于拨付长荣股份上市专项资金的告知
包装行业高薪技术研发资金	1,150,000.00		
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
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)	611,626.08	458,707.20	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
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)	219,999.96	128,333.31	天津市科技创新专项资金项目任务合同书
天津市知识产权专项资金资助	100,000.00	50,000.00	天津市知识产权专项资金资助任务合同书
北辰科委知识产权战略赞助	50,000.00		天津市知识产权专项资金任务(项目)合同书

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
日本展会补助	26,107.00		
印刷协会补贴款	26,107.00		由中国印刷及设备器材工业协会支付
出口增量奖励资金	23,080.00		关于落实北辰区出口型奖励基金的通知
名牌产品一次性奖励	20,000.00		天津市北辰区工业经济委员会文件、天津市北辰区质量技术监督局文件、北辰区关于表彰2011年度天津市名牌产品生产企业的决定
北辰科委专利申请资助款	20,000.00		
境外市场考察补助	16,100.00		
科委进步奖	10,000.00	30,000.00	天津市科学技术奖励办法实施细则
北辰工经委补贴(出国培训)	10,000.00		
科技进步奖	10,000.00		天津市科学技术委员会文件-关于拨付2010年度天津市科学技术奖奖金的通知
国家国际科技合作项目(纸电池印刷及信息智能化应用技术开发)		4,800,000.00	国家国际科技合作项目申报书
驰名商标资助		300,000.00	关于拨付2010年中国驰名商标奖励资金的通知 津财预指[2010]688号
著名商标奖励		100,000.00	
开拓国外市场资助		45,000.00	
境外注册商标政府资助		8,700.00	
进口产品贴息		208,800.00	关于拨付2011年度进口产品贴息资金的通知 津财预指[2011]1361号
<b>合计</b>	<b>7,214,946.60</b>	<b>7,029,540.51</b>	

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,861.33		7,861.33
其中: 固定资产处置损失	7,861.33		7,861.33
赞助支出	300,000.00	10,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>307,861.33</b>	<b>10,000.00</b>	<b>307,861.33</b>

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	29,165,835.48	28,593,427.06
递延所得税费用	1,246,363.82	233,724.70

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	30,412,199.30	28,827,151.76

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	180,299,331.41
加: 纳税调整增加额	9,509,101.48
减: 纳税调整减少额	1,545,030.26
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	
加: 子公司本年亏损额	4,819,997.16
本年应纳税所得额	193,083,399.79
法定所得税税率	
本年应纳所得税额	46,975,992.32
减: 减免所得税额	17,810,156.84
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	29,165,835.48
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	
加: 其他调整因素	
当年所得税	29,165,835.48

本公司系高新技术企业,享受企业所得税按15%税率缴纳的优惠政策。本公司本年按法定税率25%和实际执行税率15%计算的减免所得税额为17,187,749.63元,按研发费用加计扣除金额4,149,381.44元计算的减免所得税额为622,407.22元,本年减免所得税合计17,810,156.84元。

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	147,697,891.36	158,006,804.56
归属于母公司的非经常性损益	2	6,298,824.70	6,480,857.36
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	141,399,066.66	151,525,947.20
年初股份总数	4	140,000,000.00	75,000,000.00

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2012年12月31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	本年金额	上年金额
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		40,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		25,000,000.00
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		9
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	140,000,000.00	123,750,000.00
<b>基本每股收益 (I)</b>	$13=1\div12$	1.05	1.28
<b>基本每股收益 (II)</b>	$14=3\div12$	1.01	1.22
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		
<b>稀释每股收益 (I)</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$		
<b>稀释每股收益 (II)</b>	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$		

39. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
外币财务报表折算差额	-444,605.37	-73,935.76
<b>合计</b>	<b>-444,605.37</b>	<b>-73,935.76</b>

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
利息收入	16,741,456.45
往来款	6,686,339.24

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
补贴收入	6,383,321.04
罚款收入	362,222.04
<b>合计</b>	<b>30,173,338.77</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
管理费用等	35,624,231.12
往来款	7,381,289.59
<b>合计</b>	<b>43,005,520.71</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
退还土地定金	70,000,000.00
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	149,887,132.11	161,117,406.28
加: 资产减值准备	4,182,981.90	11,169,555.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,330,398.13	11,001,799.72
无形资产摊销	1,299,117.11	795,840.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	857.14	-180,541.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,342,914.37	3,790,518.89
投资损失(收益以“-”填列)	797,996.53	1,735,226.32
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-67,219.25	-1,831,601.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,313,583.07	2,065,325.85
存货的减少(增加以“-”填列)	35,027,490.91	-79,956,705.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-79,805,028.25	-78,117,184.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-59,112,827.14	21,564,087.76
其他		

