股票代码：002117 股票简称：东港股份



**东港安全印刷股份有限公司**

TUNGKONG SECURIT PRINTING CO.,LTD

**二○○七年年度报告**



二**○○**八年一月二十六日





**重要提示**

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不 存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和 完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无 法保证或存在异议。

本公司 2007 年年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并出 具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长谷望江女士、总经理及会计机构负责人史建中先生、财务负责 人郑理女士声明：保证 2007 年年度报告中财务报告的真实、完整。





**目 录**

[第一节 公司基本情况简介 3](#_TOC_250010)

[第二节 会计数据和业务数据摘要 5](#_TOC_250009)

[第三节 股本变动及股东情况 7](#_TOC_250008)

[第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 12](#_TOC_250007)

[第五节 公司治理结构 19](#_TOC_250006)

[第六节 股东大会情况简介 26](#_TOC_250005)

[第七节 董事会报告 27](#_TOC_250004)

[第八节 监事会报告 38](#_TOC_250003)

[第九节 重要事项 40](#_TOC_250002)

[第十节 财务报告 44](#_TOC_250001)

[第十一节 备查文件目录 141](#_TOC_250000)

# 第一节 公司基本情况简介

**一、公司名称 中文名称**：东港安全印刷股份有限公司

**英文名称**：TUNGKONG SECURITY PRINTING CO.,LTD

**中文简称**：东港股份 **英文简称**：TUNGKONG

**二、公司法定代表人：谷望江 三、公司董事会秘书、证券事务代表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓 名 | 齐利国 | 阮永城 |
| 联系地址 | 济南市山大北路 23 号 | 济南市山大北路 23 号 |
| 电 话 | 0531-88904590 | 0531-88904590 |
| 传 真 | 0531-82672202 | 0531-82672202 |
| 电子邮箱 | [Qi-liguo@tungkong.com.cn](mailto:Qi-liguo@tungkong.com.cn) | [Ruan-yongcheng@tungkong.com.cn](mailto:Ruan-yongcheng@tungkong.com.cn)  [ruanyongcheng@sina.com](mailto:ruanyongcheng@sina.com) |

**四、公司注册地址**：山东省济南市山大北路 23 号

**公司办公地址**：山东省济南市山大北路 23 号 **邮政编码**：250100 **公司网址**[：ht](http://www.tungkong.com/)t[p://www.tungkong.com](http://www.tungkong.com/) **电子信箱**：[tksp@tungkong.com.cn](mailto:tksp@tungkong.com.cn)

**五、公司选定的信息披露报纸**：《证券时报》 **登载年度报告网站的网址**[：http://www.cninfo.com.c](http://www.cninfo.com.cn/)n **公司年度报告备置地点**：公司证券办公室

**六、股票上市交易所**：深圳证券交易所 **股票简称**：东港股份 **股票代码**：002117



**七、其他**

**公司首次登记注册日期**：1996年3月 25 日 **公司最近一次变更注册登记日期**：2007年 6月 61 日 **公司企业法人营业执照注册号**：企股鲁总字第 004027 号 **公司税务登记号码**：370112613207311 **公司组织机构代码**：6130731-12 **公司聘请的会计师事务所**：中瑞岳华会计师事务所有限公司

**会计师事务所的办公地址**： 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层



# 第二节 会计数据和业务数据摘要

**一、主要财务数据和指标（单位：人民币元）**

|  |  |
| --- | --- |
| **项 目** | **金 额** |
| 营业利润 | 70,171,023.84 |
| 利润总额 | 71,289,601.04 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 56,067,614.27 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 55,231,750.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,782,493.73 |

注： 非经常性损益项目：（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | **金 额** |
| 非流动资产处置损益 | -377,472.44 |
| 补贴收入 | 1,670,145.00 |
| 资产减值准备冲回 | 0 |
| 处置固定资产支出 | 0 |
| 其他营业外收支净额 | -174,095.36 |
| 上述损益所得税影响数 | -282,713.35 |
| 合 计 | 835,863.85 |

**二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标**

**（一）、主要会计数据（单位：人民币元）**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 本年比上年  增减（％） | 2005 年 | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 468,661,577.47 | 415,751,481.42 | 415,751,481.42 | 12.73% | 403,514,736.29 | 403,514,736.29 |
| 利润总额 | 71,289,601.04 | 64,991,917.54 | 64,991,917.54 | 9.69% | 61,018,696.59 | 61,018,696.59 |
| 归属于上市公司  股东的净利润 | 56,067,614.27 | 52,315,230.81 | 52,627,483.53 | 6.54% | 48,519,584.92 | 48,835,795.98 |
| 归属于上市公司  股东的扣除非经 常性损益的净利 润 | 55,231,750.42 | 52,256,129.59 | 52,568,382.31 | 5.07% | 48,564,636.85 | 48,790,744.05 |
| 经营活动产生的  现金流量净额 | 73,782,493.73 | 76,171,947.98 | 76,171,947.98 | -3.14% | 57,357,859.68 | 57,357,859.68 |
|  |  |  | | 本年末比上  年末增减  （％） |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 2005 年末 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 710,772,776.85 | 498,723,913.51 | 499,356,584.61 | 42.34% | 356,081,601.07 | 356,312,487.37 |
| 所有者权益（或股  东权益） | 499,110,091.32 | 197,633,157.72 | 198,261,621.50 | 151.74% | 174,157,724.74 | 174,473,935.80 |
| 股本 | 110,000,000.00 | 82,000,000.00 | 82,000,000.00 | 34.15% | 82,000,000.00 | 82,000,000.00 |

**（二）主要财务指标（单位：人民币元）**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 本年比上年  增减（％） | 2005 年 | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 基本每股收益 | 0.53 | 0.64 | 0.64 | -17.19% | 0.59 | 0.59 |
| 稀释每股收益 | 0.53 | 0.64 | 0.64 | -17.19% | 0.59 | 0.59 |
| 扣除非经常性损  益后的基本每股 收益 | 0.52 | 0.64 | 0.64 | -18.75% | 0.59 | 0.59 |
| 全面摊薄净资产  收益率 | 11.23% | 26.47% | 26.54% | -15.31% | 27.86% | 27.99% |
| 加权平均净资产  收益率 | 11.25% | 26.47% | 26.56% | -15.31% | 27.86% | 27.77% |
| 扣除非经常性损  益后全面摊薄净 资产收益率 | 11.07% | 26.44% | 26.51% | -15.44% | 27.89% | 27.96% |
| 扣除非经常性损  益后的加权平均 净资产收益率 | 11.09% | 26.44% | 26.53% | -15.44% | 27.89% | 27.80% |
| 每股经营活动产  生的现金流量净 额 | 0.67 | 0.93 | 0.93 | -27.96% | 0.70 | 0.70 |
|  |  |  | | 本年末比上  年末增减  （％） |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 2005 年末 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 归属于上市公司  股东的每股净资 产 | 4.54 | 2.41 | 2.42 | 87.60% | 2.12 | 2.13 |

注：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

**(三) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每 股收益的计算及披露》的要求，净资产收益率及每股收益计算如下：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于上市公司普通 股股东的净利润 | 11.23 | 11.25 | 0.53 | 0.53 |
| 扣除非经常性损益后 的归属于上市公司普 通股股东的净利润 | 11.07 | 11.09 | 0.52 | 0.52 |

# 第三节 股本变动及股东情况

**一、股份变动情况表** (单位：股)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减 | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金  转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| **一、有限售条件股份** | **82000000** | **100%** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **82000000** | **74.545%** |
| 1、国家持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 2、国有法人持股 | 27880000 | 34% |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 27880000 | 25.345% |
| 3、其他内资持股 | 13940000 | 17% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13940000 | 12.673% |
| 其中： |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 境内法人持股 | 13940000 | 17% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13940000 | 12.673% |
| 境内自然人持股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 4、外资持股 | 40180000 | 49% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40180000 | 36.527% |
| 其中： |  |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 境外法人持股 | 40180000 | 49% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40180000 | 36.527% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **二、无限售条件股份** | **0** | **0%** | **28000000** | **0** | **0** | **0** | **28000000** | **28000000** | **25.455%** |
| 1、人民币普通股 | 0 | 0% | 28000000 | 0 | 0 | 0 | 28000000 | 28000000 | 25.455% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 4、其他 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| **三、股份总数** | **82000000** | **100%** | **28000000** | **0** | **0** | **0** | **28000000** | **110000000** | **100%** |

**二、股票发行与上市情况**

1、经中国证监会证监发行字[2007] 24 号文核准，公司于 2007 年 2 月 8 日发行人民币普通

股（A 股）2800 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价为 10.28 元，于 2007 年 3 月 2 日在 深圳证券交易所上市交易。

**三、股东情况**

**（一）股东数量和持股情况**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东总数 | 11785 户 | | | | |
| 股东持股情况（单位：股） | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例  （%） | 持股总数 | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 香港喜多来集团有限公司 | 外资股东 | 35.41 | 38950000 | 38950000 | 0 |
| 浪潮电子信息产业股份有  限公司 | 国有法人股 | 14.91 | 16400000 | 16400000 | 0 |
| 北京中嘉华投资咨询有限  公司 | 境内非国有  法人 | 12.67 | 13940000 | 13940000 | 0 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 济南发展国有工业资产经营  有限公司 | | 国有法人股 | 10.44 | 11480000 | 11480000 | | 0 |
| Rich River Investments  Limited | | 外资股东 | 1.12 | 1230000 | 1230000 | | 0 |
| 丁健 | | 境内自然人 | 0.24 | 258895 | 0 | | 未知 |
| 卢尚 | | 境内自然人 | 0.21 | 232700 | 0 | | 未知 |
| 中国银行－ 同盛证券投资  基金 | | 境内非国有  法人 | 0.18 | 200000 | 0 | | 未知 |
| 王永强 | | 境内自然人 | 0.15 | 164400 | 0 | | 未知 |
| 李明昊 | | 境内自然人 | 0.14 | 154722 | 0 | | 未知 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 丁健 | | | 258895 | | | 人民币普通股 | |
| 卢尚 | | | 232700 | | | 人民币普通股 | |
| 中国银行－同盛证券投资基金 | | | 200000 | | | 人民币普通股 | |
| 王永强 | | | 164400 | | | 人民币普通股 | |
| 李明昊 | | | 154722 | | | 人民币普通股 | |
| 朱晓民 | | | 137000 | | | 人民币普通股 | |
| 张忠慧 | | | 136000 | | | 人民币普通股 | |
| 朱洪宏 | | | 125000 | | | 人民币普通股 | |
| 陈宇 | | | 120800 | | | 人民币普通股 | |
| 周建 | | | 110290 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东 关联 关系或一 致行 动的说明 | 香港喜多来集团有限公司、北京中嘉华投资咨询有限公司、Rich  River Investments Limited 之间不存在股权上的关系，但存在如下的人 事安排上的关联关系：喜多来集团董事石林先生是 Rich River Investments Limited 的唯一股东；石林先生兼任北京中嘉华投资咨询有 限公司的董事长，石林先生之子楚伦巴特尔为北京中嘉华投资咨询有限公 司的第二大股东；公司实际控制人谷望江女士之胞妹谷望宁女士为北京中 嘉华投资咨询有限公司并列第三大股东。 | | | | | | |

**（二）公司控股股东情况** 报告期内，公司控股股东未发生变化，为香港喜多来集团有限公司，其所持有的公司股

份无质押、冻结或托管等情况。 香港喜多来集团有限公司基本情况： 英文名称：HONGKONG HITORO HOLDINGS LIMITED

公司董事会成员： 陈新、谷望江、石林 设立日期： 1991年11月21日 注册资本： 400万港元

办公地址： 香港尖沙咀广东道9号港威中心第6座37搂 公司目前主要从事国际原材料贸易和实业投资。 谷望江：女，中国香港籍，拥有永久香港居留权，香港喜多来集团有限公司董事，目前

为本公司的实际控制人。



**（三）公司与实际控制人之间的产权和控制关系**

谷望江

100%

Infomatic Resources Limited

100%

香港喜多来集团有限公司

35.41%



东港安全印刷股份有限公司

**（四）持股在 5%以上的法人股东情况**

报告期内，本公司持有 5%以上的法人股东有：济南发展国有工业资产经营有限公司、 浪潮电子信息产业股份有限公司、北京中嘉华投资咨询有限公司，各股东基本情况如下：

1、 济南发展国有工业资产经营有限公司 成立日期： 1999年10月14日 法定代表人：刘桂祯

注册资本： 2,680万元

经营范围： 在济南市历城区人民政府授权范围内，依据产权关系经营国有工业资产。 2、浪潮电子信息产业股份有限公司

成立日期： 1998年10月28日 法定代表人： 孙丕恕 注册资本： 21,500万元

经营范围：计算机及软件、电子产品及其他通信设备（不含无线电发射设备）、商业机 具、电子工业用控制设备、空调数控装置、电子计时器、电控玩具、教学用具的开发、生 产、销售；技术信息服务、计算机租赁业务；电器设备的安装与维修及技术服务；批准范 围内的自营进出口业务，房屋租赁。

3、北京中嘉华投资咨询有限公司 成立日期： 2001年12月28日 法定代表人：石林

注册资本： 816万元

经营范围： 投资咨询、管理咨询；销售办公设备、计算机及外部设备、电子产品、

日用百货、五金交电、印刷器材、纸张。



**（五） 有限售条件股东持股数量及限售条件（单位：股）**



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 股东名称 | 持有限售条件  股份数量 | 可上市交易时间 | 限售条件 |
| 1 | 香港喜多来集团有限公  司 | 38950000 | 2010 年 3 月 3 日 | 自上市之日起锁定  36 个月 |
| 2 | 浪潮电子信息产业股份  有限公司 | 16400000 | 2008 年 3 月 3 日 | 自上市之日起锁定  12 个月 |
| 3 | 济南发展国有工业资产经  营有限公司 | 11480000 | 2008 年 3 月 3 日 | 自上市之日起锁定  12 个月 |
| 4 | Rich River Investments  Limited | 1230000 | 2008 年 3 月 3 日 | 自上市之日起锁定  12 个月 |
| 5 | 北京中嘉华投资咨询有  限公司 | 13940000 | 2008 年 3 月 3 日 | 自上市之日起锁定  12 个月 |



# 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

**一、董事、监事和高级管理人员情况**

**（一）基本情况** 董事、监事和高级管理人员任职及持股情况（单位：股）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职起止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 |
| 谷望江 | 董事长 | 女 | 61 | 2006.4.1-2009.3.31 | 间接持有  38950000 | 间接持有  38950000 |
| 王爱先 | 副董事长 | 男 | 62 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 张春太 | 副董事长 | 男 | 79 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 石 林 | 董 事 | 男 | 62 | 2006.4.1-2009.3.31 | 间接持有  1230000 | 间接持有  1230000 |
| 史建中 | 董 事  总经理 | 男 | 45 | 2006.4.1-2009.3.31 | 间接持有  3280000 | 间接持有  3280000 |
| 武文祥 | 独立董事 | 男 | 74 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 王桂森 | 独立董事 | 男 | 61 | 2008.1.26-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 刘洪渭 | 独立董事 | 男 | 46 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 王化文 | 监事会主席 | 男 | 56 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 李保政 | 监 事 | 男 | 33 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 孙 敬 | 监 事 | 女 | 46 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 唐国奇 | 常务副总经理 | 男 | 40 | 2006.4.1-2009.3.31 | 间接持有  820000 | 间接持有  820000 |
| 朱 震 | 副总经理 | 男 | 41 | 2006.4.1-2009.3.31 | 间接持有  820000 | 间接持有  820000 |
| 刘 宏 | 副总经理 | 男 | 40 | 2006.4.1-2009.3.31 | 间接持有  1230000 | 间接持有  1230000 |
| 郑 理 | 副总经理  财务负责人 | 女 | 40 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |
| 齐利国 | 副总经理  董事会秘书 | 男 | 38 | 2006.4.1-2009.3.31 | 0 | 0 |

**（二）、董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历及在其他单位任职情况 1、董事简介**

**董事长 谷望江女士**，1947 年 12 月生，曾用名汪江，中国香港籍，大学学历。2001 年 至今，任香港喜多来集团有限公司董事。2002 年 12 月起任本公司董事长。本届董事任职期 限为 2006 年 4 月 1 日月至 2009 年 3 月 31 日。

在股东单位任职情况：香港喜多来集团有限公司董事 其他单位任职任职情况：Infomatic Resources Limited 董事，山东海丰船舶工程有限

公司董事，青岛奥华纸业有限公司副董事长，邯郸富江钢铁有限公司副董事长，邯郸富川炼

铁有限公司董事，日照大地伊索新建材有限公司董事长，日照大地金属材料加工开发有限公

司董事长、日照大地彩涂板有限公司董事长、Joy Spring Limited 董事，北京东港安全印 刷有限公司董事，新疆东港安全印刷有限公司董事长，广州东港安全印刷有限公司董事长， 北京东港嘉华安全信息技术有限公司董事长，成都东港安全印刷有限公司执行董事。



**副董事长 王爱先先生**，1946年8月生，中国国籍，大学学历，中共党员。曾任浪潮电子 信息产业集团公司董事长、党委书记。2002年12月起任本公司副董事长。本届董事任职期限 为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：济南益东纸业有限公司董事长、浪潮电子信息产业集团公司顾问、

淄博矿业集团董事，山东东港安全印刷有限公司董事长。

**副董事长 张春太先生**，1929年6月出生，中国国籍，高中学历，中共党员。2002年12 月起任本公司副董事长。本届董事任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：济南益东纸业有限公司副董事长

**董事 石林先生**，1946年2月生，中国香港籍，大学学历。2001年至今任香港喜多来集团 有限公司董事。2002年12月起任本公司董事。本届董事任职期限为2006年4月1日月至2009 年3月31日。

股东单位任职情况：香港喜多来集团有限公司董事，Rich River Investments Ltd.董 事，北京中嘉华投资咨询有限公司董事长。

其他单位任职情况：邯郸富川炼铁有限公司副董事长、日照大地伊索新建材有限公司副 董事长、总经理、日照大地金属材料加工开发有限公司副董事长、总经理、日照大地彩涂板 有限公司副董事长。

**董事、总经理 史建中先生**，1963年5月生，中国国籍，大专学历。2002年12月起任本公 司董事、总经理。本届董事、总经理任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：北京中嘉华投资咨询有限公司董事。 其他单位任职情况：郑州东港安全印刷有限公司副董事长，北京东港安全印刷有限公司

董事长，新疆东港安全印刷有限公司董事，上海东港印刷有限公司董事长、青海东港安全印 刷有限公司董事长，北京东港嘉华安全信息技术有限公司董事，广州东港安全印刷有限公司 董事，上海东港数据处理有限公司董事长，山东东港安全印刷有限公司董事、总经理。

**独立董事 武文祥先生**，1934年3月生，中国国籍，大专学历，高级经济师，中共党员。 本届独立董事任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：曾任中国印刷技术协会理事长，中国印刷物资总公司总经理，中国

印刷总公司总经理，中国印刷及设备器材工业协会秘书长、副会长，世界印刷大会指导委员

会委员，中国出版工作者协会副主席，中国包装联合会副会长。现任中国印刷技术协会名誉

理事长、中国印刷总公司高级顾问，中国印刷及设备器材工业协会顾问，中国印刷博物馆监 事顾问委员会副主任，北京北人印刷机械股份有限公司独立董事和香港利奥集团独立董事。



**独立董**事 王桂森先生，1947年5月生，中国国籍，大专学历，中共党员。曾任山东省政 府办公厅巡视员，现已退休。本届独立董事任职期限为2008年1月26日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：无。

**独立董事 刘洪渭先生**，1962年12月生，中国国籍，硕士研究生，注册会计师。本届独 立董事任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：现任山东大学管理学院副院长、教授。

