

天津长荣控股有限公司
2015年6月30日
审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 资产负债表	1-2
- 利润表	3
- 现金流量表	4
- 所有者权益变动表	5-6
- 财务报表附注	7-26



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/2015TJA20009

天津长荣控股有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津长荣控股有限公司（以下简称长荣控股公司）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，长荣控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长荣控股公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月的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：林国伟

中国注册会计师：周军

中国 北京

二〇一五年七月六日

资产负债表

2015年6月30日

编制单位：天津长荣控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	42,885,513.78	225,738,496.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	五、2	163,444,600.00	75,444,600.00
应收利息	五、3	151,250.00	4,026,158.89
应收股利			
其他应收款	五、4	95,000,000.00	
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		301,481,363.78	305,209,254.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、5	132,245,100.00	
在建工程			
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	五、6	47,356,942.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	1,250,000.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,852,042.50	
资 产 总 计		482,333,406.28	305,209,254.89

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：穆鑫

资产负债表（续）

2015年6月30日

编制单位：天津长荣控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	五、8	526,889.54	1,229,215.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、9	400,100.00	150,100.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		926,989.54	1,379,315.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		926,989.54	1,379,315.09
所有者权益：			
股本	五、10	477,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、11	3,000,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、12	382,993.98	382,993.98
未分配利润	五、13	1,023,422.76	3,446,945.82
股东权益合计		481,406,416.74	303,829,939.80
负债和股东权益总计		482,333,406.28	305,209,254.89

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：穆鑫

利润表

2015年1-6月

编制单位：天津长荣控股有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	五、14	488,800.98	100,399.37
财务费用	五、15	-2,257,436.90	-5,140,922.67
资产减值损失	五、16	5,000,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-3,231,364.08	5,040,523.30
加：营业外收入	五、17		10,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-3,231,364.08	5,050,523.30
减：所得税费用	五、18	-807,841.02	1,262,630.83
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-2,423,523.06	3,787,892.47
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,423,523.06	3,787,892.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：穆鑫

现金流量表

2015年1-6月

编制单位：天津长荣控股有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、19	6,383,095.79	1,126,313.78
经营活动现金流入小计		6,383,095.79	1,126,313.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		1,235,328.01	147,630.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、19	100,000,750.00	14,901,750.00
经营活动现金流出小计		101,236,078.01	15,049,380.89
经营活动产生的现金流量净额		-94,852,982.22	-13,923,067.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,000,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-88,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			200,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			200,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-182,852,982.22	186,076,932.89
加：期初现金及现金等价物余额		225,738,496.00	39,661,563.11
六、期末现金及现金等价物余额		42,885,513.78	225,738,496.00

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：穆鑫

所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：天津长荣控股有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00								382,993.98	3,446,945.82	303,829,939.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00								382,993.98	3,446,945.82	303,829,939.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	177,000,000.00								-2,423,523.06	177,576,476.94	177,576,476.94
（一）综合收益总额									-2,423,523.06	-2,423,523.06	-2,423,523.06
（二）股东投入和减少资本	177,000,000.00										180,000,000.00
1. 股东投入普通股	177,000,000.00				3,000,000.00						180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	477,000,000.00								382,993.98	1,023,422.76	481,406,416.74

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：穆鑫

所有者权益变动表（续）

2015年1-6月

编制单位：天津长荣控股有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00							4,204.73	37,842.60	100,042,047.33	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	200,000,000.00							378,789.25	3,409,103.22	203,787,892.47	
（一）综合收益总额									3,787,892.47	3,787,892.47	
（二）股东投入和减少资本	200,000,000.00									200,000,000.00	
1. 股东投入普通股	200,000,000.00									200,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								378,789.25	-378,789.25		
1. 提取盈余公积								378,789.25	-378,789.25		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00							382,993.98	3,446,945.82	303,829,939.80	

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：穆鑫

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30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

天津长荣控股有限公司(以下简称“本公司”)于2013年9月12日成立,设立时为天津长荣印刷设备股份有限公司的全资子公司,注册资本10,000.00万元,实收资本10,000.00万元,已经天津市中和信诚会计师事务所有限公司审验并出具津中和信诚验字(2013)第288号验资报告。2014年4月,根据天津长荣印刷设备股份有限公司董事会决议,向本公司增资20,000万元,增资后,注册资本30,000.00万元,实收资本30,000.00万元。2015年6月,根据天津名轩置业有限公司(以下简称“名轩置业”)与本公司签订的增资协议以及双方的董事会决议,名轩置业以其现有的房屋建筑物及土地使用权对本公司进行增资,资产作价18,000万元,新增注册资本17,700元,资本公积300万元,增资后注册资本47,700万元,实收资本47,700万元,原股东长荣股份持股比例变为62.89%,名轩置业持股比例为37.11%。已经天津市北辰区市场和质量技术监督局于2015年6月26日办理变更手续。