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	71,197,396.63	53,153,727.17
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	596,679,100.42	705,480,053.30
减: 现金的期初余额	705,480,053.30	99,469,868.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,800,952.88	606,010,184.55

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	596,679,100.42	705,480,053.30
其中: 库存现金	58,158.82	63,704.02
可随时用于支付的银行存款	596,620,941.60	705,416,349.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	596,679,100.42	705,480,053.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

本公司年末其他货币资金 1,780,000.00 元, 其中 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, 均系受限货币资金, 不作为现金及现金等价物。

本公司年初其他货币资金 676,000.00 元, 用于卖出商品的质量保函, 系受限货币资金, 不作为现金及现金等价物。



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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、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 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
李莉	69,237,000.00	69,237,000.00	49.455	49.455

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	天津市牙循环经济产业区	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	
天津健豪云印刷科技有限公司	内资有限公司	天津市北辰区经济开发区双川道20号	技术开发	李莉	06122112-2

(2) 子公司的注册资本及其变化

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2012年12月31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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
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
MASTERWORKJAPANCo.,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
天津健豪云印刷科技有限公司		RMB20,000,000.00		RMB20,000,000.00

说明:

成都长荣印刷设备有限公司注册资本 2,000.00 万元,由本公司及成都隆迪印务有限公司共同出资组建,其中:本公司出资 1,400.00 万元,成都隆迪印务有限公司出资 600.00 万元。截止 2012 年 12 月 31 日,本公司已经出资 1,400.00 万元,成都隆迪印务有限公司出资 400.00 万元。

天津健豪云印刷科技有限公司注册资本 2,000.00 万元,由本公司出资组建。截止 2012 年 12 月 31 日,本公司已经出资 400.00 万元,天津健豪云印刷科技有限公司尚未办理设立登记手续。

(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
长荣(上海)印刷设备有限公司	1,305,465.15	1,305,465.15	70.00	70.00

天津长荣印刷设备股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31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
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		70.00	
MASTERWORK USA INC.	31,641,300.00		100.00	
天津健豪云印刷科技有限公司	4,000,000.00		100.00	

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
本公司控股股东李莉控制的公司	天津艺佰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
<b>(3) 其他关联关系方</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2012年12月31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之联营企业	北京赛捷图文设备有限公司		67962045-9
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	
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	

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方	本金额		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	1,152,136.75	0.28
天津艺俪源文化传媒发展有限公司	210,000.00	0.06		
英飞电池技术(中国)有限公司			6,300,900.00	
合计	553,589.74	0.16	7,453,036.75	0.28

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	本金额	上年金额
-----	-----	------

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>其他关联关系方</b>				
天津炎荣生物能源有限公司	6,096.19	0.00		
<b>合计</b>	<b>6,096.19</b>	<b>0.00</b>		

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	2,513,098.81	2,686,408.47

(三) 关联方往来余额

1. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
<b>其他关联关系方</b>		
北京赛捷图文设备有限公司	447,103.94	260,632.48
天津艺丽源文化传媒发展有限公司	105,000.00	
<b>合计</b>	<b>552,103.94</b>	<b>260,632.48</b>

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	6,285,500.00	6,300,900.00
<b>合计</b>	<b>6,839,089.74</b>	<b>6,300,900.00</b>

八、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年担保期限届满且未实际发生回购情形。

(2) 保证金担保

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

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本年已收回第一笔保证金293,333.00元，本年收回第二笔保证金293,333.00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2012年12月31日，同类具有保证金担保的交易情况如下：

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同标的	购买人	最终用户	销售合同额 (元)	保证金 余额	剩余担保 期限(月)
平压平自动模切机一台	远东国际租赁有限公司	成都九牛印务有限公司	980,000.00	293,334.00	4
平压平自动清废模切机一台	远东国际租赁有限公司	苏州德胜彩色印刷有限公司	1,150,000.00	573,334.00	9
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	15
全自动清废模切机一台 高速糊盒机一台	远东国际租赁有限公司	山东省高唐印刷有限责任公司	1,580,000.00	1,106,000.00	9
平压平自动模切机一台 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	860,000.00	24
平压平自动全息烫金模切机一台 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	475,000.00	39
平压平自动全息烫金模切机一台 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	475,000.00	39