**2、监事简介**

**监事会主席 王化文先生**，1952年6月生，中国国籍，大专学历，经济师，中共党员。2002 年12月起任本公司监事会主席。本届监事任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无。 其他单位任职情况：无

**监事 李保政先生**，1975年6月生，中国国籍，大学学历，会计师。2002年12月起任本公 司监事。本届监事任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：浪潮集团有限公司财金中心副经理

**监事 孙敬女士**，1962年7月生，中国国籍，大专学历，助理统计师。2003年12月起任本 公司监事。本届监事任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：无

**3、高级管理人员简介**

**常务副总经理 唐国奇先生**，1968年10月生，中国国籍，大学学历，经济师。2002年12 月起任本公司副总经理、技术负责人。本届任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：郑州东港安全印刷有限公司董事，上海东港印刷有限公司董事，上

海东港数据处理有限公司董事。

**副总经理 朱震先生**，1967年2月生，中国国籍，大专学历。曾任济南东港安全印务有限 公司销售部经理、本公司总经理助理兼销售部经理。2006年3月起任本公司副总经理兼销售 部经理。本届任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：郑州东港安全印刷有限公司董事，广州东港安全印刷有限公司董事、



总经理。

**副总经理 刘宏先生**，1968年4月生，中国国籍，硕士学历、助理经济师。曾任济南东港 安全印务有限公司销售部副经理、本公司总经理助理兼北京办事处负责人。2006年3月起任 本公司副总经理，兼北京东港安全印刷有限公司董事、总经理。本届任职期限为2006年4月1 日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：北京东港安全印刷有限公司董事、总经理，北京东港嘉华安全信息

技术有限公司董事、总经理

**副总经理、财务负责人 郑理女士**，1968年3月生，中国国籍，硕士学历，会计师。曾任 济南东港安全印务有限公司财务部经理、本公司总经理助理兼财务负责人。2006年3月起任 副总经理兼财务负责人。本届任职期限为2006年4月1日月至2009年3月31日。

股东单位任职情况：无 其他单位任职情况：上海东港印刷有限公司董事、财务负责人，上海东港数据处理有限

公司董事。

**副总经理、董事会秘书 齐利国先生**，1970 年 10 月出生，中国国籍，硕士学历。曾任 济南东港安全印务有限公司办公室主任，董事会秘书兼办公室主任、审计部经理。2006 年 3

月起任本公司副总经理，兼任董事会秘书、办公室主任、审计部经理。本届任职期限为 2006

年 4 月1 日至 2009 年3月 31 日。 股东单位任职情况：无

其他单位任职情况：上海东港印刷有限公司监事、青海东港安全印刷有限公司监事，上 海东港数据处理有限公司监事，成都东港安全印刷有限公司监事。

**（三） 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况** 1、报酬的决策程序和报酬确定依据：公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和

高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定；高级管理人 员的报酬和支付方法由董事会确定。公司董事、监事和高级管理人员实行年薪制（独立董事 实行年度津贴制）。公司以行业薪酬水平、经济发展状况、居民生活标准、公司经营业绩、 岗位职责要求等为依据，在充分协商的前提下确定董事、监事和高级管理人员的年度薪酬。

2、根据公司股东大会审议通过的关于公司董事、独立董事和监事年度津贴的议案，2007 年度公司各董事的年度津贴为 23,809.52 元（含税），独立董事年度津贴为 50,000.00 元（含 税），监事年度津贴为 11904.76 元（含税），公司负责董事、独立董事和监事为参加会议发

生的差旅费、办公费等履职费用。



3、报告期内，董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬情况：



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **姓 名** | **合 计** | **备注** | **是否在股东单位领取津**  **贴报酬** |
| **董事：** | | | |
| 谷望江 | 23,809.52 | 2007年董事津贴 | 是 |
| 王爱先 | 23,809.52 | 2007年董事津贴 | 否 |
| 张春太 | 23,809.52 | 2007年董事津贴 | 否 |
| 石 林 | 23,809.52 | 2007年董事津贴 | 是 |
| 史建中 | 921,066.52 | 在本公司领取薪酬 | 否 |
| 武文祥 | 50,000.00 | 2007年度独立董事津贴 | 否 |
| 王桂森 | 0.00 | 2008年1月26日增补 | 否 |
| 刘洪渭 | 50,000.00 | 2007年度独立董事津贴 | 否 |
| **监事：** | | | |
| 王化文 | 11,904.76 | 2007年监事津贴 | 否 |
| 李保政 | 11,904.76 | 2007年监事津贴 | 否 |
| 孙 敬 | 77,692.76 | 在本公司领取薪酬 | 否 |
| **高管人员** | | | |
| 唐国奇 | 439,595.00 | 在本公司领取薪酬 | 否 |
| 朱 震 | 372,455.00 | 在本公司领取薪酬 | 否 |
| 刘 宏 | 372,455.00 | 在本公司领取薪酬 | 否 |
| 郑 理 | 349,825.00 | 在本公司领取薪酬 | 否 |
| 齐利国 | 349,825.00 | 在本公司领取薪酬 | 否 |

**（四）报告期内被选举或离任的董事和监事、以及聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董 事和监事离任和高级管理人员解聘原因。**

1、在 2007 年 8 月 4 日，公司第二届董事会独立董事王文福先生因突发疾病去世。

2、在 2007 年 10 月 24 日，经公司第二届董事会第十二次会议审议，提名王桂森先生为

独立董事候选人，2008 年 1 月 26 日，经 2008 年度第一次临时股东大会审议，同意增补王 桂森先生为第二届董事会独立董事。

**二、员工情况**

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司员工总数为 659 人。 1、专业构成情况如下：

专业类别 人数 比例（%）

管理人员 57 8.65

生产人员 359 54.48

销售人员 117 17.75

技术人员 90 13.66

财务人员 11 1.67

行政人员 25 3.79

合计 659 100

2、员工受教育程度构成如下：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 教育程度 | 人数 | 比例（%） |
| 本科及本科以上学历 | 158 | 23.98 |
| 专科学历 | 132 | 20.03 |
| 中专、高中学历 | 215 | 32.62 |
| 高中以下学历 | 154 | 23.36 |
| 合计 | 659 | 100 |

3、本公司没有需承担费用的离退休员工。

# 第五节 公司治理结构

**一、公司治理基本情况** 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市

规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》 及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。 公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。 **1、关于股东、股东大会**

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：1）决定公司经营方针和投资计划；2） 选举和更换董事，决定有关董事的报酬事项；3）选举和更换由股东代表出任的监事，决定 有关监事的报酬事项；4）审议批准董事会的报告；5）审议批准监事会的报告；6）审议批 准公司的年度财务预算方案、决算方案；7）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案； 8）对公司增加或者减少注册资本作出决议；9）对发行公司债券作出决议；10）对公司合并、 分立、解散和清算等事项作出决议；11）修改公司章程；12）对公司聘用、解聘会计师事务 所作出决议；13）审议代表公司发行在外有表决权股份总数的百分之五以上的股东的提案； 14）审议法律、法规和公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

本公司还依据《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等文件制定了《股 东大会议事规则》，对股东大会的权力、召开程序、提案、表决、对中小股东权益的保护等 方面作了具体的规定。

**2、控股股东与公司** 公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司

章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接干 预公司经营与决策的行为。

**3、关于董事与董事会** 公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律

法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照

《公司章程》、《独立董事制度》及《董事会议事规则》《中小企业板块上市公司董事行为指 引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责， 勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受 损害，对重要及重大事项发表独立意见。

**4、关于监事与监事会** 公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范性意见》等相关法律

法规选举产生监事人选，监事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司监事会严格按照



《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会， 认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见。 **5、关于公司与投资者**

为了加强与投资者的双向沟通，公司制定了《投资者关系管理制度》，依托巨潮资讯中 小企业路演网建立了与投资者的沟通平台，公司明确了投资者关系管理的职能部门和负责 人，组织实施投资者关系的日常管理工作；

**6、关于信息披露与透明度** 公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易

所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》和“巨潮网”为 公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平的 获得公司相关信息。

**7、关于相关利益者** 公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟

通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。 公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司

根据新版《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，已组织修改和制定包括《公司章程》在 内的公司相关的内部管理文件。

**二、上市公司治理专项活动的开展情况**

2007 年 3 月中国证监会下达了关于《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的 通知》，针对本次公司治理专项活动，公司董事会和管理层高度重视，根据公司自身的特点 和证券监管部门的要求，认真开展了治理活动。根据中国证监会、山东证监局的统一部署， 结合公司的实际情况，开展公司治理专项活动的各阶段工作时间、责任部门、责任人和具体 整改措施及进展情况如下：

１、自查阶段

2007 年 4 月 30 日至 5 月 30 日，各责任部门严格对照中国证监会、山东证监局下发的 “加强上市公司治理专项活动”自查事项，认真落实查找公司治理工作中存在的各种问题和 不足，并在此期间陆续将自查问题反馈汇总至公司证券办公室。6 月１日至 6 月 15 日公司 证券办公室将自查工作过程中所有发现的问题进行归纳汇总，再提交领导小组进行深入分 析，总结提升形成自查报告。公司治理领导小组将所有问题制定明确的整改措施和时间进度 表，明确整改责任部门和具体工作执行人，形成了初步的整改计划。

6 月 15 日至 6 月 30 日，领导小组就自查过程中发现的的问题与公司董事会成员进行了

深入沟通，并形成了《关于“上市公司治理专项活动”自查情况的报告》，并上报山东证监 局进行审核。

公司自查情况报告经山东证监局审核通过后，公司于 7 月 13 日发出通知，在 7 月 19 日召开的第二届董事会第九次会议上以通讯表决方式审议通过。



7 月 20 日，公司将自查报告和整改计划在深圳证券交易所网站上进行了公告，同日在

《证券时报》发布了自查报告和整改计划。 ２、公众评议阶段

公司自在 7 月 20 日起设立了专门的电话和网络平台听取广大投资者、社会公众的意见 和建议，该电话和网络平台通过网络和报刊公告的方式公布。7 月 20 日至今，公司通过设 立的投资者咨询电话、电子邮件和网络平台，广泛听取和收集广大投资者、社会公众的意见 和建议，期间投资者就公司经营管理等多方面提出了普遍关注的一些问题，但在公司治理方 面基本未提出其他具体明确的整改建议和意见。

2007 年 9 月 18 日，山东证监局对本公司进行了公司治理的现场专项检查。并于 10 月

18 日向我公司下达了《关于对东港安全印刷股份有限公司治理状况的综合评价及整改建议 的函》，对公司治理状况出具了治理情况的综合评价。

10 月 29 日深圳证券交易所向我公司下达了《关于对东港安全印刷股份有限公司治理状 况的综合评价意见》，认为我公司法人治理机构比较健全，三会运作、信息披露等方面未发 现严重违规情况，公司治理状况及提出的整改计划基本符合《关于开展加强上市公司治理专 项活动有关事项的通知》等相关规定的要求。并建议我公司进一步加强对子公司和募集资金 的管理。

3、公司治理活动发现的主要问题、整改措施及整改落实情况 问题一、公司内部各项控制制度中存在个别条款不符合现行规定要求，甚至相互冲突的

缺陷，应按照新的法律法规和相关要求及时进行修定。 整改措施：对公司已制定的各项内部控制制度进行全面检查，修定不符合现行法律法规

规定的内容。

整改进度： 目前已整改完毕 问题二、公司管理层目前只有年度考核目标，缺乏任期内的中长期考核目标。 整改措施：制定公司管理层的任期内的中长期发展目标，提高高级管理人员的工作积极

性，实现长期发展计划与短期经营目标的结合。

落实情况：董事会战略发展委员会在 2008 年 1 月 26 日召开的第二届董事会第 15 次会 议上，提交了《中长期发展规划》，经董事会审议认为该项议案尚需进一步专项论证，暂不 表决，因此公司尚需进一步落实该项问题。

问题三、公司网站应建立投资者关系管理和投资者互动平台。 整改措施：在公司网站上增加投资关系管理和互动的专门栏目，收集市场投资者，特别

是中小股民对公司的期望和要求，并通过该栏目定期回答投资者所关心的问题。根据《信息

披露管理制度》的要求，在保证重大信息不泄漏的情况下，说明公司生产经营现状，增强公

司经营管理的透明度。 整改进度：目前已整改完毕



问题四、应按照新的法规政策修定《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》。 整改措施：根据深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 8 号《信息披露事务 管理制度相关要求》的规定，在《信息披露管理制度》中增加公司发生重大事件的汇报、流 转、审核、披露的程序及相关负责人的明确规定；董事和董事会、监事和监事会、高级管理 人员等对重大信息的报告、审议和披露等职责；信息披露相关文件、资料的档案管理；重大 信息保密制度；财务管理部门、内部审计机构在有关财务信息披露中的责任等相关内容，以

确保公司能够及时、准确、真实的披露信息。 整改进度：目前已整改完毕

问题五、公司董事、监事和高级管理人员相关法律法规、规章制度、以及信息披露制度 等方面的培训需要加强。

整改措施：对公司所有董事、监事、高级管理人员进行《股票上市规则》、《上市公司董 事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》、等相关规定的培训，使 之明确各自的权利、义务和法律责任，了解信息披露的基本要求、公司治理的基本原则、以 及上市公司关联交易、收购兼并、再融资政策等有关法律法规、规章制度，强化董事、监事、 高级管理人员行为自律意识，完善公司治理结构，推动公司规范运作，同时，通过培训达到 规范董事、监事、高级管理人员的工作行为的目的，避免违规情况的发生。

整改进度：目前已整改完毕。 4、山东证监局整改建议的整改情况

（1）、公司董事会、股东大会会议记录不全面，缺少律师、董秘等部分与会人员签字。 整改措施：严格按要求做好股东大会、董事会和监事会的会议记录。今后在召开股东大

会、董事会和监事会时，要详细写明审议经过、发言要点，除与会的董事、监事外，参加会 议的计票人，律师、会议主持人、董秘、监事均应按要求在会议记录上签名。做到会议记录 详尽、内容完整、发言要点明确。

整改进度：目前已整改完毕。

（2）、公司需进一步加强高级管理人员的法律培训。公司上市后，董事、监事及高管人 员较多侧重于生产经营，对相关法律法规培训学习不够。

整改措施：公司对公司董事、监事和高级管理人员进行《上市规则》、《深圳证券交易所 上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》、《信息披露管 理制度》等法律法规的培训。

整改进度：目前已整改完毕。 5、东港股份治理专项活动总体成效

通过本次公司治理专项活动，公司根据有关法律法规和政府监管部门的相关要求，重新

审视了自身公司治理的各个环节，从严遵守相关监管要求，补充和完善了法人治理一系列基 础性管理制度和经营规范制度。对公司的公司治理规范度和公平度、信息披露及时性和透明 度、股东价值提升及认同度、财务会计准则和监管机构规定遵守程度、风险管理机制和内部 控制制度的完善程度方面都起到了明显的促进作用。



**三、董事长、独立董事及其他董事履职情况** 报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、

《独立董事工作细则》及其他有关法律法规制度的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行 职责。

董事长全力加强董事会建设，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项， 并严格执行股东大会的决议。公司现有独立董事三名，其中一名为会计专业人士。报告期内， 公司的独立董事能按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事制度》的规定勤勉地履行 职责，以认真负责的态度出席 2007 年度十次董事会。公司独立董事能恪尽职守、勤勉尽责， 详细了解公司整个生产运作情况，对公司重大事项发表了独立意见，对董事会决策的公正公 平及保护中小投资者利益起到了积极作用。各位董事严格遵守各项规定，尽职尽责，切实维 护公司及股东利益。

公司共召开了十次董事会，董事出席会议情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期内董事会会议召开次数 | | 10 | | | |
| 董事姓名 | 职务 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未 亲自出席会议 |
| 谷望江 | 董事长 | 10 | 0 | 0 | 否 |
| 王爱先 | 副董事长 | 10 | 0 | 0 | 否 |
| 张春太 | 副董事长 | 10 | 0 | 0 | 否 |
| 石林 | 董事 | 10 | 0 | 0 | 否 |
| 史建中 | 董事 | 10 | 0 | 0 | 否 |
| 武文祥 | 独立董事 | 10 | 0 | 0 | 否 |
| 王桂森（2008  年1月增补） | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 刘洪渭 | 独立董事 | 10 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，公司现任独立董事对公司董事会议案及公司其他事项没有提出异议。

**五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况** 公司具备完整、规范的产、供、销生产经营管理体制和运行机制，在业务、人员、资产、

机构、财务等方面与股东单位完全分开，独立运作。



（一）业务独立 公司具有完整的采购供应体系、完整的生产管理体系和独立的销售运作体系， 独立开

展业务，不依赖于任何股东及关联方。

（二）人员独立 本公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；

公司建有独立的人事及工资管理系统；公司还制订了严格的《人事管理制度》，人员管理做 到了制度化。

（三）资产独立 本公司的主要资产包括主营业务所需的完整的生产设备、土地、厂房、办公用房、仓储

用房、交通工具和知识产权，具有完整的配套设施。上述资产产权清晰，完全独立于股东单 位。

（四）机构独立 本公司设股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定履行相关权利和义务。

公司拥有独立的组织机构，拥有独立的运作、管理和考核机制。公司总经理、副总经理、董 事会秘书、财务总监均在公司领取报酬。

（五）财务独立 公司设有独立的财务部门，建立独立的财务会计核算体系和财务管理制度，财务人员与

股东单位完全独立，不存在交叉任职情况。公司独立开设银行帐户，作为独立的纳税人依法 独立纳税。

**六、公司内部控制制度的建设和执行情况** 公司根据中国证监会关于规范公司治理结构的相关文件，建立健全了包括《股东大会议

事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《募集资金管理制度》 等在内的内部控制制度，并在今年上市公司治理专项活动中，进行了修订和完善，达到了证 券监管部门的要求。

董事会及其下设的专业委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，公司高 级管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，高管层和董事会之间责权 关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入了日常工作中，并不断 完善，以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司生产经营和规范化运作。董事会下属 的审计委员会和审计部认真履行职责，通过内部审计发现问题，预防风险，通过对内部财务 数据和工作流程的审计，规范内部运作，提高财务信息披露质量，保证了公司日常生产经营 的合法性和规范化。公司将在今后的工作中进一步完善内部控制制度，规范运作，为公司健 康稳定的发展奠定基础。

**七、公司对高级管理人员的考评及激励机制**



1、考评机制：由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评， 并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次、是否续聘 及职位升降和下一届任免的依据。

2、激励机制：公司对高级管理人员实行年薪制，分为工资和奖金两部分。年初，董事 会根据公司的经营计划和个人的岗位职责，确定年度工资额；年终董事会根据高级管理人员 本年度的工作业绩进行考评后确定对高管人员的奖金总额。同时，对部分高级管理人员实施 了股权激励。

3、在 2007 年 3 月 15 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过了《关于 2006 年度对

公司管理层奖励的议案》，同意奖励高级管理人员 100 万元。



# 第六节 股东大会情况简介

**一、报告期内召开年度股东大会和临时股东大会的情况** 报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和一次临时股东大会：2006 年度股东大会、

2007 年第一次临时股东大会。

（一）公司于 2007 年 4 月 13 日召开了 2006 年年度股东大会。该次股东大会的会议决议刊

登在 2007 年 4 月 14 日的[《证券时报》和巨潮资讯网（w](http://www.cninfo.com.cn/)ww.cninfo[.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