本公司营业执照注册号:120113000175589;法定代表人:李莉;公司住所:天津市北辰经济开发区双川道20号;经营范围:印刷设备、包装设备、检测设备(计量器具除外)、精密模具的制造、销售及租赁、本企业生产产品的技术开发、转让、咨询、服务;计算机软件技术开发、转让、服务及销售;从事国家法律、法规允许经营的进出口业务。

本公司本年仍处于筹建期,尚未开始生产经营。

二、 财务报表的编制基础

(1) 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“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有母公司充足的财务资源支持,目前已部分预付用于购买天津风电产业园07-12地块共计328亩土地使用权的土地款,并预付了该项目的代建费用,该地块在完成招拍挂手续后将用于建设“长荣印刷工业园长荣数字化印刷设备示范基地”,以加快长荣印刷工业园项目实施进度。因此,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销等。

1. 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。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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。

5. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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发生减值,原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

6. 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。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元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

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)

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) 单项金额不重大但单独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

7. 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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备。

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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他设备	3~10	10	9~30

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

8. 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、软件使用权等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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、非专利技术和软件使用权按预计使用年限、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。

9. 政府补助

本公司的政府补助包括：北辰区科学技术委员会发放的企业鼓励奖。

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，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

企业鼓励奖的补助为与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

10. 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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

11. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

无

五、 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2015年1月1日,“期末”系指2015年6月30日,“本期”系指2015年1月1日至6月30日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	42,885,513.78	225,738,496.00
合计	42,885,513.78	225,738,496.00

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	88,000,000.00	53.84%		
1-2年	75,444,600.00	46.16%	75,444,600.00	100%
合计	163,444,600.00	100%	75,444,600.00	100%

说明:账龄超过1年的预付款项全部为2013年12月预付天津北辰科技园总公司的土地出让金,未结算原因为该土地尚未完成招牌挂手续。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
天津名轩置业有限公司	88,000,000.00	1年以内	53.84%
天津北辰科技园区总公司	75,444,600.00	1-2年	46.16%
合计	163,444,600.00		100%

3. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
银行定期存款利息	151,250.00	4,026,158.89
合计	151,250.00	4,026,158.89

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	100,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5.00	95,000,000.00
组合小计	100,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5.00	95,000,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,000,000.00	—	5,000,000.00	—	95,000,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
组合小计					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计					

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00
合计	100,000,000.00	5,000,000.00	5.00

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司本期计提坏账准备 5,000,000.00 元。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津长荣印刷设备股份有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	100.00	5,000,000.00
合计		100,000,000.00			5,000,000.00

5. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本期增加金额	132,245,100.00	132,245,100.00
(1) 投资	132,245,100.00	132,245,100.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	132,245,100.00	132,245,100.00
二、累计折旧		
1.年初余额		

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	132,245,100.00	132,245,100.00
2. 年初账面价值		

说明：2015年6月，名轩置业以房屋建筑物及土地使用权对本公司进行增资，根据中和资产评估有限公司于2015年5月19日出具的中和评报字（2015）第BJV1034号资产评估报告，房屋建筑物评估原值13,179.10万元，评估净值12,987.70万元，土地使用权评估原值4,759.09万元，评估净值4,759.09万元，评估原值合计为17,938.19万元，评估净值合计为17,746.79万元。各股东协商资产作价18,000万元，其中，房屋建筑物13,224.51万元，土地使用权4,775.49万元。天津市国土资源和房屋管理局北辰区国土资源分局出具书面文件，说明上述土地使用权转让变更手续正在办理中；本公司将在办理完土地使用权证后申请办理房屋所有权证。

(2) 截止期末本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 截止期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截止期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产

6. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	47,754,900.00	
(1) 投资	47,754,900.00	

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,754,900.00	
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提	397,957.50	
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	47,356,942.50	
2. 年初账面价值		

说明：见固定资产说明。

7. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,000,000.00	1,250,000.00		
合计	5,000,000.00	1,250,000.00		

8. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	436,889.54	1,229,215.09
印花税	90,000.00	
合计	526,889.54	1,229,215.09