### (3) 质(抵)押担保

①本公司年末其他货币资金 1,780,000.00 元,其中 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,均系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。

②本公司年初其他货币资金 676,000.00 元,用于卖出商品的质量保函,系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。

## 九、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 2012 年 12 月 31 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 8 月 15 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司之全资子公司天津健豪云印刷科技有限公司章程的规定,本公司应一次性缴纳投资款2,000.00万元。截止2012年12月31日,本公司实际出资人民币400.00万元,天津健豪云印刷科技有限公司尚未办理工商登记,剩余1,600.00万元已于2013年1月7日缴纳。

### (2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止2012年12月31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	天津大津建筑装饰有限公司	办公楼室内外装修	124,710.00		124,710.00
2	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	22,913,887.90	9,791,082.10
3	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
4	大连鸿源热能设备制造有限公司	地源热泵空调设备	985,000.00	788,000.00	197,000.00
5	天津市富源电气设备有限公司	配电器扩容	300,000.00	200,000.00	100,000.00
6	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	2,022,100.00	1,334,900.00
	<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

无。

### (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

无。

### (6) 其他重大财务承诺

无。

2. 除上述承诺事项外,截止2012年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。



## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 十、资产负债表日后事项

2013年3月18日,本公司第二届董事会第二十次会议通过了《关于公司2012年度利润分配的议案》。根据该议案,以截止2012年12月31日的总股本140,000,000股为基数,每10股送现金红利7.00元(含税),该议案尚需经过股东大会审议通过。

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资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

#### 1、对外投资

对外投资情况详见本附注九、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,截止2012年12月31日,本公司支付的项目定金余额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2012年12月31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84.00万元尚未退回。

#### (3)限制性股票激励计划

2012年11月,本公司董事会通过《限制性股票激励计划》草案,拟授予激励对象股票数量300万股,占公司总股本的2.14%,方式系定向增发,授予价格为10元/股。本

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。截止本财务报告报出日，该草案待股东大会审议，尚未实施。

假设授予日股票价格等于《天津长荣印刷设备股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》公告日前 20 个交易日公司股票均价，即每股 19.23 元；本公司将 300 万股限制性股票全部一次性授予，且公司每年均达到本计划所设定的业绩考核指标，经模拟测算，预计实施股权激励对本公司各期经营业绩的影响如下（万元）：

限制性股票 (万股)	股权激励成本	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
300	2,769.00	1,346.04	923.00	438.43	61.53

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。

### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	130,026,828.83	100.00	7,684,153.66	5.91	75,386,399.94	100.00	4,531,387.70	6.01
组合小计	130,026,828.83	100.00	7,684,153.66	5.91	75,386,399.94	100.00	4,531,387.70	6.01
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>130,026,828.83</b>	<b>—</b>	<b>7,684,153.66</b>	<b>—</b>	<b>75,386,399.94</b>	<b>—</b>	<b>4,531,387.70</b>	<b>—</b>

本公司应收账款年末余额较年初余额增长 72.48%，主要原因为给予部分客户较优惠的信用政策及销售增长。

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2012年12月31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应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	117,526,376.08	5.00	5,876,318.8	66,451,539.67	5.00	3,322,576.98
1-2年	10,966,530.84	10.00	1,096,653.08	7,554,847.42	10.00	755,484.74
2-3年	553,696.8	30.00	166,109.04	1,190,426.75	30.00	357,128.03
3-4年	797,024.51	50.00	398,512.26	184,903.10	50.00	92,451.55
4-5年	183,200.6	80.00	146,560.48	4,683.00	80.00	3,746.40
5年以上						
合计	130,026,828.83	—	7,684,153.66	75,386,399.94	—	4,531,387.70

(2) 本公司本年无坏账准备转回(或收回)情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
昆明利丰行经贸有限公司	销售货款	83.00	无法收回	否
贵阳宝莲印务有限公司	销售货款	30.00	无法收回	否
郑州恩格泰实业有限公司	销售货款	1.00	无法收回	否
上海当纳利印刷有限公司	销售货款	0.11	无法收回	否
STAM TOPPAN	销售货款	0.01	无法收回	否
合计		114.12		