（二）公司于 2007 年 9 月 14 日召开了 2007 年第一次临时股东大会。该次股东大会的会议

决议刊登在 2007 年 9 月 15 日的《证券[时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

# 第七节 董事会报告

**一、公司经营情况**

**（一）报告期内公司经营情况的回顾** 1、公司总体经营情况分析

2007 年商业票据印刷市场的竞争更加激烈，各大客户普遍采用招标的方式进行采购， 公司原高利润产品订单的价格大幅度下降，同时原纸、油墨等原材料价格增长较快。面对不 利的经营环境，公司围绕开源节流的原则，努力开发新客户，提高高毛利产品的销售和生产 比例，不断降低生产成本，保证了公司经营指标地稳步增长。2007 年公司实现营业总收入 4.69 亿元，同比增长 12.73％，实现净利润 5607 万元，同比增长 6.54％。

2、2007 年公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务的范围 公司经营范围：出版物、包装装潢印刷品、其他类印刷品印刷。公司目前主要从事商

业票据印刷以及纸制品的加工、销售业务。

（2）主营业务产品经营情况

①分产品经营情况（单位：万元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分产品 | 主营业务 收入 | 主营业务 成本 | 毛利率 | 主营业务收  入比上年同 期增减% | 主营业务成  本比上年同 期增减% | 毛利率比上  年同期增减  % |
| 印刷品 | 39,198.93 | 24,524.21 | 37.44 | 12.83 | 12.17 | 0.37 |
| 纸制品 | 5,117.91 | 4,690.60 | 8.35 | -3.60 | -6.73 | 3.07 |
| 标签 | 1,037.37 | 819.70 | 20.98 | 12.19 | 56.35 | -22.32 |
| 数据产品 | 729.33 | 655.84 | 10.08 | 499.33 | 231.03 | 72.90 |

（3）分地区经营情况：（单位：万元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 % | 主营业务收入比  上年同期增减% |
| 东北 | 2,118.88 | 1,411.12 | 33.40 | -30.70 |
| 华北 | 17,913.88 | 11,930.15 | 33.40 | 29.11 |
| 西北 | 2,861.27 | 1,905.53 | 33.40 | 4.22 |
| 华东 | 14,372.63 | 9,571.78 | 33.40 | 11.48 |
| 华南 | 2,158.48 | 1,437.49 | 33.40 | 43.50 |
| 华中 | 4,323.01 | 2,879.01 | 33.40 | 20.73 |



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 西南 | 2,335.38 | 1,555.30 | 33.40 | 29.44 |

（4）占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品经营情况：（单位：万元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 产品名称 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率（%） |
| 印刷品 | 39,198.93 | 24,524.21 | 37.44 |
| 纸制品 | 5,117.91 | 4,690.60 | 8.35 |

（5）报告期内向前五名供应商采购金额合计 10,850.84 万元，占采购总额比重 36.70%， 向前五名销售客户销售金额合计 7,019.17 万元，占销售总额比重 14.98%。

（6）报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（7）报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化 3、公司主要资产构成：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年 | | 2006 年 | | 同比增减  （%） |
| 金额  （元） | 占总资产  的比重（%） | 金额  （元） | 占总资产  的比重（%） |
| 总资产 | 705,042,776.85 | 100.00 | 499,356,584.61 | 100.00 | 41.19 |
| 应收账款 | 59,807,692.61 | 8.41 | 71,978,750.96 | 14.41 | -16.91 |
| 存货 | 57,714,217.77 | 8.19 | 36,871,758.03 | 7.38 | 56.53 |
| 固定资产原值 | 409,170,152.01 | 58.03 | 327,013,529.24 | 65.49 |  |
| 在建工程 | 22,983,734.11 | 3.26 | 24,991,330.61 | 5.00 | -8.03 |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 1.42 | 107,460,000.00 | 21.52 | -90.69 |
| 长期借款 | 23,000,000.00 | 3.26 | 23,000,000.00 | 4.61 | 0.00 |

变动说明：

本期总资产增加 41.19%，是由于公司本年发行上市，股本及资本公积增加所致。 应收帐款减少，主要原因是今年公司进一步加强了对应收货款的催收与管理，缩短了货

币资金的回笼周期。 存货增加的原因，主要是为克服原材料市场价格不断上涨的影响，有计划地加大了常用、

大宗原材料的采购量，增加储备量造成的。 固定资产原值增加，一方面募集资金到位，募投项目建设得以迅速推进，项目内设备采

购增加，另一方面，公司办公楼竣工投入使用，房产原值增加。 在建工程减少，原因是今年公司办公楼竣工投入使用，房产价值转入固定资产所致。 本期短期借款减少，主要是今年加强货款回收力度，资金运转平稳，同时募集资金到位

后，置换了前期使用自有资金实施募集项目的资金，公司营运资金充足，归还了银行短期贷 款。

4、公司主要费用情况（单位：元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年 | 2006 年 | 同比增减额 | 同比增减（%） |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 销售费用 | 57,758,980.11 | 42,980,995.10 | 14,777,985.01 | 34.38 |
| 管理费用 | 25,748,614.97 | 19,613,434.26 | 6,135,180.71 | 31.28 |
| 财务费用 | 2,194,328.90 | 5,337,587.57 | -3,143,258.67 | -58.89 |
| 所 得 税 | 8,433,144.72 | 6,426,575.28 | 2,006,569.44 | 31.22 |

变动说明：

销售费用同比增加 34.38%，主要原因是：业务宣传费、发运费以及合并范围增加所致。 管理费用同比增加 31.28%，主要原因是：本年合并范围增加所致。

财务费用减少 59.89%的主要原因是：本报告期内加大货款回收力度，提高流动资金周 转效率，同时募集资金到位后，置换了前期使用自有资金实施募集项目的资金，公司营运资 金充足，归还了大部分银行贷款，节约了利息费用。

所得税费用增加，是因为享受外商投资企业所得税优惠政策的子公司结束免税期，进入 减税期，开始计算缴纳企业所得税所致。北京东港安全印刷有限公司在 2006 年享受外商投

资企业免税政策，而在 2007 年享受所得税减半的优惠政策。 5、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金的构成情况（单位；元）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年 | 2006 年 | 同比增减（%） |
| 一、经营活动产生的现金流  量净额 | 73,782,493.73 | 76,171,947.98 | -3.14 |
| 经营活动现金流入量 | 578,091,904.88 | 458,350,737.59 | 26.12 |
| 经营活动现金流出量 | 504,309,411.15 | 382,178,789.61 | 31.96 |
| 二、投资活动产生的现金流  量净额 | -104,922,162.20 | -100,541,693.14 | 4.36 |
| 投资活动现金流入量 | 5,653,740.69 | 4,278,749.33 | 32.14 |
| 投资活动现金流出量 | 110,575,902.89 | 104,820,442.47 | 5.49 |
| 三、筹资活动产生的现金流  量净额 | 134,221,173.64 | 37,347,753.50 | 259.38 |
| 筹资活动现金流入量 | 293,566,579.26 | 180,460,000.00 | 62.68 |
| 筹资活动现金流出量 | 159,345,405.62 | 143,112,246.50 | 11.34 |
| 四、现金及现金等价物净额  增加 | 103,081,505.17 | 12,978,008.34 | 694.28 |
| 现金流入总计 | 877,312,224.83 | 643,089,486.92 | 36.42 |
| 现金流出总计 | 774,230,719.66 | 630,111,478.58 | 22.87 |

变动说明：

①、经营活动产生的现金净流量同比变化不大，现金流入量与流出量基本呈同比例增长， 反映公司经营活动的正常有序发展。

②、筹资活动产生的净现金流量同比增加 259.38%，原因是公司在年初发行 A 股融资收 到大量现金。

③、现金及现金等价物净额增加同比上涨 694.28%，原因是公司发行 A 股募集资金的到 位以及公司资金周转效率提高所致。

6、公司的生产设备运转良好，全部设备完好，设备开工率在 98%以上；在本报告期内公司

产品无积压；公司的主要技术人员在本报告期内无变动。



7、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩：

（1）控股子公司—郑州东港安全印刷有限公司

公司法定代表人：谷望宁。注册资本 3,000 万元，本公司持股比例为 75%。注册地址： 河南省郑州高新区国槐街 11 号。经营范围：高档纸（不含新闻纸）及纸制品生产加工、印 刷（不含图书、期刊、报纸），销售本公司生产的产品。

报告期实现净利润 568.46 万元，报告本期末资产总额为 4,750.34 万元。

（2）控股子公司—北京东港安全印刷有限公司：

公司于 2004 年 8 月 25 日成立，注册资本 3,000 万元，本公司持股比例为 75%。公司法 定代表人：史建中。注册地址：北京市通州区光机电一体化产业基地。经营范围：出版物、 包装装潢印刷品印刷，其他印刷品印刷；软件产品的开发生产。

报告期实现净利润 2,669.28 万元，报告期末资产总额 8,253.95 万元。 根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的审计报告，北京东港安全印刷有限公司

2007 年度主要财务数据如下（单位：元）

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 营业收入 | 102,686,737.70 |
| 营业成本 | 70,792,116.32 |
| 营业利润 | 28,433,083.86 |
| 利润总额 | 28,473,297.67 |
| 净利润 | 26,692,845.48 |

（3）控股子公司—新疆东港安全印刷有限公司：

公司于 2005 年 6 月 7 日成立，注册资本 500 万元，本公司持股比例为 75%。公司法定 代表人：谷望江。注册地址：乌鲁木齐经济技术开发区上海西路。经营范围：自治区区域内 的其他印刷品印刷（票证）。纸制品的生产、销售；高档纸的防伪处理、销售；数据打印系 统的开发、生产；科技信息咨询服务；IC 卡产品、智能标签产品的生产、销售。

报告期实现净利 312.41 万元，报告期末资产总额 1128.97 万元。

（4）控股子公司—上海东港印刷有限公司：

公司于 2006 年 6 月 9 日成立，注册资本 3,000 万元，本公司持股比例为 75%。公司法

定代表人：史建中。注册地址：闵行区莘庄工业区联农路 589 号 143 弄。经营范围：包包装 装潢印刷，零件印刷，计算机软件开发。

报告期实现净利润 156.88 万元，报告期末资产总额 9,088.47 万元。

（5）控股子公司—青海东港安全印刷有限公司：

公司于 2006 年 10 月 23 日成立，注册资本 500 万元，本公司持股比例为 75%。公司法 定代表人：谷望江。注册地址：西宁经济技术开发区中小企业创业园。经营范围：包装装潢

印刷和其他印刷品印刷，软件的开发、生产。



报告期实现净利润 301.05 万元，报告期末资产总额 964.62 万元。 8、报告期内设置子公司的情况

（1） 山东东港安全印刷有限公司 为建立集团化管理的架构，实现集团对各控股子公司的统一管理，公司于 2007 年 7 月

独资设立了山东东港安全印刷有限公司，详情见 2007 年 6 月 29 日在《证券时报》和巨潮资 [讯网（www.cninfo.com.cn）上公告的](http://www.cninfo.com.cn/)《第二届董事会第八次会议决议公告》。

该公司报告期实现净利润-0.15 元，报告期末资产总额 3,010.04 万元。

（2） 成都东港安全印刷有限公司

为开拓四川地区的业务，扩大市场份额，公司于 2007 年 12 月独资设立了成都东港安全

印刷有限公司，详情见 2007 年 10 月 29 日在《证券时报》和巨潮资讯网[（w](http://www.cninfo.com.cn/)w[w.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）

上公告的《第二届董事会第十二次会议决议公告》和 12 月 19 日在《证券时报》和巨潮资讯 [网（www.cninfo.com.cn）上公告的《第二届董事会第十四次会议决议公告》](http://www.cninfo.com.cn/)

该公司报告期末资产总额 500 万元。

（3） 北京东港嘉华安全信息技术有限公司 根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司将“合资建立北京东港安全印刷有限公司”

项目的实施方式变更为：将北京东港的原计划注册资金由 8,000 万元，变更为 3,000 万元，

其余 5000 万元投资到新注册成立的北京东港嘉华安全信息技术有限公司（简称北京东港嘉 华），其中东港股份投资 3,750 万元，占 75％的股权，外方 Joy Spring Limited（欣泉有限 公司）投资 1,250 万元，占 25％的股权，新注册公司的法人代表为谷望江女士，注册地址 为北京经济技术开发区。该项投资主要用于原投资计划的土建工程费用与设备购置及安装。

该公司报告期实现净利润-34.92 万元，报告期末资产总额 1,368.76 万元。

（4）广州东港安全印刷有限公司

为开拓华南地区的业务，扩大市场份额，公司于 2007 年 3 月投资设立的广州东港安全 印刷有限公司，注册资本 4,200 万元，本公司持股比例为 75%。公司法定代表人：谷望江。 注册地址：广州经济技术开发区玉树工业园富康西街 C 栋首层 103 房。经营范围：包装装潢 及其他类印刷品印刷，软件的开发及生产。目前该公司尚处于筹建阶段。

报告期实现净利润-68.07 万元，报告期末资产总额 1,515.48 万元。 9、报告期内公司的技术创新情况

报告期内公司用于技术革新和设备引进改造的投资共计 5,231 万元，用于购买具有国际 先进水平的数据处理封装、防伪数码印刷等生产设备，引进相关技术，使公司的生产能力和 技术装备水平居于国内前列，满足了业务发展的需要。

公司在北京设立了研发中心，分析研究国际先进的印刷技术和发展趋势，报告期内公司

投入研发资金 260 万元，用于智能标签、防伪印刷品等新型产品的研发和市场调研，为公司

未来向高技术含量、高附加值的发展趋势奠定基础。



**（二）本公司未来发展的展望** 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

1）行业的发展趋势 目前电脑票据印刷行业正处于发展的高峰期，根据中国印刷技术协会商业票据印刷分会

提供的数据，目前商业票证印刷年产值达120-150亿元，每年以15%左右的速度增长，预计该 增长速度至少会延续到2015年。

在商业票据印刷高度发达的日本为例，从1996年起每年市场容量约4000亿日元（约合人 民币300亿元），电脑票据占商业票据总量的62.6%，拥有联动式票据生产线2000多条，中国 只有400多条生产线的装机量。由此可见，国内的电脑票据市场还远远没有饱和。

随着中国经济的持续增长，市场化程度的不断提高，社会各界对商业票据印刷的要求 也会不断提高，因此商业票据印刷业将不断地持续发展壮大，这一点从目前市场中商业票据 高端产品（如不干胶标签、数据处理打印等新兴产品和技术）的快速发展和整体供不应求就 可以印证。

除了行业进一步细分发展的趋势以外，我国的商业票据行业还存在以下发展趋势：信 息化高科技技术将会大量应用，开拓海外市场也将成为印刷企业提升规模的主要方式之一。 2）面临的市场竞争格局

商业票据印刷行业是一种市场化程度较高的行业，自90年代后期进入高速增长阶段。 根据中国印刷技术协会商业票据印刷分会提供数据，目前从业企业约1200多家，从业人员近 10万人，客户遍及邮政、电信、铁路、银行、财政、税务、保险、证券、流通等相关行业。 我国的商业票据印刷业从整体上看还未形成产业规模，尽管印刷业实行经营许可制度，但在 市场化趋势下，进入壁垒不是很高，因此低水平重复建设的商业票据印刷企业很多，市场竞 争剧烈。但整体上高水平印刷不足，低水平印刷过剩，除少数企业技术装备较好外，多数较 差。

目前技术含量低、仅是信息记录的载体的普通票据（如：记帐凭证、酒店帐单等）的 市场竞争激烈，已经出现供大于求的状况。但是，商业票据市场发展迅速，客户需求不断深 化，提出的高品质、全方位要求，高技术含量的商业票据及需求量却在逐年增加，一般企业 限于设备、技术、管理能力，无法满足市场需求量，少数经营状况好的企业纷纷增资技改， 添置先进设备、扩大生产能力，以抢占市场份额。此外，由于客户普遍采用招投标的方式确 定供应商和产品的价格水平，因此行业的利润水平在逐年下降。

2、公司的发展战略 本公司秉承“市场唯先、用户至上”经营思想，以市场为导向，以管理为后盾，依托

电子信息产业发展，针对当前票据产品的发展趋势，不断加大科研创新力度，加强和国际知

名公司的合作，开发新的票据产品，提高产品技术含量全面提升公司的竞争能力，保持公司 长期可持续发展。



未来三年公司的整体经营目标是进一步巩固公司在国内票据印刷行业内的领先地位， 力争使公司现有业务的销售收入年增长10%左右。同时保证募集资金投资项目如期实施，不 断开发新产品和新客户，经营业绩保持在行业前列。

3、2008年经营计划和主要目标

2008 年公司将进一步降低生产成本，调整经营思路，在保持商业票据领域领先地位的 同时大力开拓数据处理和不干胶标签业务，具体经营计划和目标如下：

（1）、保持销售收入以 10％左右的速度增长，降低各项费用，实现净利润的稳步增长。

（2）、继续加大数据处理和不干胶产品等新产品市场的开拓力度。

（3）优化业务流程，整合公司的内部资源，将采取集团化采购、生产物资统一调拨等 多种形式，降低生产成本，提高全体员工的成本意识和工作效率。

（4）通过加强培训工作，提高员工素质和技能，鼓励员工特别是干部树立善于学习、 不断学习的意识

4、为实现公司发展战略募集资金的使用安排

2008年公司将加紧实施募集资金项目，根据项目计划安排，2008年募集资金项目使用 计划如下：

（1）、防伪票据开发应用项目预计投资 240 万元；

（2）、数字条码印刷开发应用项目预计总投资为 2,026 万元；

（3）、数据处理及可变印刷、邮发封装系统开发应用项目 1,116 万元；

（4）、智能标签开发应用项目预计总投资 900 万元；

2008 年募投资金项目计划投资共计 4282 万元；

5、公司面临的风险

（1）、公司原有的高毛利产品竞争激烈，毛利率水平逐步降低。 应对措施：调整产品结构，加大高毛利产品的销售力度，提高订单的整体质量，稳定产

品利润水平

（2）、全面的物价上升，导致公司各项成本持续上升。 应对措施：过降低采购成本，提高生产效率的方式进行内部消化，并在采购过程中，全

面了解市场信息，采用竞争性谈判的方式，降低采购价格或维持原价格水平不变。

**二、公司投资情况**

**（一）、报告期内，主要投资项目情况说明** 1、募投资金项目

（1）募集资金项目的资金使用情况



单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 27,448.09 | | 报告期内已使用募集资金总额 | | | 9731.26 |
| 募集资金总额 |
| 已累计使用募集资金总额 | | | 22127.76 |
|  |
|  |  | 报告期内投入  金额 | | 累计已投入  金额 | 实际投资进度  （%） | 报告期内实现的收益  （以利润总额计算） |
| 承诺项目 | 原计划投入总额 |
| 合资建立北京东港 | 6,000.00 | 4,500.00 | | 6,000.00 | 100.00% | 1764.59 |
| 智能标签开发应用 | 4,998.00 | 1,458.81 | | 3,059.96 | 61.22% | 121.96 |
| 数据处理及可变印刷 | 4,888.00 | 1,794.19 | | 3,771.88 | 77.17% | 15.41 |
| 数字条码印刷 | 4,947.00 | 1,897.96 | | 2,921.28 | 59.05% | 393.52 |
| 防伪票证印刷 | 4,793.00 | 80.30 | | 4,552.55 | 94.98% | 613.1 |
| 合计 | 25,626.00 | 9,731.26 | | 20,305.67 | - | 2908.58 |

（2） 变更募集资金项目的资金使用情况

2007 年公司未发生募集资金项目变更的情况。

（3） 募集资金项目的实施方式、地点变更情况 根据公司第二届董事会第八次会议决议，公司将“合资建立北京东港安全印刷有限公

司”项目的实施方式变更为：将北京东港的原计划注册资金由 8000 万元，变更为 3000 万元，

其余 5000 万元投资到新注册成立的北京东港嘉华安全信息技术有限公司（简称北京东港嘉 华），其中东港股份投资 3750 万元，占 75％的股权，外方 Joy Spring Limited（欣泉有限 公司）投资 1250 万元，占 25％的股权，新注册公司的法人代表为谷望江女士，注册地址为 北京经济技术开发区。该项投资主要用于原投资计划的土建工程费用与设备购置及安装，公 司以募集资金对两家公司的出资总额仍为 6000 万元。