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	400,100.00	150,100.00
合计	400,100.00	150,100.00

(2) 账龄超过1年的其他应付款。

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
天津长荣印刷设备股份有限公司	150,100.00	与上述土地招牌挂项目相关
合计	150,100.00	

10. 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津长荣印刷设备股份有限公司				300,000,000.00
天津名轩置业有限公司		177,000,000.00		177,000,000.00
合计	300,000,000.00	177,000,000.00		477,000,000.00

说明:2015年6月,根据名轩置业与本公司签订的增资协议以及双方的董事会决议,名轩置业以房屋建筑物及土地使用权对本公司进行增资,资产作价18,000万元,新增注册资本17,700元,资本公积300万元,增资后注册资本47,700万元,实收资本47,700万元,原股东长荣股份持股比例变为62.89%,名轩置业持股比例为37.11%。已经天津市北辰区市场和质量技术监督局于2015年6月26日办理变更手续。

11. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		3,000,000.00		3,000,000.00

12. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	382,993.98			382,993.98
合计	382,993.98			382,993.98

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,446,945.82	37,842.60
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	3,446,945.82	37,842.60
加：本期净利润	-2,423,523.06	3,787,892.47
减：提取法定盈余公积		378,789.25
本期期末余额	1,023,422.76	3,446,945.82

14. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
办公费		200.00
税金	90,843.48	100,199.37
无形资产摊销	397,957.50	
合计	488,800.98	100,399.37

15. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	2,258,186.90	5,142,472.67
加：手续费	750.00	1,550.00
合计	-2,257,436.90	-5,140,922.67

16. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

17. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		10,000.00	
合计		10,000.00	

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业鼓励奖		10,000.00	北辰区科学技术委员会	与收益相关
合计		10,000.00		

18. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	442,158.98	1,262,630.83
递延所得税费用	-1,250,000.00	
合计	-807,841.02	1,262,630.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	-3,231,364.08
按适用税率计算的所得税费用	-807,841.02
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,250,000.00
递延所得税费用	-1,250,000.00
所得税费用	-807,841.02

19. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	6,133,095.79	1,116,313.78
往来款	250,000.00	
政府补助		10,000.00
合计	6,383,095.79	1,126,313.78

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
各项费用	750.00	1,750.00
往来款	100,000,000.00	14,900,000.00
合计	100,000,750.00	14,901,750.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,423,523.06	3,787,892.47
加: 资产减值准备	5,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,250,000.00	
无形资产摊销	397,957.50	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-96,125,091.11	-4,026,158.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-452,325.55	-13,684,800.69
经营活动产生的现金流量净额	-94,852,982.22	-13,923,067.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	42,885,513.78	225,738,496.00
减: 现金的年初余额	225,738,496.00	39,661,563.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-182,852,982.22	186,076,932.89

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	42,885,513.78	225,738,496.00
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	42,885,513.78	225,738,496.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	42,885,513.78	225,738,496.00

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 所有者权益变动表项目

无

21. 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、 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名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天津长荣印刷设备股份有限公司	天津新技术产业园区北辰科技工业园	股份有限公司	340,852,378.00	100%	100%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津长荣印刷设备股份有限公司	170,426,189.00	170,426,189.00		340,852,378.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
天津长荣印刷设备股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	62.89%	100%

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天津名轩置业有限公司	本公司之股东
长荣(上海)印刷设备有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
天津台荣精密机械工业有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
天津绿动能源科技有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
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之全资子公司
MASTERWORK JAPAN Co., Ltd.	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
长荣股份(香港)有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之全资子公司
成都长荣印刷设备有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
MASTERWORK USA INC.	天津长荣印刷设备股份有限公司之全资子公司
天津荣彩科技有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
天津长荣健豪云印刷科技有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
天津长荣数码科技有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
深圳市力群印务有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之控股子公司
天津健豪网络科技有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之全资子公司
天津长荣东江科技有限公司	天津长荣印刷设备股份有限公司之全资子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联担保情况

无

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	天津长荣印刷设备股份有限公司	100,000,000.00	
预付账款	天津名轩置业有限公司	88,000,000.00	
其他应付款	天津长荣印刷设备股份有限公司	400,100.00	150,100.00

七、或有事项

截止2015年6月30日,本公司无重大或有事项。

天津长荣控股有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 承诺事项

截止2015年6月30日，本公司无重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十一、 财务报告批准

本财务报告于2015年7月6日由本公司董事会批准报出。

天津长荣控股有限公司

二〇一五年七月六日