(4) 本公司年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) 本公司年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 (%)
Masterwork Graphic Equipment(UK) Limited	非关联方	22,434,668.01	1年以内	17.26
Masterwork USA INC.	关联方	5,647,666.31	1年以内	4.34
深圳市贤俊龙彩印有限公司	非关联方	5,326,046.80	1年以内	4.10
深圳劲嘉彩印集团股份有限公司	非关联方	4,229,803.30	1年以内	3.25
武汉虹之彩包装印刷有限公司	非关联方	4,224,128.00	1年以内	3.25

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2012年12月31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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合计		41,862,312.42		32.20

(6) 本公司年末应收账款中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
MASTERWORK USA INC.	关联方	5,647,666.31	1年以内	4.34
天津绿动能源科技有限公司	关联方	1,993,000.00	1年以内	1.54
MASTERWORK JAPAN Co., Ltd.	关联方	42,832.62	1年以内	0.03
合计		7,683,498.93		5.91

(7) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			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	1,068,888.85	6.2855	6,718,500.87	15,444.46	6.3009	97,314.00
欧元	2,458,121.15	8.3176	20,445,668.48	36,843.40	8.1625	300,734.24
英镑	171,000.00	10.1611	1,737,548.10			
合计			28,901,717.45			398,048.24

(8) 本公司本年无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	84,549,672.06	100.00	8,322,743.54	9.84	151,598,378.77	100.00	7,605,066.40	5.02
组合小计	84,549,672.06	100.00	8,322,743.54	9.84	151,598,378.77	100.00	7,605,066.40	5.02
单项金额虽不重大但单								

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>84,549,672.06</b>		<b>8,322,743.54</b>	—	<b>151,598,378.77</b>	—	<b>7,605,066.40</b>	—

本公司其他应收款年末余额较上年减少 44.23%，主要因为本公司本年收回天津北辰科技园区总公司的土地项目定金 7000.00 万元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,463,357.42	5.00	173,167.87	151,474,149.75	5.00	7,573,707.49
1-2 年	80,970,273.62	10.00	8,097,027.36	32,899.00	10.00	3,289.90
2-3 年	30,711.00	30.00	9,213.30	89,990.02	30.00	26,997.01
3-4 年	83,990.02	50.00	41,995.01		50.00	
4-5 年		80.00		1,340.00	80.00	1,072.00
5 年以上	1,340.00	100.00	1,340.00		100.00	
<b>合计</b>	<b>84,549,672.06</b>	—	<b>8,322,743.54</b>	<b>151,598,378.77</b>	—	<b>7,605,066.40</b>

(2) 本公司本年无坏账准备转回（或收回）情况。

(3) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(4) 本公司年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) 本公司年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	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
天津北辰科技园区总公司	非关联方	80,000,000.00	1-2 年	94.62	土地定金
天津绿动能源科技有限公司	子公司	2,004,753.65	1-2 年	2.37	往来款
天津市北辰建筑管理站	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.59	投标保证金
天津市北辰区地方税务局涉外管理所	非关联方	345,034.39	1 年以内	0.41	应退税金
王鹤	非关联方	203,500.00	1 年以内	0.24	员工借款
<b>合计</b>		<b>83,053,288.04</b>		<b>98.23</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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
天津绿动能源科技有限公司	子公司	2,004,753.65	2.37
<b>合计</b>		<b>2,004,753.65</b>	<b>2.37</b>

(7) 本公司年末其他应收款中外币余额

外币名称	年末金额			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	13,254.55	6.2855	83,311.46	4,588.44	6.3009	28,911.33
欧元	23,400.00	8.3176	194,631.84			
日元	394,267.00	0.0730049	28,800.81	275,097.00	0.0811	22,311.19
<b>合计</b>			<b>306,744.11</b>			<b>51,222.52</b>

(8) 本公司本年无终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	119,171,736.34	69,530,436.34
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>119,171,736.34</b>	<b>69,530,436.34</b>
减: 长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>119,171,736.34</b>	<b>69,530,436.34</b>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
<b>成本法核算</b>								
天津台荣精密机械工业有限公司	70.00	70.00	10,614,011.84	10,614,011.84			10,614,011.84	4,200,000.00
长荣股份(香港)有限公司	100.00	100.00	1,318,950.00	1,318,950.00			1,318,950.00	