（4）募集资金项目先期投入置换募集资金情况 根据公司第二届董事会第五次会议决议，我公司使用用募集资金 10,574.42 万元置换预

先已投入募集资金项目的自筹资金。

（5） 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

①、根据公司第二届董事会第五次会议决议，决定自 2007 年 3 月 15 日起到 2007 年 9

月 15 日止运用募集资金 5000 万元，用于暂时补充流动资金。该笔资金在到期后，已归还募 集资金账户。

②、根据公司第二届董事会第十一次会议决议，决定自 2007 年 9 月 17 日起至 2008 年

3 月 17 日止，继续运用募集资金 5000 万元，用于暂时补充流动资金。目前该笔资金仍在使 用中。

(6) 募集资金其他使用情况 公司未发生使用募集资金归还募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷

款等情况。

2、报告期内非募投项目投资： (1)济南临港开发区厂区建设项目

报告期内公司共计投入 1346.81 万元,用于办理济南临港开发区厂区建设项目的土地出

让手续和前期基础建设费用,目前该项目的土地出让手续已基本办理完毕,正在进行建设规 划设计,预计在 2009 年该项目可以投入使用。



（2）广州东港安全印刷有限公司建设项目

广州东港于 2007 年 2 月成立，初期注册资本为 1000 万元，本公司出资 750 万元，目前

该项目的基建手续已全部办理完毕，基建工作已全部展开，预计在 2008 年底可以投入使用。

**（二）募集资金专户存储制度的执行情况** 为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，根据《深圳证券交易所股票上市规

则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》及相关法律、法规和规范性文件的规定， 结合公司的实际情况，公司制定了《募集资金管理办法》，于2007年3月15日经公司第二届 董事会第五次会议审议通过，并于2007年7月13日在公司第二届董事会第九次会上进行了修 订和完善。

公司同保荐机构东方证券股份有限公司和招商银行股份有限公司济南槐荫支行签订了

《募集资金三方监管协议》。公司在招商银行股份有限公司济南槐荫支行开设了募集资金专 项账户，截止 2007 年 12 月 31 日，募集资金专项账户余额为 4,058,011.23 元。

**三、公司董事会日常工作情况**

**（一）董事会会议情况**

报告期内公司第二届董事会共召开 10 次会议，会议情况如下：

1、2007 年 3 月 15 日召开第二届董事会第 5 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 3 月 17 日[的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cn](http://www.cninfo.com.cn/)info.com.cn）上。

2、2007 年 4 月 4 日召开第二届董事会第 6 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007 年

4 月 5 日的《[证券时报》和巨潮资讯网（www.cnin](http://www.cninfo.com.cn/)fo.com.cn）上。

3、2007 年 4 月 23 日召开第二届董事会第 7 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 4 月 24 日[的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cn](http://www.cninfo.com.cn/)info.com.cn）上。

4、2007 年 6 月 28 日召开第二届董事会第 8 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 6 月 29 日[的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cn](http://www.cninfo.com.cn/)info.com.cn）上。

5、2007 年 7 月 19 日召开第二届董事会第 9 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 7 月 20 日[的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cn](http://www.cninfo.com.cn/)info.com.cn）上。

6、2007 年 8 月 3 日召开第二届董事会第 10 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 8 月 4 日[的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cn](http://www.cninfo.com.cn/)info.com.cn）上。

7、2007 年 8 月 24 日召开第二届董事会第 11 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 8 月 25 日[的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cn](http://www.cninfo.com.cn/)info.com.cn）上。

8、2007 年 10 月 24 日召开第二届董事会第 12 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 10 月 25 [日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

9、2007 年 10 月 30 日召开第二届董事会第 13 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007



年 10 月 31 [日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

10、2007 年 12 月 18 日召开第二届董事会第 14 次会议，该次会议的决议公告刊登在 2007

年 12 月 19 [日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。](http://www.cninfo.com.cn/)

**（二）董事会对股东大会大会的执行情况**

1、根据 2007 年 4 月 13 日召开的 2006 年度股东大会的通过的利润分配决议，分配股利

以 2007 年 3 月 2 日公司总股本 11，000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.70 元（含

税），向新老股东派现人民币 2970 万元，股东按持股比例分配。

上述利润分配方案除因股东原因尚有 309.96 万元尚未支付外，其余款项已全部分配完

毕。

2、根据 2007 年 4 月 13 日召开的 2006 年度股东大会审议通过的《关于 2007 年向银行

贷款 1 亿元人民币并提请股东大会授权董事会办理银行授信业务的议案》，由于 2007 年度公

司经营情况良好，资金使用效率较高，报告期内董事会向根据授权情况共计申请贷款 1000 万元用于公司的生产经营活动。

**（三）董事会审计委员会履职情况**

1、审计委员会认真审议了公司编制的 2007 年半年度财务报表和 2007 年度财务报表， 审议认为公司的财务报表符合新会计准则和《企业会计制度》的相关规定，能够如实反映了 企业的生产经营状况，财务数据准确无误，不存在重大遗漏或篡改财务数据的情况。

2、在中瑞岳华会计师事务所对公司 2007 年度财务状况的审计过程中，审计委员会按照

《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》的要求，在审计前审阅了公司编 制的财务报表，并出具了“公司编制的财务报表，符合新会计准则的相关规定，反映了公司 的财务状况，不存在重大偏差或重大遗漏”的审阅意见。

3、审计委员与会计师事务所的审计人员就审计计划和工作安排进行了沟通，确定了审 计报告的出具日期。在审计过程中，审计委员会根据审计计划，督促会计师事务所在约定的 时间内提交审计报告，并在审计会计师出具初步审计意见后和召开董事会会议审议年报前， 与注册会计师沟通，了解到在审计过程中未发现重大问题。通过审阅经会计师审计公司财务 报表，审计委员会认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大出入，经 审计的财务报表如实反映了公司的财务状况。

4、审计委员会开会表决认为，经审计财务报表和公司财务报告符合新会计准则和《企

业会计制度》的相关规定，能够如实反映了企业的生产经营状况，财务数据准确无误，不存 在重大遗漏，同意提交董事会审议。审计委员会就审计师事务所的审计工作出具了总结报告，

认为审计人员认真、尽责的完成了年度审计工作，并向提议董事会提议，在 2008 年度续聘 中瑞岳华会计师事务所作为我公司的审计机构。



**（四） 董事会薪酬与考核委员会履职情况** 本年度薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核，经

审核认为，所披露的薪酬数据真实，公司为董事、独立董事、监事、高级管理人员所发放的 津贴，符合董事会和股东大会的决议内容。

**四、公司 2007 年利润分配预案**

根据北京中瑞岳华会计师事务所出具的审计报告，2007 年度公司实现净利润 4679 万 元，按 10%提取法定盈余公积后，当年可供股东分配的利润为 4211 万元，以前年度滚存的 可供股东分配的利润为 2520 万元，本公司可供股东分配的利润为 6731 万元,2007 年度利润 分配预案如下：

1、提取 5％任意盈余公积 234 万元。

２、以公司总股本 11,000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.70 元（含税），向

新老股东派现人民币 2,970 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

**五、其它需要披露的事项** 1、公司投资者关系管理

公司董事会秘书齐利国先生为投资者关系管理负责人，公司证券事务办公室负责投资者 关系管理的日常事务。

公司上市后，将更加重视投资者关系管理，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访， 加强同投资者和新闻媒体的交流和沟通，按时准确完整披露应该披露的信息。

2、公司指定《证券时报》和巨潮网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）为刊登公司公 告和其他需要披露信息的媒体。



# 第八节 监事会报告

**一、监事会工作情况** 报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、

法规的要求，遵守诚信原则，从切实维护公司利益和全体股东权益出发，认真履行监督职责， 通过列席和出席董事会、股东大会、经理办公会，了解和掌握公司的经营决策、投资方案、 生产经营情况，对公司董事、总经理和其他高级管理人员的尽职尽责情况进行了监督，维护 了公司利益和全体股东的合法权益。

1、报告期内，监事会成员列席了十次董事会会议。

2、报告期内，各次股东大会均有监事出席，并作为监票人进行了监票。

3、报告期内，公司监事会共召开了三次会议，各次会议情况如下： (1)第二届监事会第二次会议于 2007 年 3 月 15 日在济南市山大北路 23 号东港安全印

刷股份有限公司会议室召开，形成如下决议： a、审议通过了《监事会 2006 年度工作报告》；

b、审议通过了《总经理 2006 年度工作报告与 2007 年度工作计划》；

c、审议通过了《董事会 2006 年度工作报告》； e、审议通过了《2006 年财务决算报告》； f、审议通过了《2006 年年度报告》及其摘要；

g、审议通过了《关于提请批准公司 2007 年员工及管理层薪酬方案的议案》；

h、审议通过了《关于 2007 年度投资计划的议案》； i、审议通过了《关于向青岛奥华纸业有限公司采购原材料和销售原材料的议案》； j、审议通过了《关于北京东港安全印刷有限公司转让上海东港印刷有限公司股权的议

案》；

k、审议通过了《关于本次募集资金使用安排的议案》； l、审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议

案》；

m、审议通过了《关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》； n、审议通过了《关于签订首次公开发行股票募集资金专户存储三方监管协议的议案》； o、审议通过了《独立董事述职报告》； q、审议通过了《关于董事、独立董事、监事津贴的议案》；

(2)第二届监事会第三次会议于 2007 年 8 月 3 日在济南市山大北路 23 号东港安全印刷 股份有限公司会议室召开，形成决议简述如下：审议并通过了《2007 年半年度报告》及其 摘要；审议并通过了《关于修定<监事会议事规则>的议案》。

（3）第二届监事会第四次会议于 2007 年 10 月 24 日在济南市山大北路 23 号东港安全 印刷股份有限公司会议室召开，审议并通过了《2007 年三季度季报》。

4、报告期内，监事会对 2007 年公司的生产经营活动及财务会计进行了有效的监督。

**二、监事会对 2007 年度有关事项的独立意见** 1、公司依法运作情况

报告期内，公司依照国家有关法律法规、公司章程的规定以及股东大会、董事会的决议 和授权运作，法人治理结构和内部控制制度比较合理规范；公司重大决策科学合理，决策程 序合法；公司董事、高级管理人员执行职务时能够勤勉尽责，没有发现违反法律法规、公司 章程或损害公司利益和股东合法权益的行为。对此，监事会表示肯定，并希望董事及高级管 理人员在公司上市后的重大决策、经营管理过程中，严格遵守有关法律法规，保证按照股东 大会及董事会的决议和授权，规范运作，防止出现损害公司利益和股东利益的行为。

2、检查公司财务情况 报告期内，监事会对公司财务制度及财务状况进行了检查和审核，认为公司财务管理、

内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果良好。财务报告真实、 客观地反映了公司 2007 年度的财务状况和经营成果。

3、募投资金使用情况

2007 年度，监事会对公司募集资金使用情况进行了监督检查，认为募集资金实际投入 项目与承诺投入项目一致，公司在募集资金使用方面符合《募集资金管理办法》的规定。公 司在 2007 年度，使用募集资金补充流动资金 2 次，每次 5000 万元，使用期限不超过 6 个月， 变更募集资金项目实施地点和实施方式一次，以上变更情况的决策程序合法，能够有效保证 募集资金的使用效率和募集资金项目的实施进度，未发现违规使用募集资金的情况。

4、公司收购、出售资产的情况

2007 年度公司未发生重大收购、出售资产的情况，因此不存在内幕交易、公司资产流 失等损害公司股东权益情况的发生。

5、关联交易情况

监事会对对公司 2007 年度发生的关联交易进行了监督，我们认为公司发生的关联交易 决策程序合法，交易价格合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

# 第九节 重要事项

**一、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项**。

2005 年 1 月 14 日，我公司与大连跃达制冷空调工程有限公司济南分公司签署了一份《制 冷主机买卖合同》，合同约定大连跃达制冷空调工程有限公司济南分公司作为卖方向发行人 销售由其代理的烟台顿汉工业有限公司生产的螺杆冷水机组两台，每台单价人民币 810,000

元，共计货款总额人民币 1,620,000 元。合同签署后，发行人根据合同已经向卖方支付货款

人民币 1,296,000 元，但目前买卖双方对合同的履行发生争议，经发行人已多次与卖方交涉， 卖方至今未向发行人交货。为保护自身合法利益，我公司已向济南市历城区人民法院提起诉 讼追究卖方的法律责任，目前尚未判决。

**二、报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。 三、报告期内公司重大关联交易事项。**

1、与日常经营相关的关联交易，向关联方采购原材料和销售货物

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 |  | 交易内容 |  | 交易金额 |  | 占同类交易 金额比例 |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | 销售货物 |  | 3,787,381.22 |  | 1.03％ |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | 采购材料 |  | 25,873,327.65 |  | 15.14％ |

青岛奥华纸业有限公司为 ARJO WIGGINS 无碳纸业中国有限公司、喜多来集团、及青岛

造纸厂成立的合资公司，喜多来集团持有奥华公司 30%的股权，为参股股东，喜多来集团不 参与青岛奥华的日常经营管理。公司目前向青岛奥华采购中高档无碳纸，并销售少量的印刷 品用特种水印纸，采购和销售价格以市场价为依据，交易价格公平、合理。

**四、报告期内重大合同及其履行情况**

（一）、报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公 司资产的事项。

（二）、报告期内公司无任何对外担保情况。

（三）、报告期内公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的委托他人进行现金资产

管理事项。



（四）、报告期内，重大借款合同如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 贷款银行 | 贷款额 | 到期日 |
| 人民币（万元） |
| 1 | 济南市商业银行洪搂支行 | 1000.00 | 2008.11.14 |

**五、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

公司持股 5%以上股东所作出的做出避免同业竞争的承诺，目前正在履行中，报告期内 未发生同业竞争的情形。

**六、公司聘任会计师务所情况** 报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司目前聘任的审计机构为中瑞岳华会计师事务

所有限公司，本年度公司应支付的年报审计费用为 38 万元。

**七、公司、董事会、董事受处罚及整改情况** 报告期内，公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评

及证券交易所公开谴责的情形。 **八、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **披露日期** | **公告名称** | **信息披露报纸及网站** |
| **2007-3-17** | 第二届董事会第五次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 关于运用部分闲置募集资金补充流动资金的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目  的自筹资金的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 关于签订募集资金三方监管协议的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 第二届监事会第二次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 关联交易公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 日常关联交易公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 独立董事关于第二届董事会第五次会议相关议案的  独立意见 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 关于召开 2006 年年度股东大会的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 2006 年年度报告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-17** | 2006 年年度报告摘要 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-20** | 关于 2007 年自有资金项目实施情况的公告 | **证券时报** |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-3-23** | 关于举行 2006 年年度报告网上说明会的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-4-05** | 第二届董事会第六次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-4-05** | 关于公司第三大股东北京中嘉华投资咨询有限公司  提议增加 2006 年度股东大会议案暨关于召开 2006 年度股东大会的补充通知 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-4-10** | 关于召开 2006 年年度股东大会的提示性公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-4-14** | 2006 年度股东大会的决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-4-24** | 第二届董事会第七次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-4-24** | 2007 年第一季度季度报告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-5-25** | 2006 年度分红派息公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-5-29** | 网下配售股票上市流通的提示性公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-6-29** | 注册资本及经营范围变更的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-6-29** | 第二届董事会第八次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-6-29** | 关于变更部分募集资金项目实施地点和实施方式的  公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-7-20** | 关于“上市公司治理专项活动”自查情况的报告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-7-20** | 第二届董事会第九次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-04** | 第二届监事会第三次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-04** | 第二届董事会第十次会议决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-04** | 2007 年半年度报告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-04** | 2007 年半年度报告摘要 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-07** | 董事会公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-25** | 关于召开 2007 年第一次临时股东大会的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-25** | 关于继续将部分闲置募集资金补充流动资金的公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-8-25** | 第二届董事会第十一次会议决议公 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-9-15** | 2007 年第一次临时股东大会决议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-9-18** | 关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的归  还公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-10-25** | 2007 年第三季度报告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-10-25** | 第二届董事会第十二次会议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-10-31** | 上市公司治理专项活动整改报告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2007-10-31** | 第二届董事会第十三次会议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |
| **2007-12-19** | 第二届董事会第十四次会议公告 | **证券时报**  巨潮网 [http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) |

# 第十节 财务报告

### （一）审计报告

**审 计 报 告**

中瑞岳华审字[2008]第 11420 号



### 东港安全印刷股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东港安全印刷股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务 报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利 润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并 现金流量表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任** 按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包

括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存 在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作 出合理的会计估计。

**二、注册会计师的责任** 我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照

中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求 我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报 获取合理保证。

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

评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基



础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大 方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2007 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

黄 简

中国·北京 中国注册会计师：

罗 军

2008年1月 26日

### （二）会计报表



### 合并资产负债表

**2007 年 12 月 31日**

**编制单位:东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资 产** | **注 释** | **年末数** | **年初数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 | 七、1 | 178,471,201.10 | 75,389,695.93 |
| 交易性金融资产 |  | - | - |
| 应收票据 | 七、2 | - | - |
| 应收账款 | 七、3 | 59,807,692.61 | 71,978,750.96 |
| 预付款项 | 七、4 | 3,427,885.99 | 2,964,848.20 |
| 应收利息 |  | - | - |
| 应收股利 |  | - | - |
| 其他应收款 | 七、5 | 12,820,612.56 | 11,853,897.39 |
| 存货 | 七、6 | 57,714,217.77 | 36,871,758.03 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | - | - |
| 其他流动资产 | 七、7 | 817,688.06 | 1,179,959.40 |
| **流动资产合计** |  | 313,059,298.09 | 200,238,909.91 |
| **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 | 七、8 | 15,000,000.00 | - |
| 投资性房地产 |  | - | - |
| 固定资产 | 七、9 | 306,259,642.46 | 244,321,022.87 |
| 在建工程 | 七、10 | 22,983,734.11 | 24,991,330.61 |
| 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 | 七、11 | 51,303,103.36 | 27,896,657.10 |
| 开发支出 |  | - | - |
| 商誉 |  | - | - |
| 长期待摊费用 | 七、12 | 1,099,540.36 | 1,275,993.02 |
| 递延所得税资产 | 七、13 | 1,067,458.47 | 632,671.10 |
| 其他非流动资产 |  | - | - |
| **非流动资产合计** |  | 397,713,478.76 | 299,117,674.70 |
| **资产总计** |  | 710,772,776.85 | 499,356,584.61 |