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
长荣(上海)印刷设备有限公司	70.00	70.00	1,305,465.15	1,305,465.15			1,305,465.15	
天津荣彩科技有限公司	60.00	60.00	600,000.00	600,000.00			600,000.00	
天津长荣震德机械有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
天津绿动能源科技有限公司	66.67	66.67	2,526,600.00	2,526,600.00			2,526,600.00	
MASTERWORKJAPANCO., LTD.	90.00	90.00	3,165,409.35	3,165,409.35			3,165,409.35	
成都长荣印刷设备有限公司	70.00	70.00	14,000,000.00		14,000,000.00		14,000,000.00	
MASTERWORK USA INC.	100.00	100.00	31,641,300.00		31,641,300.00		31,641,300.00	
天津健豪云印刷科技有限公司	100.00	100.00	4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	
<b>小计</b>			<b>119,171,736.34</b>	<b>69,530,436.34</b>	<b>49,641,300.00</b>		<b>119,171,736.34</b>	<b>4,200,000.00</b>
权益法核算								
<b>小计</b>								
<b>合计</b>			<b>119,171,736.34</b>	<b>69,530,436.34</b>	<b>49,641,300.00</b>		<b>119,171,736.34</b>	<b>4,200,000.00</b>

(3) 本公司长期股权投资无减值迹象,故未计提长期投资减值准备。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	585,473,708.28	567,637,116.31
其他业务收入	8,269,161.52	5,495,420.17
<b>合计</b>	<b>593,742,869.80</b>	<b>573,132,536.48</b>
主营业务成本	353,297,837.59	340,249,216.41
其他业务成本	2,613,470.37	833,770.08
<b>合计</b>	<b>355,911,307.96</b>	<b>341,082,986.49</b>

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
印后设备及配件销售	585,473,708.28	353,297,837.59	567,637,116.31	340,249,216.41
<b>合计</b>	<b>585,473,708.28</b>	<b>353,297,837.59</b>	<b>567,637,116.31</b>	<b>340,249,216.41</b>

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模烫机	345,473,451.73	191,134,805.61	327,288,768.56	182,258,531.48
模切机	144,568,042.93	93,306,920.06	184,109,213.41	115,604,599.64
糊盒机	23,301,110.17	19,798,386.14	19,883,019.05	15,630,536.30
检品机	34,557,424.42	23,141,609.36	5,305,107.61	6,052,382.67
配件及维修费	37,573,679.03	25,916,116.42	31,051,007.68	20,703,166.32
<b>合计</b>	<b>585,473,708.28</b>	<b>353,297,837.59</b>	<b>567,637,116.31</b>	<b>340,249,216.41</b>

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	524,264,452.99	328,252,108.55	512,569,902.37	313,104,082.40
外销	61,209,255.29	25,045,729.04	55,067,213.94	27,145,134.01
<b>合计</b>	<b>585,473,708.28</b>	<b>353,297,837.59</b>	<b>567,637,116.31</b>	<b>340,249,216.41</b>

(4) 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 (%)
Masterwork Graphic Equipment (UK) Limited	30,057,090.80	5.06
四川金时印务有限公司	12,974,358.97	2.18
远东国际租赁有限公司	12,179,487.20	2.05
贵州永吉印务股份有限公司	11,196,581.20	1.89
汕头市东风印刷厂有限公司	10,495,726.50	1.77
<b>合计</b>	<b>76,903,244.67</b>	<b>12.95</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益来源



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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,200,000.00</b>	

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
<b>合计</b>	<b>4,200,000.00</b>		
其中: 天津台荣精密机械工业有限公司	4,200,000.00		天津台荣精密机械工业有限公司本年分配股利

6. 母公司现金流量补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	139,180,135.48	142,543,893.56
加: 资产减值准备	4,129,217.55	10,872,361.62
固定资产折旧	15,778,388.56	10,628,546.97
无形资产摊销	966,223.10	795,840.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7,561.33	-180,541.57
固定资产报废损失		
公允价值变动损益		
财务费用	1,338,956.99	2,868,283.49
投资损失	-4,200,000.00	
递延所得税资产的减少	-586,365.52	-986,838.04
递延所得税负债的增加		
存货的减少	48,953,179.85	-84,501,923.28
经营性应收项目的减少	-83,645,263.11	-77,583,059.47
经营性应付项目的增加	-41,215,835.78	64,974,022.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,706,198.45	69,430,585.96
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		