### 合并资产负债表（续）

**2007 年 12 月 31日**

**编制单位:东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债和股东权益** | **注 释** | **年末数** | **年初数** |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 | 七、15 | 10,000,000.00 | 107,460,000.00 |
| 交易性金融负债 |  | - | - |
| 应付票据 | 七、16 | 37,485,275.72 | 43,655,519.95 |
| 应付账款 | 七、17 | 76,532,641.50 | 67,155,513.87 |
| 预收款项 | 七、18 | 16,666,364.89 | 12,938,103.65 |
| 应付职工薪酬 | 七、19 | 3,496,777.03 | 5,247,839.74 |
| 应交税费 | 七、20 | 5,995,020.01 | 2,713,057.24 |
| 应付利息 |  | - | - |
| 应付股利 | 七、21 | 3,099,600.00 | 16,391,660.06 |
| 其他应付款 | 七、22 | 12,961,513.30 | 4,742,460.79 |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、23 | - | 3,595,487.32 |
| 其他流动负债 |  | - | - |
| **流动负债合计** |  | 166,237,192.45 | 263,899,642.62 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 | 七、24 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 应付债券 |  | - | - |
| 长期应付款 |  | - | - |
| 专项应付款 | 七、25 | - | 823,845.00 |
| 预计负债 |  | - | - |
| 递延所得税负债 |  | - | - |
| 其他非流动负债 |  | - | - |
| **非流动负债合计** |  | 23,000,000.00 | 23,823,845.00 |
| **负债合计** |  | 189,237,192.45 | 287,723,487.62 |
| **股东权益：** |  |  |  |
| 股本 | 七、26 | 110,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 资本公积 | 七、27 | 248,451,758.29 | 1,970,902.74 |
| 减：库存股 |  | - | - |
| 盈余公积 | 七、28 | 34,823,952.02 | 27,805,456.12 |
| 未分配利润 | 七、29 | 105,834,381.01 | 86,485,262.64 |
| 外币报表折算差额 |  | - | - |
| 归属于母公司股东权益小计 |  | 499,110,091.32 | 198,261,621.50 |
| 少数股东权益 |  | 22,425,493.08 | 13,371,475.49 |
| **股东权益合计** |  | 521,535,584.40 | 211,633,096.99 |
| **负债和股东权益总计** |  | 710,772,776.85 | 499,356,584.61 |

### 合 并 利 润 表

**2007 年度**

**编制单位:东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **注 释** | **本年数** | **上年数** |
| **一、营业总收入** | 七、30 | 468,661,577.47 | 415,751,481.42 |
| 其中：营业收入 | 七、30 | 468,661,577.47 | 415,751,481.42 |
| **二、营业总成本** |  | 398,490,553.63 | 350,829,094.73 |
| 其中：营业成本 | 七、30 | 313,312,566.28 | 279,352,389.84 |
| 营业税金及附加 | 七、31 | 193,009.80 | 142,224.11 |
| 销售费用 | 七、32 | 57,758,980.11 | 42,980,995.10 |
| 管理费用 | 七、33 | 25,720,220.97 | 19,613,434.26 |
| 财务费用 | 七、34 | 2,194,328.90 | 5,337,587.57 |
| 资产减值损失 | 七、35 | -688,552.43 | 3,402,463.85 |
| 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 |  | - | - |
| **三、营业利润（损失以“－”号填列）** |  | 70,171,023.84 | 64,922,386.69 |
| 加：营业外收入 | 七、36 | 1,845,844.81 | 582,780.21 |
| 减：营业外支出 | 七、37 | 727,267.61 | 513,249.36 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 七、37 | 107,454.40 | 767,676,605.72 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列**) |  | 71,289,601.04 | 64,991,917.54 |
| 减：所得税费用 | 七、38 | 8,433,144.72 | 6,426,575.28 |
| **五、净利润（净亏损以"－"号填列）** |  | 62,856,456.32 | 58,565,342.26 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 56,067,614.27 | 52,627,483.53 |
| 少数股东损益 |  | 6,788,842.05 | 5,937,858.73 |
| 同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润 |  | - | - |
| **六、每股收益：** |  |  |  |
| (一)基本每股收益 | 七、39 | 0.53 | 0.64 |
| (二)稀释每股收益 | 七、39 | 0.53 | 0.64 |

### 合并现金流量表

**2007 年度**

**编制单位： 东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **注释** | **本年数** | **上年数** |
| **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 |  | 569,113,653.36 | 456,388,869.59 |
| 收到的税费返还 |  | 221,504.71 | 12,300.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 七、40 | 8,756,746.81 | 1,949,568.00 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 578,091,904.88 | 458,350,737.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 350,953,061.20 | 264,912,048.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 45,924,257.48 | 39,324,215.05 |
| 支付的各项税费 |  | 41,800,346.56 | 35,595,406.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、41 | 65,631,745.91 | 42,347,119.84 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 504,309,411.15 | 382,178,789.61 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 73,782,493.73 | 76,171,947.98 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 |  | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 2,683,854.15 | 4,278,749.33 |
| 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 | 七、42 | 2,969,886.54 | - |
| **投资活动现金流入小计** |  | 5,653,740.69 | 4,278,749.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 95,575,902.89 | 85,325,442.47 |
| 投资支付的现金 |  | 15,000,000.00 | 4,495,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  | 15,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |  | - |
| **投资活动现金流出小计** |  | 110,575,902.89 | 104,820,442.47 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -104,922,162.20 | -100,541,693.14 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 283,566,579.26 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  | 7,041,779.26 | - |
| 取得借款收到的现金 |  | 10,000,000.00 | 180,460,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 293,566,579.26 | 180,460,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 107,460,000.00 | 111,280,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 49,935,461.17 | 31,832,246.50 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  | 4,700,397.51 |  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 七、43 | 1,949,944.45 | - |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 159,345,405.62 | 143,112,246.50 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | 134,221,173.64 | 37,347,753.50 |
| **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** |  | 103,081,505.17 | 12,978,008.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 75,389,695.93 | 62,411,687.59 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 178,471,201.10 | 75,389,695.93 |

### 资 产 负 债 表

**2007 年 12 月 31日**

**编制单位:东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **资 产** | **注**  **释** | **年末数** | **年初数** |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 110,196,390.93 | 56,460,687.54 |
| 交易性金融资产 |  | - | - |
| 应收票据 |  | - | - |
| 应收账款 | 八、1 | 61,347,634.69 | 48,002,893.35 |
| 预付款项 |  | 1,161,869.58 | 2,024,927.42 |
| 应收利息 |  | - | - |
| 应收股利 |  | - | - |
| 其他应收款 | 八、2 | 19,668,760.02 | 9,917,338.42 |
| 存货 |  | 39,194,680.43 | 21,750,509.12 |
| 一年内到期的非流动资产 |  | - | - |
| 其他流动资产 |  | 224,057.91 | 634,631.97 |
| **流动资产合计** |  | 231,793,393.56 | 138,790,987.82 |
| **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 | 八、3 | 118,415,555.00 | 51,086,055.00 |
| 投资性房地产 |  | - | - |
| 固定资产 |  | 210,002,145.69 | 168,776,505.30 |
| 在建工程 |  | 12,861,284.18 | 24,703,480.61 |
| 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 |  | 29,342,030.81 | 22,448,261.27 |
| 开发支出 |  | - | - |
| 商誉 |  | - | - |
| 长期待摊费用 |  | 757,702.16 | 987,224.58 |
| 递延所得税资产 |  | 636,504.48 | 565,353.93 |
| 其他非流动资产 |  | - | - |
| **非流动资产合计** |  | 372,015,222.32 | 268,566,880.69 |



603,808,615.88

407,357,868.51

**资产总计**



### 资产负债表(续)

**2007 年 12 月 31日**

**编制单位:东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **负债和股东权益** | **注**  **释** | **年末数** | **年初数** |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 10,000,000.00 | 107,460,000.00 |
| 交易性金融负债 |  | - | - |
| 应付票据 |  | 33,196,693.32 | 37,007,369.88 |
| 应付账款 |  | 57,398,626.76 | 54,155,808.45 |
| 预收款项 |  | 30,652,089.76 | 17,702,619.14 |
| 应付职工薪酬 |  | 2,187,931.18 | 4,680,988.44 |
| 应交税费 |  | 991,826.08 | 1,683,072.73 |
| 应付利息 |  |  |  |
| 应付股利 |  | 3,099,600.00 | 16,391,660.06 |
| 其他应付款 |  | 9,303,743.57 | 2,045,227.86 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | - | - |
| 其他流动负债 |  | - | - |
| **流动负债合计** |  | 146,830,510.67 | 241,126,746.56 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | - | - |
| 应付债券 |  | - | - |
| 长期应付款 |  | - | - |
| 专项应付款 |  | - | 823,845.00 |
| 预计负债 |  | - | - |
| 递延所得税负债 |  | - | - |
| 其他非流动负债 |  | - | - |
| **非流动负债合计** |  | - | 823,845.00 |
| **负债合计** |  | 146,830,510.67 | 241,950,591.56 |
| **股东权益：** |  |  |  |
| 股本 |  | 110,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 资本公积 |  | 247,186,763.62 | 705,908.07 |
| 减：库存股 |  | - | - |
| 盈余公积 |  | 34,823,952.02 | 27,805,456.12 |
| 未分配利润 |  | 64,967,389.57 | 54,895,912.76 |
| **股东权益合计** |  | 456,978,105.21 | 165,407,276.95 |
| **负债和股东权益总计** |  | 603,808,615.88 | 407,357,868.51 |

### 利 润 表

**2007 年度**

**编制单位:东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **注 释** | **本年数** | **上年数** |
| **一、营业收入** | 八、4 | 367,161,965.89 | 338,731,366.19 |
| 减：营业成本 | 八、4 | 269,741,956.39 | 246,332,920.49 |
| 营业税金及附加 |  | - | - |
| 销售费用 |  | 48,697,523.43 | 35,923,354.32 |
| 管理费用 |  | 17,631,457.55 | 13,803,608.06 |
| 财务费用 |  | 889,018.56 | 4,825,716.66 |
| 资产减值损失 | 八、6 | -923,318.72 | 2,092,606.96 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 八、5 | 19,915,493.00 | 12,382,500.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | - | - |
| **二、营业利润（损失以“－”号填列）** |  | 51,040,821.68 | 48,135,659.70 |
| 加：营业外收入 |  | 1,658,616.00 | 519,549.47 |
| 减：营业外支出 |  | 501,030.20 | 333,320.95 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 270,018.04 | 134,641.16 |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列**) |  | 52,198,407.48 | 48,321,888.22 |
| 减：所得税费用 |  | 5,408,434.77 | 5,914,869.91 |
| **四、净利润（净亏损以"－"号填列）** |  | 46,789,972.71 | 42,407,018.31 |
| **五、每股收益：** |  |  |  |
| (一)基本每股收益 |  | 0.44 | 0.52 |
| (二)稀释每股收益 |  | 0.44 | 0.52 |

### 现 金 流 量 表

**2007 年度**

**编制单位： 东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **注释** | **本年数** | **上年数** |
| **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 |  | 484,144,420.80 | 367,546,452.34 |
| 收到的税费返还 |  | - | - |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 |  | 3,829,044.99 | 838,284.89 |
| **经营活动现金流入小计** |  | 487,973,465.79 | 368,384,737.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 288,613,100.42 | 210,590,093.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 37,440,947.61 | 33,494,848.62 |
| 支付的各项税费 |  | 28,784,929.58 | 24,850,665.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 98,276,615.15 | 38,789,856.90 |
| **经营活动现金流出小计** |  | 453,115,592.76 | 307,725,465.08 |
| **经营活动产生的现金流量净额** |  | 34,857,873.03 | 60,659,272.15 |
| **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 |  | 19,945,298.90 | 12,382,500.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,407,000.00 | 4,693,696.93 |
| 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** |  | 21,352,298.90 | 17,076,196.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 67,024,760.43 | 70,060,787.31 |
| 投资支付的现金 |  | 67,329,500.00 | 3,825,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  | 11,250,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  | - | - |
| **投资活动现金流出小计** |  | 134,354,260.43 | 85,135,787.31 |
| **投资活动产生的现金流量净额** |  | -113,001,961.53 | -68,059,590.38 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 276,524,800.00 | - |
| 取得借款收到的现金 |  | 10,000,000.00 | 157,460,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** |  | 286,524,800.00 | 157,460,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 107,460,000.00 | 95,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 45,235,063.66 | 27,153,839.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  | 1,949,944.45 | - |
| **筹资活动现金流出小计** |  | 154,645,008.11 | 122,153,839.00 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** |  | 131,879,791.89 | 35,306,161.00 |
| **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** |  | 53,735,703.39 | 27,905,842.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 56,460,687.54 | 28,554,844.77 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 110,196,390.93 | 56,460,687.54 |

**所有者权益变动表**

编制单位：东港安全印刷股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股 东权益 | 所有者 权益合 计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股 东权益 | 所有者 权益合 计 |
| 实收资  本（或股 本） | 资本公 积 | 减：库存 股 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 | 其他 | 实收资  本（或股 本） | 资本公 积 | 减：库存 股 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 82,000,0  00.00 | 1,970,90  2.74 |  | 27,805,4  56.12 |  | 86,485,2  62.64 |  | 13,371,4  75.49 | 211,633,  096.99 | 82,000,0  00.00 | 810,700.  57 |  | 28,352,1  86.78 |  | 62,994,8  37.39 |  | 17,713,1  35.12 | 191,870,  859.86 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,907,7  83.40 |  | 7,223,99  4.46 |  | -85,324.  76 | 230,886.  30 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 82,000,0  00.00 | 1,970,90  2.74 |  | 27,805,4  56.12 |  | 86,485,2  62.64 |  | 13,371,4  75.49 | 211,633,  096.99 | 82,000,0  00.00 | 810,700.  57 |  | 21,444,4  03.38 |  | 70,218,8  31.85 |  | 17,627,8  10.36 | 192,101,  746.16 |
| 三、本年增减变动金额（减  少以“-”号填列） | 28,000,0  00.00 | 246,480,  855.55 |  | 7,018,49  5.90 |  | 19,349,1  18.37 |  | 9,054,01  7.59 | 309,902,  487.41 |  | 1,160,20  2.17 |  | 6,361,05  2.74 |  | 16,266,4  30.79 |  | -4,256,3  34.87 | 19,531,3  50.83 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  | 56,067,6  14.27 |  | 6,788,84  2.05 | 62,856,4  56.32 |  |  |  |  |  | 52,627,4  83.53 |  | 5,937,85  8.73 | 58,565,3  42.26 |
| （二）直接计入所有者权  益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  |  | 6,958,67  2.89 | 6,958,67  2.89 |  | 1,160,20  2.17 |  |  |  |  |  | -6,066,6  93.60 | -4,906,4  91.43 |
| 1．可供出售金融资产公  允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位  其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项  目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  | 6,958,67  2.89 | 6,958,67  2.89 |  | 1,160,20  2.17 |  |  |  |  |  | -6,066,6  93.60 | -4,906,4  91.43 |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  | 56,067,6  14.27 |  | 13,747,5  14.94 | 69,815,1  29.21 |  | 1,160,20  2.17 |  |  |  | 52,627,4  83.53 |  | -128,83  4.87 | 53,658,8  50.83 |
| （三）所有者投入和减少  资本 | 28,000,0  00.00 | 246,480,  855.55 |  |  |  |  |  |  | 274,480,  855.55 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.所有者投入资本 | 28,000,0 |  |  |  |  |  |  |  | 28,000,0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 00.00 |  |  |  |  |  |  |  | 00.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所有者  权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  | 246,480,  855.55 |  |  |  |  |  |  | 246,480,  855.55 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 7,018,49  5.90 |  | -36,718,  495.90 |  | -4,693,4  97.35 | -34,393,  497.35 |  |  |  | 6,361,05  2.74 |  | -36,361,  052.74 |  | -4,127,5  00.00 | -34,127,  500.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 7,018,49  5.90 |  | -7,018,4  95.90 |  |  |  |  |  |  | 6,361,05  2.74 |  | -6,361,0  52.74 |  |  |  |
| 2.提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -30,000,  000.00 |  |  | -30,000,  000.00 |
| 3．对所有者（或股东）  的分配 |  |  |  |  |  | -29,700,  000.00 |  |  | -29,700,  000.00 |  |  |  |  |  |  |  | -4,127,5  00.00 | -4,127,5  00.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  | -4,693,4  97.35 | -4,693,4  97.35 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结  转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 110,000,  000.00 | 248,451,  758.29 |  | 34,823,9  52.02 |  | 105,834,  381.01 |  | 22,425,4  93.08 | 521,535,  584.40 | 82,000,0  00.00 | 1,970,90  2.74 |  | 27,805,4  56.12 |  | 86,485,2  62.64 |  | 13,371,4  75.49 | 211,633,  096.99 |

## 东港安全印刷股份有限公司

## 财务报表附注 2007 年度

**（除特别说明外，金额单位为人民币元）**

**一、公司基本情况** 东港安全印刷股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名“济南

东港安全印务有限公司”，成立于 1996年3月 25 日。2002 年 11 月经中华人民 共和国对外贸易经济合作部外经贸资一函（2002）1298 号《关于同意济南东港 安全印务有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准变更为股份有 限公司，并由国家工商行政管理总局颁发了企股国字第 000960 号企业法人营业 执照。

本公司历史沿革情况如下： 经济南市对外经济贸易委员会济外经贸投字（1996）33 号文《关于“济南

鲁港印务有限公司”合同章程的批复及颁发批准证书的通知》批准，由济南市历 城区工业供销公司、浪潮电子信息产业集团公司与香港喜多来集团有限公司（以 下简称“喜多来”）于 1996 年 3 月共同投资成立了济南鲁港印务有限公司，成

立时项目总投资 100 万美元，注册资本 70 万美元（其中：济南市历城区工业供

销公司出资 14 万美元，占注册资本的 20%；浪潮电子信息产业集团公司出资 14 万美元，占注册资本的 20%；香港喜多来集团有限公司出资 42 万美元，占注册 资本的 60%）。1997 年 12 月经济南市对外经济贸易委员会济外经贸投字（1997） 211 号文《关于济南鲁港印务有限公司更名事宜的批复》，济南鲁港印务有限公 司更名为“济南东港安全印务有限公司”。

1998 年 7 月经济南市对外经济贸易委员会济外经贸外资字（1998）第 111 号文《关于同意济南东港安全印务有限公司增加投资及注册资本的批复》批准， 济南东港安全印务有限公司总投资由 100 万美元增加到 250 万美元，注册资本由

70 万美元增加到 175 万美元（其中：济南市历城区工业供销公司出资 35 万美元， 占注册资本的 20%；浪潮电子信息产业集团公司出资 35 万美元，占注册资本的 20%；香港喜多来集团有限公司出资 105 万美元，占注册资本的 60%）。

1999 年 4 月经济南市对外经济贸易委员会济外经贸外资字（1999）第 079 号文《关于济南东港安全印务有限公司有关变更事宜的批复》批准，浪潮电子信

息产业集团公司将持有的济南东港安全印务有限公司 20%的股份全部转让给浪潮 电子信息产业股份有限公司。

1999 年 12 月经济南市对外经济贸易委员会济外经贸外资字（1999）第 252 号文《关于济南东港安全印务有限公司股权转让的批复》批准，济南市历城区工 业供销公司将持有的济南东港安全印务有限公司 20%的股份全部转让给济南发展 国有工业资产经营有限公司。

2000 年 7 月经济南市对外经济贸易委员会济外经贸外资字（2000）第 160 号文《关于济南东港安全印务有限公司增加投资的批复》批准，济南东港安全印 务有限公司投资总额由 250 万美元增加到 724 万美元、注册资本由 175 万美元增

加到 362 万美元（其中：济南发展国有工业资产经营有限公司出资 72.4 万美元， 占注册资本的 20%；浪潮电子信息产业股份有限公司出资 72.4 万美元，占注册 资本的 20%；香港喜多来集团有限公司出资 217.2 万美元，占注册资本的 60%）。

2002 年 8 月经济南市对外贸易经济合作局济外经贸外资字（2002）211 号文

《关于济南东港安全印务有限公司股权转让的批复》批准，济南发展国有工业资 产经营有限公司将其持有济南东港安全印务有限公司 6%的股权、香港喜多来集 团有限公司将其持有济南东港安全印务有限公司 11%的股权共同转让给北京中嘉 华投资咨询有限公司；同时香港喜多来集团有限公司将其持有济南东港安全印务 有限公司 1.5%的股权转让给英属维尔京群岛 RICH RIVER INVESTMENTS