## 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2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	556,536,396.02	658,106,919.99
减: 现金的期初余额	658,106,919.99	85,705,980.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,570,523.97	572,400,939.83

(1) 本公司年末其他货币资金 1,780,000.00 元,其中 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,均系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。

(2) 本公司年初其他货币资金 676,000.00 元,用于卖出商品的质量保函,系受限货币资金,不作为现金及现金等价物。

### 十三、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 3 月 18 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31日至2012年12月31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. 本年非经常性损益表

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2012年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-857.14	180,541.57
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	7,214,946.60	7,029,540.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	226,477.56	415,961.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

## 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2012年12月31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	本年金额	上年金额
小计	7,440,567.02	7,626,043.13
所得税影响额	-1,134,069.51	-1,144,183.87
少数股东权益影响额(税后)	-7,672.81	-624.19
<b>合计</b>	<b>6,298,824.70</b>	<b>6,481,235.07</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2012年度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	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	11.93	1.05	N/A
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.42	1.01	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	年末金额	年初金额	变动幅度(%)	备注
应收票据	63,361,216.35	36,104,274.19	75.50	1
应收账款	116,686,098.80	70,855,012.24	64.68	2
预付款项	29,627,142.14	18,349,897.93	61.46	3
其他应收款	80,814,161.08	149,531,631.98	-45.96	4
在建工程	56,248,980.45	2,118,701.85	2,554.88	5
无形资产	43,836,492.64	25,885,538.38	69.35	6
短期借款		60,000,000.00	-100.00	7
应付账款	65,131,294.99	104,465,403.04	-37.65	8
预收款项	19,139,011.91	40,411,182.99	-52.64	9
应交税费	12,997,949.97	4,600,430.17	182.54	10
递延所得税负债	5,251,893.93	3,938,310.86	33.35	11
盈余公积	46,701,378.10	32,783,364.55	42.45	12

注1、应收票据增长主要原因为银行承兑汇票结算方式增加以及营业收入的增长。

注2、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。

## 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2012年12月31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 3、预付账款增长主要原因为控股子公司成都长荣印刷设备有限公司预付购房款所致。
- 注 4、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 7000.00 万元。
- 注 5、在建工程增加主要原因为本公司新型印刷设备产业化建设项目、印刷设备再制造基地建设项目投入。
- 注 6、无形资产增加主要原因为本公司之全资子公司天津长荣震德机械有限公司本年取得土地使用权以及本公司购置软件所致。
- 注 7、短期借款减少是因为本公司本年归还了全部借款。
- 注 8、应付账款减少是因为本公司本年归还了前期的应付材料款及工程款及适当压缩采购量。
- 注 9、预收账款减少主要原因为本公司本年发机经客户验收后确认收入,冲减客户预付的设备定金款。
- 注 10、应交税费增加主要原因为本公司采购量减少相应增值税进项税减少从而使年末应交增值税及其附加税增加。
- 注 11、递延所得税负债增加原因为本公司之全资子公司长荣股份(香港)有限公司未分配利润增加。
- 注 12、盈余公积增加原因为本公司按税后利润的 10%提取盈余公积金。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
营业税金及附加	6,542,389.37	3,802,281.57	72.06	1
管理费用	58,316,289.16	43,388,360.81	34.41	2
资产减值损失	4,182,981.90	11,169,555.02	-62.55	3
投资收益	-797,996.53	-1,735,226.32	54.01	4
营业外支出	307,861.33	10,000.00	2978.61	5
其他综合收益	444,605.37	73,935.76	501.34	6

- 注 1、营业税金及附加增加主要原因为应交增值税增加使得相应附加税增加。
- 注 2、管理费用增加主要原因为本年办公费、职工薪酬、中介机构费、折旧费增加。
- 注 3、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,以及根据存货预计售价减预计达到可售状态尚需发生的成本、费用计提减值准备。

## 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2012年12月31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 4、投资收益增加原因为对英飞电池技术(中国)有限公司权益法核算的结果。

注 5、营业外支出增加主要原因为本公司本年对外赞助支出增加。

注 6、其他综合收益内容为本公司之子公司 MASTERWORK JAPAN Co., Ltd.、MASTERWORK USA INC. 的外币报表折算差额。

天津长荣印刷设备股份有限公司

二〇一三年三月十八日