LIMITED，股份转让完成后，济南东港安全印务有限公司股本结构如下：

出资额 持 股 比 例

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 |  | 人民币元 |  | 万美元 |  | (%) |
| 香港喜多来集团有限公司 |  | 14,254,072.65 |  | 171.95 |  | 47.50 |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 |  | 6,001,714.80 |  | 72.40 |  | 20.00 |
| 济南发展国有工业资产经营有限 |  |  |  |  |  |  |
| 公司 |  | 4,201,200.36 |  | 50.68 |  | 14.00 |
| 北京中嘉华投资咨询有限公司 |  | 5,101,457.58 |  | 61.54 |  | 17.00 |
| 英属维尔京群岛 RICH RIVER |  |  |  |  |  |  |
| INVESTMENTS LIMITED | | 450,128.61 |  | 5.43 |  | 1.50 |
| 合计 | | 30,008,574.00 |  | 362.00 |  | 100.00 |

2002 年 11 月 18 日，经中华人民共和国对外经济贸易合作部（现为商务部） 以外经贸资一函[2002]1298 号文《关于同意济南东港安全印务有限公司转制为 外商投资股份有限公司的批复》批准，本公司以截止 2002年8月 31 日经审计的 净资产 8,200 万元，按 1：1 的比例折成 8,200 万股，有限公司整体变更为股份

公司。中瑞华恒信会计师事务所有限公司出具了中瑞华恒信验字（2002）第 2046

号的验资报告，确认各发起人已足额认购股份。国家工商行政管理总局于 2002

年 12 月 30 日颁发了企股国字 000960 号企业法人营业执照。 股本结构如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 |  | 持股数量 |  | 持股比例(%) |
| 香港喜多来集团有限公司 |  | 38,950,000.00 |  | 47.50 |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 |  | 16,400,000.00 |  | 20.00 |
| 济南发展国有工业资产经营有限公司 |  | 11,480,000.00 |  | 14.00 |
| 北京中嘉华投资咨询有限公司 |  | 13,940,000.00 |  | 17.00 |
| 英属维尔京群岛 RICH RIVER INVESTMENTS |  |  |  |  |
| LIMITED |  | 1,230,000.00 |  | 1.50 |
| 合计 |  | 82,000,000.00 |  | 100.00 |

2007 年 1 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]24 号文

核准，本公司于 2007 年 2 月 8 日向社会发行人民币普通股股票 2,800 万股。

中瑞华恒信会计师事务所有限公司出具了中瑞华恒信验字（2007）第 2011 号的

验资报告，确认已收到社会公众认缴的投入资金为 276,524,800.00 元，社会公

众股均以货币资金出资。截至 2007 年 2 月 14 日止，变更后的累计注册资本金

额为人民币 110,000,000.00 元，股本为人民币 110,000,000.00 元。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 |  | 持股数量 |  | 持股比例(%) |
| 香港喜多来集团有限公司 |  | 38,950,000.00 |  | 35.41 |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 |  | 16,400,000.00 |  | 14.91 |
| 济南发展国有工业资产经营有限公司 |  | 11,480,000.00 |  | 10.44 |
| 北京中嘉华投资咨询有限公司 |  | 13,940,000.00 |  | 12.67 |
| 英属维尔京群岛 RICH RIVER INVESTMENTS |  |  |  |  |
| LIMITED |  | 1,230,000.00 |  | 1.12 |
| 社会公众股股东 |  | 28,000,000.00 |  | 25.45 |
| 合计 |  | 110,000,000.00 |  | 100.00 |

本公司注册地址：山东省济南市历城区山大北路 23 号 法定代表人：谷望江 企业类型：中外合资股份有限公司

经营范围：出版物、包装装潢印刷品、其它类印刷品印刷;纸制品的生产、 销售；高档纸张的防伪处理、销售；数据打印系统地开发、生产；科技信息咨询 服务 IC 卡产品和智能卷标产品的生产、销售。

本公司财务报表于 2008年1月 26 日已经公司董事会批准报出。

**二、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、完整地反映了公司

财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**三、财务报表的编制基础** 本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部于 2006年2月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33

号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》

（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准 则-应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证 券监督管理委员会 2007年2月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范 问答第7 号―新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规 定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

### 四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的 报告期间。会计年度为公历1月1 日起至 12月 31 日止。

**2、 记账本位币** 本公司以人民币为记账本位币。

**3、 记账基础及会计计量属性** 本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属

性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时， 可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

**4、 现金等价物的确定标准** 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到

期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、 外币业务

（1）发生外币交易时的折算方法 本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为人民币金

额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇

率折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇

率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按 照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的 资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算， 不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含 汇率变动）处理，计入当期损益。

2006 年度本公司对涉及外币的经济业务,采用业务发生日中国人民银行公布 的市场汇价(中间价)折合为人民币记账，期末对外币账户的外币余额按期末市场 汇价(中间价)进行调整，按期末市场汇价(中间价)折合的人民币金额与账面人民 币金额之间的差额,作为汇兑损益处理。其中属于与购建固定资产有关借款产生 的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，属于筹建期间的汇兑损益， 计入长期待摊费用；除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报 表。

资产负债表中的资产和负债项目，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”项目外，其它项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。 按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权

益项目下单独列示。 以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对

现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 6、 金融资产、金融负债

（1）金融工具的确认依据 金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关

的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允 价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收 款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债；②其它金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期 损益；对于其它类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允 价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者 权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融 资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产 的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告 发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及 与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计 量。

⑤其它金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外： A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。 B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务

担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场

利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计 量：

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计 摊销额后的余额。

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价 值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市 场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现 行要价；

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经 调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价 值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价 值。

（5）金融资产转移的确认和计量 金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的

另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两 种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一 方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终 收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时， 终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额 确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入 当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部 分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保 留了对该金融资产控制的，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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

（6）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据 本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值 的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

A.发行方或债务人发生严重财务困难； B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等； C.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让

步；

D.债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其它财务重组； E.因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续

交易；

F.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使 本公司可能无法收回投资成本；

G.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌； H.虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本

公司根据其公开的资料对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来 的预计未来现金流量确已减少且可计量；

I.其它表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法 A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来 现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率）, 减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重 大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可 以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减 值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实 际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不 再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

B.应收款项 应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。 C.可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因 素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差 额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益 的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D.其它 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，或与该

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发生减值时，将该权 益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对 未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 7、 应收款项

（1）坏账准备的确认标准 本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据

表明应收款项发生减值的，计提减值准备。

①债务人发生严重的财务困难；

②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；

③债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；

④其它表明应收款项发生减值的客观依据 。

（2）坏账的核算方法 本公司发生的坏账采用备抵法核算。

（3）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额大于 50 万元的应收款项，单独进行减值 测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价 值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。当出项下列情况之一时，本公司对相关 的应收款项全额计提坏账准备：债务单位撤销或破产；债务单位资不抵债或现金 流严重不足；债务单位发生严重自然灾害导致停产。对合并范围内的子公司应收 款项，不计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减 值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算 确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账 龄 |  | 计提比例 |
| 1年以内(含1年,下同) |  | 5% |
| 1-2年 |  | 10% |
| 2-3年 |  | 20% |
| 3年以上 |  | 50% |

### 8、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、辅助材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。领

用和发出时按加权平均法计价；原材料和辅助材料以计划成本核算，对原材料和辅助材 料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应 负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）低值易耗品的摊销方法低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）存货跌价准备的确认标准及计提方法 资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货

进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见 的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本 高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存 货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销 售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计 的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减 去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执 行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司 持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般 销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因 素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，

转回的金额计入当期损益。



**9、 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，或者对被投资单位不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权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的确定依据

①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 依据主要包括：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。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能 控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括： 当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 表决权股份时，除非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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投 资单位 20％（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影 响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表； B.参与被投资单位的政策制定过程； C.与被投资单位之间发生重要交易； D.向被投资单位派出管理人员； E.向被投资单位提供关键技术数据。

（2）长期股权投资的初始计量 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本： 本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方

式作为合并对价的，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 长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让 的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不 足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取 得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照 发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总

额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》 确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注六、1、（2）。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资， 按照下列规定确定其初始投资成本：

①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初始投资 成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要 支出；

②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 作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投 资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业 会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定，相关披露见附注四、23。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则 第 12 号-债务重组》确定，相关披露见附注四、24。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期 股权投资；对被投资单位不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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调 整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投 资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润 的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收 回。

2006 年度本公司对非同一控制下的对子公司投资采用权益法核算。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制 或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被 投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本； 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允 价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位

可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定 确定，相关披露见附注六、1、（3）。

2006 年度长期股权投资（不含同一控制下的对子公司投资）采用权益法核 算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的 差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被 投资单位所有者权益份额之间的差额，分十年平均摊销计入各摊销期的损益；初 始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年计入各 摊销期的损益。自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题 解答（二）》（财会[2003]10 号）发布之后发生的初始投资成本小于应享有被投 资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净 损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资 单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账 面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其 它实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额 外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补 未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

2006 年度本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价 值减记至零为限。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确 认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资 收益：

A.本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价

值。

B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间

的差额不具有重要性的。 C.其它原因导致无法取得被投资单位的有关数据，不能按照规定对被投资

单位的净损益进行调整的。 被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。 本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动，调整长期股权投资 的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相 应比例转入当期损益。

2006 年度本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益。

**10、 投资性房地产核算方法** 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用 权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认 投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资 产的其它支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所 发生的必要支出构成。

③以其它方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出,满足投资性房地产确认条件的,计入投 资性房地产成本;不满足确认条件的,在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量 本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据

《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关 规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关 披露分别见附注四、11 和附注四、13。

（4）投资性房地产的转换 本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其它资

产，或将其它资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后 的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法 见附注四、16。

### 11、 固定资产

（1）固定资产的确认标准 本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用

寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的初始计量 固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可 使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服 务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的， 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现 值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外， 在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生 的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合 同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资 产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固 定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发 生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分 别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、

《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。 相关披露分别见附注四、23；附注四、24；附注六、1 和附注四、25。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备 、其它及办公设 备。

（4）固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采 用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年 折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别  房屋及建筑物 | 使用寿命（年）  20 | 预计净残值率  10% | 年折旧率（%）  4.50 |
| 机器设备 | 10 | 10% | 9.00 |
| 运输设备 | 5 | 10% | 18.00 |
| 其他及办公设备 | 5 | 10% | 18.00 |

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产， 按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使 用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定 其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值， 但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于 每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如 果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿 命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产 有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产 使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理 固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新

改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等 后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分， 应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时 计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产” 内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的 期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待 摊费用，合理进行摊销。

（6）融资租入固定资产

①融资租入固定资产认定依据 本公司认定融资租赁依据见附注四、25、（2）。

②融资租入的固定资产的计价方法 融资租入的固定资产的计价方法见附注四、25、（3）

③融资租入固定资产的折旧方法 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无 法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用 寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 12、 在建工程

（1）本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建 工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点： 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到

预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定 实际价值后，再进行调整。

### 13、 无形资产

（1）无形资产的确认标准 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

①符合无形资产的定义;

②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司;

③该资产的成本能够可靠计量。

（2）无形资产的初始计量 无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资 产达到预定用途所发生的其它支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期

支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。 实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号- 借款费用》可予以资本化的以外（相关披露见附注四、17），在信用期间内计入 当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合 同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发 阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A.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； B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图； C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性； D.有足够的技术、财务资源和其它资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产； E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用

途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分 别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、

《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确 定，相关披露分别见附注四、23；附注四、24；附注四、22 和附注六、1。

（3）无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估 计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产 为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本 公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备

的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金 额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2006 年度本公司无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当 期损益。摊销年限按以下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同 规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律 规定有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益 年限和有效年限两者之中较短者；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

**14、 商誉** 商誉是在非同一控制下的企业合并中,合并成本大于合并中取得的被购买方

可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值 损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

**15、 长期待摊费用核算方法** 长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在

一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期 内平均摊销。

### 16、 资产减值

（1）本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具 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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固 定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资 产组和资产组组合等

（2）可能发生减值资产的认定 本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并

所形成的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，每年都进

行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其它市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算 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本公司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其它表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 2006 年度本公司可收回金额根据资产的销售净价与预期从该资产的持续使

用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高 者确定。

（4）资产减值损失的确定 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益， 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销 费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后 的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间 不能转回。

2006 年度本公司前期确认的资产减值损失如果在以后会计期间恢复的，按 照恢复的金额，在不超过已确认资产减值损失金额的范围内，予以转回，计入当 期损益。

（5）资产组的认定及减值处理 有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收

回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产 组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流 入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组 时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决 策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分 摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括 相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分 摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中 除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账 面价值。

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

（6）商誉减值 本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结

合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试， 对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资 产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商 誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资 产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减 值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再 对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资 产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如 相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损 失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

### 17、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已 经开始。

（2）借款费用资本化期间 资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借

款费用暂停资本化的期间不包括在内。 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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为 费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购 建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程 序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借 款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之 后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金

额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当 期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或 进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资 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，计算 确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

2006 年度本公司一般借款的借款费用计入当期损益。 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价

或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本 化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用 或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件

的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的 辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 18、 股份支付

（1）以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的,以授 予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股 份支付,在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公 积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额 进行调整。

④在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本 或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

（2）以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,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。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的 股份支付,在等待期内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和负债。

④后续计量 A.在资产负债表日,后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同

的,需要进行调整;在可行权日,调整至实际可行权水平。 B.公司应当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。

### 19、 预计负债

（1）预计负债的确认原则 当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重

组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为 负债：

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法 预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出

存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范 围的中间值确定；在其它情况下,最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计 算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补 偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认 预计负债的账面价值。

### 20、 收入

（1）销售商品收入的确认方法 销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的 商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分

比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例

确定提供劳务交易的完工进度。 本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况

处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认 提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则 让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，

才能予以确认：

A.与交易相关的经济利益能够流入公司； B.收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法 A.利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。 **21、 建造合同**

（1）本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工

百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入 与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确 定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计 量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清 楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠 地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益 很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能 够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生

的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费 用，不确认合同收入。

### 22、 政府补助

（1）政府补助的确认条件 政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。 与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司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 本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲 减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直 接计入当期损益。

### 23、 非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的 成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量： A.该项交换具有商业实质； B.换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换 出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的

公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资 产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换 出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益； 收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相 关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和 应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本 的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值， 加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到 补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作 为换入资产的成本，不确认损益。

### 24、 债务重组

（1）债务重组定义及范围 债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达

成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的 差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值 与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公 允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将 债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公 允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账 面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其它债务条件的，债务人将修改其它债务条件后债务的公允价值作为 重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差 额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为

资本、修改其它债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让

的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值， 再按照修改其它债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中 有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务 的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损 益。

（3）债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差 额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备， 减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人 对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资 产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的， 债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股 份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其它债务条件的，债权人将修改其它债务条件后的债权的公允价值 作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间 的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金 资产清偿债务、债务转为资本、修改其它债务条件等方式的组合进行的，债权人 依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲 减重组债权的账面余额，再按照修改其它债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不 得将其计入重组后债权的账面价值。

### 25、 租赁

（1）租赁的分类 本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使 这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般 指 75%或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租 赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使 用。

经营租赁指除融资租赁以外的其它租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理 在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两

者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账 价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的， 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同）， 计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含 利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折 现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银 行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。 本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理

确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无 法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用 寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理 在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和

作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初 始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。 或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）经营租赁的主要会计处理 对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认

为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在 实际发生时计入当期损益。

### 26、 所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价 值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递 延所得税负债。

（3）递延所得税资产的确认

①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。但是，同时具有下列特征的交易 中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并； B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异， 同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回; B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵 扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税 所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性 差异产生的递延所得税负债：

A.商誉的初始确认； B.同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认： a.该项交易不是企业合并；

b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异， 确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间； B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）所得税费用的计量 本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但

不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（6）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期 间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记 递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分, 其减记金额也应计入所有者权益外,其它的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可 以恢复。

**27、 业务分部** 业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的

组成部分。该组成部分承担了不同于其它组成部分的风险和报酬。地区分部，是 指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部 分。该组成部分承担了不同于在其它经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风 险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

### 28、 主要会计政策、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券 监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》

（证监发[2006]136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号―新 旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，本公司对以 下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，其中：

①本公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债 表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调增 2006 年度

净利润 312,252.72 元；调增 2007 年 1 月 1 日股东权益金额 632,671.10 元。

②本公司依据根据会计准则解释第 1 号-财会（2007）14 号，企业在首次执 行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视 同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，应当按照子公司宣告 分派现金股利或利润中应分得的部分，确认投资收益。由此调增 2006 年 12 月

31 日未分配利润 11,399,823.63 元；调减 2006 年 12 月 31 日盈余公积

11,399,823.63 元。

③因少数股东权益纳入股东权益总数，由此调整 2006 年 12 月 31 日股东权

益金额 13,367,268.17 元；调增 2005 年 12 月 31 日股东权益金额 17,713,135.12 元。

本公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复 核，复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下：

**新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表**

编制单位：东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **编**  **号** | **项目名称** | **2007 年报披露**  **数** | **2006 年报原披**  **露数** | **差异** | **原因说**  **明** |
|  | **2006 年 12 月 31 日股东权益（原会**  **计准则）** | 197,633,157.72 | 197,633,157.72 |  |  |
| 1 | 长期股权投资差额 |  |  |  |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并形成的  长期股权投资差额 |  |  |  |  |
|  | 其他采用权益法核算的长期  股权投资贷方差额 |  |  |  |  |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房  地产 |  |  |  |  |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前  年度折旧等 |  |  |  |  |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |  |  |  |
| 5 | 股份支付 |  |  |  |  |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |  |  |  |
| 7 | 企业合并 |  |  |  |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并商誉的  账面价值 |  |  |  |  |
|  | 根据新准则计提的商誉减值  准备 |  |  |  |  |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期  损益的金融资产以及可供出售金融 资产 |  |  |  |  |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债 |  |  |  |  |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 |  |  |  |  |
| 11 | 衍生金融工具 |  |  |  |  |
| 12 | 所得税 | 632,671.10 | 632,671.10 |  |  |
| 13 | 少数股东权益 | 13,367,268.17 | 13,371,475.49 | 4,207.32 | 修正上  年调整 差异 |
| 14 | 其他 |  |  |  |  |
|  | **2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计**  **准则）** | 211,633,096.99 | 211,637,304.31 | 4,207.32 |  |

### 29、 前期差错

本公司无应披露的前期会计差错。

**五、税项** 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣 的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

2、营业税 按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加 按应交流转税额的 7%(5%)、3%计缴。 4、企业所得税

本公司根据 2003 年济南市国家税务局济国税函（2003）240 号《济南市国 家税务局关于济南东港安全印刷股份有限公司享受外商投资企业所得税优惠税 率问题的批复》， 2003 年和 2004 年减按 10%的税率缴纳外商投资企业所得税。

2007 年根据山东省科学技术厅鲁科函字（2007）71 号批文本公司被认定为高新 技术企业，2007 年度和 2008 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司郑州东港安全印刷有限公司根据郑国税函【2003】279 号批复，从实际获利年度起享受企业所得税“两免三减”的优惠政策。2004 年 度为该公司实际获利年度，2004 年度和 2005 年度免征企业所得税。2006 年度 减按 7.5%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司北京东港安全印刷有限公司 2005 年度、2006 年度免

交企业所得税，2007 年度减按 7.5%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司新疆东港安全印刷有限公司 2005 年度、2006 年度、 2007 年度免交企业所得税。



本公司之控股子公司上海东港印刷有限公司 2007 年度以收入总额的 7%核 定应纳税所得额，按 33%的税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司青海东港安全印刷有限公司 2007 年度、2008 年度免 交企业所得税。

6、土地增值税 按增值额和规定的超率累进税率计缴。 7、其它税项 按国家的有关具体规定计缴。

### 六、企业合并及合并财务报表 1、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并

非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司同一控制下的企业合并的判断依

据包括：①合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；②合并前，参与合并各 方受集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主

体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本 公司界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为 合并方（指本公司），参与合并的其它企业为被合并方。

②合并日的确定依据 合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或

生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实 现了控制权的转移：

A.企业合并协议已获股东大会通过； B.企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门

的批准；

C.参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

D.本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50％），并且有能力支付 剩余款项；

E.本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利 益、承担风险。

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理 本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计

量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值

总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支

付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合

并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其它债 务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵 减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定 参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并

企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其它企业为被购买方。

②购买日的确定依据 购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或

生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定 依据相同。

③合并成本的确定 A.一次交换交易实现的企业合并，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。

B.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之

和。

C.本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。 D.在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日

如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公 司将其计入合并成本。

④合并费用的处理方法 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支

付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企

业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其 它债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用， 抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤合并对价的计量 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公

允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

⑥合并成本的分配 本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债。

A.本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份 额的差额，确认为商誉；

B.本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份 额的差额，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负 债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小 于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

C.被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则 被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公

允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债

及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认： a.合并中取得的被购买方除无形资产以外的其它各项资产（不仅限于被购买

方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠 地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为 无形资产并按照公允价值计量；

b.合并中取得的被购买方除或有负债以外的其它各项负债，履行有关的义务 很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确 认并按照公允价值计量。

c.合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司 单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计 准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

⑦商誉的金额及其确定方法 商誉的确定方法见附注四、14。

⑧合并成本的构成及其账面价值、公允价值及公允价值的确定方法。 合并成本包括本公司为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担

的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直 接相关费用之和。作为合并成本的资产、负债账面价值及公允价值披露可以列表 或文字描述方式披露。公允价值的确定方法可参照下列规定披露：

A.货币资金，按照购买日的账面余额确定。 B.有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市

场价值确定。

C.应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期 应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公 允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D.存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关 税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的 估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或 类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确 定。

E.不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F.房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价 格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，

参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市 场，采用估值技术确定其公允价值。

G.发行的权益性证券的公允价值，所发行的权益性证券存在公开市场，有明 确市价可供遵循的，以该证券的市价作为确定其公允价值的依据，同时应考虑该 证券的交易量、是否存在限制性条款等因素的影响；发行的权益性证券不存在公 开市场。没有明确市价可供遵循的，则考虑以购买方或被购买方的公允价值为基 础确定权益性证券的价值。在确定所发行权益性证券的公允价值时，应考虑达成 企业合并协议并且公开宣布前后一段合理的时间内该权益性证券的市场价格。

H.因企业合并发生或承担的债务的公允价值，采用按照适用利率计算的未来 现金流量的现值作为其公允价值。

（3）吸收合并 本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、 负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一 致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关 资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入 账价值。

②非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件 的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。各项可辨 认资产、负债的确认条件见六、1、（2）之⑥。公允价值的具体确定方法如下：

A.货币资金，按照购买日阴被购买方的账面余额确定。 B.有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市

场价值确定。

C.应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期 应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公 允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D.存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关 税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的 估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或 类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确 定。

E.不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F.房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价 格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的， 参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市 场，采用估值技术确定其公允价值。

G.应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短 期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率 折现后的现值作为其公允价值。

H.取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独 确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所 承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I.递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负 债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准 则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确 认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

### 2、合并财务报表

（1）合并范围

①确定原则 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定

被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的 权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50％以上（不含 50%）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

2006 年度本公司合并范围的确定原则是：根据财政部发布的《关于印发〈合 并会计报表暂行规定〉的通知》[财会字（1995）11 号]的规定，凡母公司拥有 过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业和其它被母公司控制的被投 资企业纳入合并范围。但下列情况不纳入合并范围：

A.处于以下几种情况的子公司，不纳入合并财务报表的合并范围： a.已准备关停并转的子公司； b.按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司； c.已宣告破产的子公司；

d.准备近期售出而短期持有其半数以上权益性资本的子公司； e.非持续经营的所有者权益为负数的子公司； f.受所在国外汇管制及其它管制，资金调度受到限制的境外子公司。 B.符合财政部发布的《关于合并会计报表合并范围请示的复函》[财会二字

（1996）2 号]规定的子公司，可以不纳入合并财务报表的合并范围。

②2007 年度的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称 注册地 业务性质 注册资本

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | (万元) |  | 人 |
| **一、通过同一控制 下的企业合并取得 的子公司**  无  **二、通过非同一控 制下的企业合并取 得的子公司**  无 **三、通过其他方式 取得的子公司**  郑州东港安全印刷 有限公司 郑州 | 生产型 | 3,000 | 高档纸（不含新闻纸）及纸制 品生产加工、印刷（不含期刊 | 东港安全 印刷股份 |
| 北京东港安全印刷 |  |  | 、报纸），销售本公司产品 包装装潢印刷品印刷，其他印 | 有限公司 东港安全 |
| 有限公司 北京 | 生产型 | 3,000 | 刷品印刷；软件产品的开发生 | 印刷股份 |
|  |  |  | 产 自治区区域内的其他印刷品印 | 有限公司 |
|  |  |  | 刷（票证）。纸制品的生产、 |  |
| 新疆东港安全印刷 |  |  | 销售；高档纸的防伪处理、销 | 东港安全 |
| 有限公司 新疆 | 生产型 | 500 | 售；数据打印系统的开发、生 | 印刷股份 |
|  |  |  | 产；科技信息咨询服务；IC卡 | 有限公司 |
|  |  |  | 产品、智能标签产品的生产、 |  |
|  |  |  | 销售。 |  |

经营范围 实际控制

上海东港印刷有限

公司 上海 生产型 3,000

青海东港安全印刷

有限公司 青海 生产型 500

北京东港嘉华安全

信息技术有限公司 北京 生产型 700万美元

广州东港安全印刷

有限公司 广州 生产型 1,000

成都东港安全印刷

有限公司 成都 生产型 500

山东东港安全印刷 有限公司

包装装潢印刷，零件印刷，计 算机软件开发

包装装潢印刷和其他印刷品印 刷，软件的开发、生产

开发、生产喷墨打印设备、智 能电子标签及专用计算机软 件；销售资产产品；提供数据 处理服务及资产产品技术咨询

、技术服务。

包装装潢及其他类印刷品印 刷，软件的开发及生产。

其他印刷品印刷；计算机软件 的开发、生产；销售电子标签

、纸制品、纸张、印刷器材；

东港安全 印刷股份 有限公司 东港安全 印刷股份 有限公司

东港安全 印刷股份 有限公司

东港安全 印刷股份 有限公司

东港安全 印刷股份 有限公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 印刷技术咨询服务  包装装潢印刷品印刷，其他印 |  |
| 刷品印刷；软件开发、生产销 | 东港安全 |
| 济南 | 生产型 | 3,000 | 售；纸制品加工、销售；纸张 | 印刷股份 |
|  |  |  | 油墨、油墨、印刷机械的销 | 有限公司 |
|  |  |  | 售；科技信息咨询服务 |  |



（续）

公司名称 本公司实际投资金 额（元）

实质上构成对子 公司的净投资的 余额(元)

本公司 合计持 股比例

本公司合计 是否 拥有的表决 合并

权比例



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一、通过同一控制下的企业 合并取得的子公司** |  | | | | |
| 无 |  |  |  |  |  |
| **二、通过非同一控制下的企 业合并取得的子公司** |  |  |  |  |  |
| 无 |  |  |  |  |  |
| **二、通过其他方式取得的子 公司** |  |  |  |  |  |

郑州东港安全印刷有限公司 20,803,266.00 20,803,266.00 90% 100% 是

北京东港安全印刷有限公司 22,500,000.00 22,500,000 75% 100% 是

新疆东港安全印刷有限公司 4,700,000.00 4,700,000 94% 100% 是

上海东港印刷有限公司 28,200,000.00 28,200,000 94% 100% 是

青海东港安全印刷有限公司 4,700,000.00 4,700,000 94% 100% 是 北京东港嘉华安全信息技术

有限公司 6,079,500.00 6,079,500 75% 100% 是

广州东港安全印刷有限公司 7,500,000.00 7,500,000 75% 100% 是

成都东港安全印刷有限公司 5,000,000.00 5,000,000.00 100% 100% 是

山东东港安全印刷有限公司 30,000,000.00 30,000,000.00 100% 100% 是

注：1、济南东港安全印刷股份有限公司持有北京东港安全印刷有限公司、 郑州东港安全印刷有限公司、新疆东港安全印刷有限公司、上海东港印刷公司、 青海东港安全印刷有限公司、北京东港嘉华安全信息技术有限公司、广州东港安 全印刷有限公司各 75%的股权。

2、济南东港安全印刷股份有限公司持有成都东港安全印刷有限公司、山东 东港安全印刷有限公司各 100%的股权。

3、北京东港安全印刷有限公司持有郑州东港安全印刷有限公司 20%的股权，

持有新疆东港安全印刷有限公司、上海东港印刷公司、青海东港安全印刷有限公 司各 25%的股权。

③合并范围的变更情况

A.合并范围的变更原因

2007 年合并范围增加北京东港嘉华安全信息技术有限公司，该公司于 2007

年 2 月成立。

2007 年合并范围增加广州东港安全印刷有限公司，该公司于 2007 年 3 月 成立。

2007 年合并范围增加成都东港安全印刷有限公司，该公司于 2007 年 12 月 成立。

2007 年合并范围增加山东东港安全印刷有限公司，该公司于 2007 年 12 月 成立。

B.报告期内纳入合并范围的子公司的情况分别见六、2、（1）之②。

（2）合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法 合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其

它有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资 本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及 内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以 “少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少 数股东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债

表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公 司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期 内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当 期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合 并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利 润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、 利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当 期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增 加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母 公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金 流量表。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与 母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行 必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报 表。

（3）少数股东权益 各子公司少数股东权益

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 |  | 年末数 |  | 年初数 |
| 北京东港安全印刷有限公司 |  | 16,279,430.97 |  | 11,642,193.79 |
| 郑州东港安全印刷有限公司 |  | 1,876,309.99 |  | 1,729,281.70 |
| 北京东港嘉华安全信息技术有限 |  |  |  |  |
| 公司 | | 1,939,403.95 |  |  |
| 广州东港安全印刷有限公司 | | 2,330,348.17 |  |  |
| 合 计 | | 22,425,493.08 |  | 13,371,475.49 |

### 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2007 年 1 月 1 日，年末指 2007 年 12 月 31 日。上年指 2006 年度，本年指 2007 年度。

### a) 货币资金

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 年末数 | | | 年初数 | | |  |
| 项 目  原币金额 折算  汇率 | | | 折合人民币金额 原币金额 折算  汇率 | | | 折合人民币金  额 |
| 现金-人民币 | 110,387.99 | 1.00 | 110,387.99 | 114,175.99 | 1.00 | 114,175.99 |
| -美元 | 6,609.00 | 7.30 | 48,276.10 | 1,125.00 | 7.81 | 8,784.79 |
| -日元 | 563,326.00 | 0.06 | 36,088.92 | 624,326.07 | 0.07 | 40,974.52 |
| 现金小计 | - |  | 194,753.01 | - |  | 163,935.30 |
| 银行存款-人民币 | 160,803,037.13 | 1.00 | 160,803,037.13 | 51,301,606.80 | 1.00 | 51,301,606.80 |
| -日元 | 9,387,450.00 | 0.06 | 601,397.60 | 7,286,306.41 | 0.07 | 478,200.29 |
| -欧元 | - | - | - | 0.88 | 10.26 | 9.03 |
| 银行存款小计 - 161,404,434.73 - 51,779,816.12 | | | | | | |
| 其他货币资金-人民币 | 16,872,013.36 | 1.00 | 16,872,013.36 | 23,445,944.51 | 1.00 | 23,445,944.51 |
| 其他货币资金小计 | - |  | 16,872,013.36 | - |  | 23,445,944.51 |

合 计 178,471,201.10 75,389,695.93

货币资金年末数比年初数增加 136.73%，其主要原因是公开发行股票募集资 金补充了流动资金。

### b) 应收票据

截至 2006 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的应收票据总金额为

1,285,364.86 元。

### c) 应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

年 末 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的应收账款 42,748,406.08 67.89% 2,137,420.31 40,610,985.77

单项金额不重大但按信用风险特征组合

- - - -

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 后该组合的风险较大的应收账款  其他不重大应收账款 | 20,220,073.81 | 32.11% | 1,023,366.98 | 19,196,706.83 |
| 合 计 | 62,968,479.89 | 100.00% | 3,160,787.28 | 59,807,692.61 |

年 初 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的应收账款 26,217,218.19 34.59% 1,310,860.91 24,906,357.28

单项金额不重大但按信用风险特征组合

- - - -

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 后该组合的风险较大的应收账款  其他不重大应收账款 | 49,570,069.68 | 65.41% |  | 2,497,676.00 | 47,072,393.68 |
| 合 计 | 75,787,287.87 | 100.00% |  | 3,808,536.91 | 71,978,750.96 |

单项金额重大的应收账款，为期末余额大于 50 万的应收账款。

（2）按账龄列示应收账款明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 金 额 | 年 末 数 比例 | 坏账准备 |  | 金 额 | 年 初 数 比例 |  | 坏账准备 |
| 1年以内 | 62,721,175.91 | 99.61% | 3,136,056.90 |  | 75,508,101.66 | 99.63% |  | 3,775,405.09 |
| 1至2年 | 247,303.98 | 0.39% | 24,730.38 |  | 227,054.19 | 0.30% |  | 22,705.42 |

2至3年 - - - 52,132.02 0.07% 10,426.40

合 计 62,968,479.89 100.00% 3,160,787.28 75,787,287.87 100.00% 3,808,536.91

（3）应收账款期末欠款前五名总金额为 21,422,187.10 元，占应收账款总 额的 34.02%。

（4）本年实际冲销的应收账款总金额为 14,197.00 元。

（5）应收账款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单 位欠款。

### d) 预付款项

（1）预付款项明细情况

年 末 数 年 初 数



账 龄

金 额 比例 金 额 比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 |  | 3,353,339.69 |  | 97.83% |  | 2,907,621.90 |  | 98.07% |
| 1至2年 |  | 22,320.00 |  | 0.65% |  | 57,226.30 |  | 1.93% |
| 2至3年 |  | 52,226.30 |  | 1.52% |  | - |  | - |
| 合 计 |  | 3,427,885.99 |  | 100.00% |  | 2,964,848.20 |  | 100.00% |

注：截至 2007 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预付账款 74,546.30 元，为尚未收到存货的材料预付款项。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，无预付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权 股份股东的款项。

（3）金额较大的预付款项明细情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债务人名称 上海巨开装潢工程有限公司 | 金额  1,310,000.00 | 性质或内容 预付装修款 |
| 山东康目文化用品有限公司 | 610,305.00 | 货款 |
| 北京锐兴华盾科技有限公司 | 450,401.00 | 货款 |
| 合计 | 2,370,706.00 |  |

### e) 其它应收款

（1）按类别列示其它应收款明细情况

年 末 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的其他应收款 10,239,662.75 68.90% 1,656,033.14 8,583,629.61

单项金额不重大但按信用风险特征组合后

- - - -

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 该组合的风险较大的其他应收款  其他不重大其他应收款 | 4,620,961.07 | 31.10% |  | 383,978.12 |  | 4,236,982.95 |
| 合 计 | 14,860,623.82 | ####### |  | 2,040,011.26 |  | 12,820,612.56 |

年 初 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的其他应收款 10,032,371.19 71.92% 1,203,884.54 8,828,486.65

单项金额不重大但按信用风险特征组合后

- - - -

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 该组合的风险较大的其他应收款  其他不重大其他应收款 | 3,916,537.26 | 28.08% | 891,126.52 | 3,025,410.74 |
| 合 计 | 13,948,908.45 | 100.00% | 2,095,011.06 | 11,853,897.39 |

单项金额重大的其它应收款，为金额大于 50 万的其它应收款。

（2）按账龄列示其它应收款明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 年 末 数 |  |  |  | 年 初 数 |  | |
| 账 龄 |  |  |  |  |  |  |
|  | 金 额 | 比例 | 坏账准备 |  | 金 额 | 比例 |  | 坏账准备 |
| 1年以内 | 4,266,762.79 | 71.00% | 527,995.78 |  | 6,536,914.58 | 46.86% |  | 317,882.18 |
| 1至2年 | 3,661,946.26 | 13.00% | 193,259.66 |  | 6,340,614.77 | 45.46% |  | 1,141,461.48 |
| 2至3年 | 6,340,614.77 | 11.64% | 763,105.82 |  | 474,507.34 | 3.40% |  | 77,231.52 |
| 3至4年 | 70,300.00 | 0.47% | 35,150.00 |  | 76,871.76 | 0.55% |  | 38,435.88 |
| 4至5年 | 1,000.00 | 0.39% | 500.00 |  | - | - |  |  |
| 5年以上 | 520,000.00 | 3.50% | 520,000.00 |  | 520,000.00 | 3.73% |  | 520,000.00 |
| 合 计 | 14,860,623.82 | 100.00% | 2,040,011.26 |  | 13,948,908.45 | 100.00% |  | 2,095,011.06 |

（3）其它应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称 金额 占其他应收款总额

款项性质（或内

的比例 账龄 容）



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 遥墙镇政府土地款 |  | 6,186,662.75 |  | 41.63% |  | 2-3年 | 土地款 |
| 大连跃达冷水机组款 |  | 1,296,000.00 |  | 8.72% |  | 1-2年 | 货款 |
| 济南市建委劳务工资保证金 |  | 931,000.00 |  | 6.26% |  | 1年以内 | 劳务工资保证金 |
| 北京市地税局 |  | 500,000.00 |  | 3.36% |  | 1年以内 | 暂扣款 |
| 河南省公安厅二处 |  | 520,000.00 |  | 3.50% |  | 5年以上 | 投标保证金 |
| 合 计 |  | 9,433,662.75 |  | 63.48% |  |  |  |

（4）其它应收款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位 欠款。

（5）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司应收河南省公安厅二处暂扣款

520,000.00 元，账龄已逾五年，收回可能极小，本公司对此款项全额计提坏账 准备。

本公司预付大连跃达制冷空调工程有限公司济南分公司（以下简称“该公 司”）设备款 1,296,000.00 元购买制冷机组，该公司一直未交付设备，本公司根

据预计的可回收性，对此款项计提了 50%的坏账准备，计提金额为 648,000.00 元。

### f) 存货

（1）存货明细情况

年末数



项 目 其中:借款费用资

余 额

本化金额 存货跌价准备 净额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 原材料 |  | 32,458,203.52 |  | - - 32,458,203.52 |
| 在途物资 |  | 2,676,087.84 |  | - - 2,676,087.84 |
| 低值易耗品 |  | 1,657,106.63 |  | - - 1,657,106.63 |
| 库存商品 |  | 16,667,583.57 |  | - - 16,667,583.57 |
| 委托加工物资 |  | 3,285,308.27 |  | - - 3,285,308.27 |
| 在产品 |  | 969,927.94 |  | - - 969,927.94 |
| 合 计 |  | 57,714,217.77 |  | - - 57,714,217.77 |

年初数

本化金额 存货跌价准备 净额

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目  余 | | | 额 其中:借款费用资 |
|  | | | |
| 原材料 |  | 20,517,455.26 | - - 20,517,455.26 |
| 在途物资 |  | 236,017.71 | - - 236,017.71 |
| 低值易耗品 |  | 1,054,088.00 | - - 1,054,088.00 |
| 库存商品 |  | 10,301,721.81 | - - 10,301,721.81 |
| 委托加工物资 |  | 1,986,711.74 | - - 1,986,711.74 |
| 在产品 |  | 2,775,763.51 | - - 2,775,763.51 |
| 合 计 |  | 36,871,758.03 | - - 36,871,758.03 |

存货年末数比年初数增加 56.53%，其主要原因是本年生产规模扩大，期末 库存材料及库存商品增加所致。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况， 故未计提跌价准备。

### g) 其它流动资产

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 |  | 性质（或内容） |  | 年末数 |  | 年初数 |
| 待摊费用 |  |  | 保险费 |  | 146,589.30 |  | 210,449.29 |
| 待摊费用 |  |  | 车管费 |  | 7,777.12 |  | 20,070.75 |
| 待摊费用 |  |  | 厂房租金 |  | 86,400.00 |  | 151,866.39 |
| 待摊费用 |  |  | 供热费 |  | 40,753.17 |  | 252,323.49 |
| 待摊费用 |  |  | 车间租金 |  | 326,983.50 |  | 307,260.00 |
| 待摊费用 |  |  | 其他 |  | 209,184.97 |  | 237,989.48 |
| 合 | 计 |  |  |  | 817,688.06 |  | 1,179,959.40 |

### h) 长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况



项 目 年初数 本年增加 本年减少 年末数 对子公司投资 - 15,000,000.00 - 15,000 ,000.00

对合营企业投资 - - - -

对联营企业投资 - - - -

减： 长期股权投资减值准备 - - - -

合 计 - 15,000,000 .00 - 15,000 ,000.00

（2）北京东港印刷有限公司为本公司全资子公司山东东港安全印刷有限公 司的全资子公司，截至 2007 年 12 月 31 日工商登记尚未办理完毕，故未纳入合 并范围。

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司不存在对被投资公司持股比例低于在 被投资单位表决权比例的情况。

（4）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回 金额的情况。

### i) 固定资产

（1）固定资产明细情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 年末数 |
| **原价** |  |  |  |
| 房屋、建筑物 | 68,409,334.78 | 30,100,000.00 | - 98,509,334.78 |
| 机器设备 | 242,309,298.25 | 91,103,581.45 | 45,301,991.62 288,110,888.08 |
| 运输设备 | 10,221,417.60 | 2,563,805.43 | 1,755,958.55 11,029,264.48 |
| 其他及办公设备 | 6,073,478.61 | 5,850,219.35 | 403,033.29 11,520,664.67 |
| 合 计 | 327,013,529.24 | 129,617,606.23 | 47,460,983.46 409,170,152.01 |
| **累计折旧** |  |  |  |
| 房屋、建筑物 | 5,082,810.09 | 4,252,890.99 | - 9,335,701.08 |
| 机器设备 | 69,801,232.77 | 23,598,930.38 | 9,306,311.55 84,093,851.60 |
| 运输设备 | 5,507,544.21 | 1,361,043.92 | 906,729.47 5,961,858.66 |
| 其他及办公设备 | 2,205,201.53 | 1,498,337.87 | 277,658.96 3,425,880.44 |
| 合 计 | 82,596,788.60 | 30,711,203.16 | 10,490,699.98 102,817,291.78 |

**固定资产减值准备**

房屋、建筑物 - - - -

机器设备 42,884.24 - 2,500.00 40,384.24

运输设备 - - - -

其他及办公设备 52,833.53 - - 52,833.53

合 计 95,717.77 - 2,500.00 93,217.77

**固定资产账面价值**

房屋、建筑物 63,326,524.69 25,847,109.01 - 89,173,633.70

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 172,465,181.24 | 67,504,651.07 | 35,993,180.07 | 203,976,652.24 |
| 运输设备 | 4,713,873.39 | 1,202,761.51 | 849,229.08 | 5,067,405.82 |
| 其他及办公设备 | 3,815,443.55 | 4,351,881.48 | 125,374.33 | 8,041,950.70 |
| 合 计 | 244,321,022.87 | 98,906,403.07 | 36,967,783.48 | 306,259,642.46 |

（2）本年增加的固定资产中，由在建工程转入 86,092,579.04 元。

（3）固定资产减值准备

项 目 年初数

本年计提数

本年减少数

转回数 转销数 合计

年末数



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 机器设备 | 42,884.24 | - - 2,500.00 2,500.00 40,384.24 |
| 其他及办公设备 | 52,833.53 | - - - - 52,833.53 |
| 合 计 | 95,717.77 | - - 2,500.00 2,500.00 93,217.77 |

### j) 在建工程

（1）在建工程明细情况

工程名称 预算数（万元） 年初数 本年增加数 本年转入固定资

产数

年末数 资金来源 工程投入占 预算的比例



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 新综合生产楼 |  | 22,766,480.61 | 9,105,041.80 | 31,836,000.00 | 35,522.41 | 自筹 |  | |
| 围墙工程 |  |  | 52,020.00 |  | 52,020.00 | 自筹 |
| 园林工程 |  |  | 1,182,566.25 |  | 1,182,566.25 | 自筹 |
| 厂房工程款 |  |  | 7,327,822.70 |  | 7,327,822.70 | 自筹 |
| 遥墙土地填土工程 |  | 1,080,000.00 | 304,865.50 |  | 1,384,865.50 | 自筹 |
| 宫腰印刷机 | 17243.9322万日元 |  | 2,326,896.21 |  | 2,326,896.21 | 募股资金 |  | 100% |
| 磁条烫印机 | 1800万日元 |  | 369,657.00 |  | 369,657.00 | 募股资金 |  | 100% |
| 数码印刷机 | 39.6万欧元 |  | 4,224,092.40 |  | 4,224,092.40 | 自筹 |  | 100% |
| 信件封装机 | 36.8万美元 |  | 2,688,092.80 |  | 2,688,092.80 | 自筹 |  | 68% |
| 胶印机 | 140.8万元 |  | 1,408,000.00 | 1,408,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |
| 程控机刀 | 30万元 |  | 300,000.00 | 300,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |
| 烫磁机 | 4.7万元 |  | 47,000.00 | 47,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |
| 电子标签封装设备 | 856258欧元 |  | 9,816,880.98 | 9,816,880.98 | - | 募股资金 |  | 100% |
| 卷筒彩色印刷机 | 125万美元 |  | 9,590,862.00 | 9,590,862.00 | - | 募股资金 |  | 100% |
| 信件封装机 | 40.5万美元 |  | 3,104,849.50 | 3,104,849.50 | - | 自筹 |  | 100% |
| 油墨配色系统 | 24.5万元 |  | 245,000.00 | 245,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |
| 混合式折页机 | 18.5万元 |  | 185,000.00 | 185,000.00 | - | 募股资金 |  | 100% |
| 烫磁机 | 4.7万元 |  | 47,000.00 | 47,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |
| 烫磁机 | 4.7万元 |  | 47,000.00 | 47,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |
| RADUS打码机 | 1.29万欧元 |  | 177,282.01 | 177,282.01 | - | 自筹 |  | 100% |
| 贴版机 | 3.8万元 |  | 38,000.00 | 38,000.00 | - | 自筹 |  | 100% |

Drello V4000视频监

测设备 0.63万欧元 81,865.47 81,865.47 - 自筹 100%

视创印刷在线监控系

统（V2000） 8.26万美元 773,030.78 773,030.78 - 募股资金 100%

柯达万印喷墨印刷机 30万美元 2,287,190.00 2,287,190.00 - 募股资金 100%

岩崎凸版轮转标签印

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 刷机 7900万日元 | |  | 5,008,338.00 | 5,008,338.00 | - | 募股资金 | 100% |
| 信件封装设备 | | | | | | | |
| Kern3500  程控机刀 | 30万元 |  | 300,000.00 | 300,000.00 | - | 自筹 | 100% |
| 滨田胶印机 | 17.8万元 |  | 178,000.00 | 178,000.00 | - | 自筹 | 100% |
| 粘页机 | 6.6万元 |  | 66,000.00 | 66,000.00 | - | 自筹 | 100% |
| 工程预付款 |  | 287,850.00 |  | 287,850.00 | - | 自筹 |  |
| 厂房设计费 |  |  | 1,060,865.00 |  | 1,060,865.00 | 自筹 |  |
| 人防工程费 |  |  | 306,680.00 |  | 306,680.00 | 自筹 |  |
| 三菱电梯 |  |  | 251,598.00 |  | 251,598.00 | 自筹 |  |
| 设计费 |  |  | 329,590.00 |  | 329,590.00 | 自筹 |  |
| 测绘费用 |  |  | 11,664.00 |  | 11,664.00 | 自筹 |  |
| 勘察费 |  |  | 33,817.25 |  | 33,817.25 | 自筹 |  |
| 监理费 |  |  | 38,000.00 |  | 38,000.00 | 自筹 |  |
| 开设临时路口 |  |  | 18,619.11 |  | 18,619.11 | 自筹 |  |
| 临时用水接驳 |  |  | 13,940.73 |  | 13,940.73 | 自筹 |  |
| 临时路口绿化迁移 |  |  | 8,492.50 |  | 8,492.50 | 自筹 |  |
| 桩基工程 |  |  | 544,480.00 |  | 544,480.00 | 自筹 |  |
| 桩基工程劳保金 |  |  | 32,880.64 |  | 32,880.64 | 自筹 |  |
| 315KVA临时用电工程 |  |  | 144,000.00 |  | 144,000.00 | 自筹 |  |
| 其他 |  | 857,000.00 | 16,713,646.61 | 16,973,075.00 | 597,571.61 | 自筹 |  |
| 合计 |  | 24,991,330.61 | 84,084,982.54 | 86,092,579.04 | 22,983,734.11 |  |  |

43.32万美元 3,294,355.30 3,294,355.30 - 募股资金 100%

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额 的情况。

### k) 无形资产

（1）无形资产明细情况

项 目 初始成本 年初数 本年 增加数

本年 摊销数

累计 摊销数

年末数

件

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 软件使用费 | 900,917.00 | 124,470.83 | - | 89,040.65 | 865,486.82 | 35,430.18 |
| 商标使用权 | 800,000.00 | 293,329.00 | - | 80,004.00 | 586,675.00 | 213,325.00 |
| 土地使用权 | 51,618,098.00 | 25,392,405.04 | 24,332,395.60 | 605,238.19 | 2,498,535.55 | 49,119,562.45 |
| 房屋使用权 | 512,901.90 | 6,254.90 | - | 6,254.90 | 512,901.90 | - |
| IBM莲花软件 27,000.00 | | 7,650.00 | - | 5,400.00 | 24,750.00 | 2,250.00 |
| 软件系统 148,300.00 | | 78,418.00 | - | 29,688.00 | 99,570.00 | 48,730.00 |
| 印能捷软件 324,196.00 | | 243,146.15 | - | 65,495.97 | 146,545.82 | 177,650.18 |
| 防伪设计软 1,412,285.00 | | 1,106,291.00 | - | 282,456.00 | 588,450.00 | 823,835.00 |
| 数据中心版 363,600.00 | | 300,094.88 | - | 66,660.00 | 130,165.12 | 233,434.88 |
| 兰剑物流系 57,000.00 | | 51,300.00 | - | 16,803.27 | 22,503.27 | 34,496.73 |
| 万能软件 303,411.00 | | 293,297.30 | - | 60,682.20 | 70,795.90 | 232,615.10 |
| GMC Print 432,196.80 | | - | 432,196.80 | 50,422.96 | 50,422.96 | 381,773.84 |
| 合 计 56,899,905.70 | | 27,896,657.10 | 24,764,592.40 | 1,358,146.14 | 5,596,802.34 | 51,303,103.36 |

面设计软件

统

Net设计软件

注：无形资产年末数比年初数增加 83.90%，其主要原因是本年新增了广州 东港安全印刷有限公司购买的土地使用权所致。

（2）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额 的情况。

### l) 长期待摊费用

项 目 初始金额 年初数 本年 增加数

本年 摊销数

年末数



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 热源管网建设费 | 400,000.00 | 170,002.00 | - | 39,996.00 | 130,006.00 |
| 办公室装修费 | 256,135.94 | 22,140.70 | 145,433.32 | 38,921.47 | 128,652.55 |
| 办公楼装修 | 541,441.00 | 288,768.44 | - | 108,288.24 | 180,480.20 |
| 城市基础设施配套费 | 836,928.30 | 795,081.88 | - | 167,385.72 | 627,696.16 |
| 房产财产保险 | 18,000.00 | - | 18,000.00 | 3,000.00 | 15,000.00 |
| 租赁厂房装修费 | 20,501.45 | - | 20,501.45 | 2,796.00 | 17,705.45 |
| 合 计 | 2,073,006.69 | 1,275,993.02 | 183,934.77 | 360,387.43 | 1,099,540.36 |

### m) 递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细情况

项 目 期末数 期初数 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延



所得税资产 1,067,458.47 632,671.10

因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延

所得税资产 - -

合 计 1,067,458.47 632,671.10

递延所得税资产年末数比年初数增加 68.72%，其主要原因是本年新设立的 子公司开办费形成了递延所得税资产所致。

（2）暂时性差异明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 |  | 年末数 |  | 年初数 |
| 应收账款 |  |  |  | 3,027,840.72 |  | 2,913,444.23 |
| 其他应收款 |  |  |  | 2,040,011.26 |  | 2,042,571.42 |
| 固定资产 |  |  |  | 598,400.00 |  |  |
| 无形资产 |  |  |  | 560,708.50 |  |  |
| 开办费 |  |  |  | 1,085,509.15 |  |  |
|  | 合 | 计 |  | 7,312,469.63 |  | 4,956,015.65 |

### n) 资产减值准备明细表



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | 本年计提数 | 本年减少数 | | | 年末数 |
| 转回数 | 转销数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 5,903,547.97 | - | 688,552.43 | 14,197.00 | 702,749.43 | 5,200,798.54 |
| 其中：应收账款 | 3,808,536.91 | - | 633,552.63 | 14,197.00 | 647,749.63 | 3,160,787.28 |
| 其他应收款 | 2,095,011.06 | - | 54,999.80 | - | 54,999.80 | 2,040,011.26 |
| 二、存货跌价准备合计 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：库存商品 | - | - | - | - | - | - |
| 原材料 | - | - | - | - | - | - |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 四、持有至到期投资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 五、长期股权投资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 六、 投资性房地产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 七、固定资产减值准备合计 | 95,717.77 | - | - | 2,500.00 | 2,500.00 | 93,217.77 |
| 其中：房屋、建筑物 | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | 95,717.77 | - | - | 2,500.00 | 2,500.00 | 93,217.77 |
| 八、工程物资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 九、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：专利权 | - | - | - | - | - | - |
| 商标权 | - | - | - | - | - | - |
| 十一、商誉减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十二、其他 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 5,999,265.74 | - | 688,552.43 | 16,697.00 | 705,249.43 | 5,294,016.31 |

### o) 短期借款

短期借款明细情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 借款类别 信用借款 | 年末数  - |  | 年初数  65,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 |  | 17,460,000.00 |
| 质押借款 | - |  | 25,000,000.00 |
| 合 计 | 10,000,000.00 |  | 107,460,000.00 |

截至 2007 年 12 月 31 日，短期借款年末数为 10,000,000.00 元，比年初数

107,460,000.00 元减少 90.69%，其主要原因是公开发行股票募集资金补充了流 动资金，偿还了以前年度的借款。

### p) 应付票据

票据种类 年末数 年初数 下一会计期间将到期的金额 银行承兑汇票 37,485,275.72 43,655,519.95 37,485,275.72



合 计 37,485,275.72 43,655,519.95 37,485,275.72

### q) 应付账款

（1）应付账款明细情况

年末数 年初数

账 龄

金 额 比例 金 额 比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 |  | 75,806,379.35 |  | 99.05% |  | 65,943,905.91 |  | 98.20% |
| 1至2年 |  | 357,641.72 |  | 0.47% |  | 1,119,799.68 |  | 1.67% |
| 2至3年 |  | 276,812.15 |  | 0.36% |  | 14,286.58 |  | 0.02% |
| 3年以上 |  | 91,808.28 |  | 0.12% |  | 77,521.70 |  | 0.11% |
| 合 计 |  | 76,532,641.50 |  | 100.00% |  | 67,155,513.87 |  | 100.00% |

（2）应付账款年末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股 东单位款项。

（3）应付账款年末数中包括应付本公司关联方青岛奥华纸业有限公司材料 款 4,931,429.99 元。

（4）账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称 金额 未偿还的原因 报表日后是

否归还

山东泰山纸业有限公司 222,563.14 尚未支付的原纸采购款 否 合 计 222,563.14

### r) 预收款项

（1）预收款项明细情况

年末数 年初数

账 龄

金 额 比例 金 额 比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 |  | 16,586,239.61 |  | 99.51% |  | 12,885,327.09 |  | 99.59% |
| 1至2年 |  | 79,445.28 |  | 0.48% |  | 52,696.56 |  | 0.40% |
| 2至3年 |  | 680.00 |  | 0.01% |  | 80.00 |  | 0.01% |
| 合 计 |  | 16,666,364.89 |  | 100.00% |  | 12,938,103.65 |  | 100.00% |

（2）预收款项年末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股 东单位款项。

（3）预收款项年末数中不包括预收其它关联方的款项。

（4）账龄超过 1 年的预收款项总金额为 80,125.28 元。 **s) 应付职工薪酬**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年支付 |  | 年末数 |
| 工资 |  | 3,465,898.72 |  | 12,605,298.00 |  | 14,697,325.17 |  | 1,373,871.55 |
| 职工福利 |  | 90,746.92 |  | 182,878.24 |  | 228,039.43 |  | 45,585.73 |
| 社会保险费 |  | 133.56 |  | 4,278,846.56 |  | 4,278,646.61 |  | 333.51 |
| 住房公积金 |  | -133.56 |  | 703,962.00 |  | 703,828.44 |  | - |
| 工会经费 |  | 839,458.06 |  | 209,817.60 |  | 127,682.24 |  | 921,593.42 |
| 职工教育经费 |  | 851,736.04 |  | 374,727.87 |  | 71,071.09 |  | 1,155,392.82 |
| 合计 |  | 5,247,839.74 |  | 18,355,530.27 |  | 20,106,592.98 |  | 3,496,777.03 |

### t) 应交税费

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 |  | 税（费）率 |  | 年末数 |  | 年初数 |
| 增值税 |  | 17% |  | 4,080,728.26 |  | -103,747.09 |
| 营业税 |  | 5% |  | 4,168.60 |  | 21,998.54 |
| 城市维护建设税 |  | 7%,5% |  | 75,120.52 |  | 1,095.57 |
| 房产税 |  |  |  | 143,722.54 |  | 7,262.22 |
| 企业所得税 |  |  |  | 1,539,412.13 |  | 2,456,568.84 |
| 个人所得税 |  |  |  | 104,431.20 |  | 276,357.46 |
| 应缴委托代征营业税、城建税及附加 |  |  |  | 0.01 |  | 53,521.70 |
| 河道维护费 |  |  |  | 763.57 |  | - |
| 教育费附加 |  | 3% |  | 32,875.78 |  | - |
| 土地使用税 |  |  |  | 13,797.40 |  | - |
| 合计 |  |  |  | 5,995,020.01 |  | 2,713,057.24 |

注：应交税金年末数比年初数增加 120.97%，其主要原因是年末应交增值税 较多所致。

### u) 应付股利

投资者名称 欠付股利原因 年末数 年初数 浪潮电子信息产业股份有限公司 - 8,469,746.06

济南发展国有工业资产经营公司 尚未支付 3,099,600.00 4,871,914.00

北京中嘉华投资咨询有限公司 - 3,050,000.00

合计 3,099,600.00 16,391,660.06

注：应付股利期末比期初减少 81.09%，其主要原因是本年支付了上年未支

付的股利所致。



### v) 其它应付款

（1）截至 2007 年 12 月 31 日，其它应付款年末数为 12,961,513.30 元，比 年初数 4,742,460.79 元增加 173.31%，其主要原因是期末尚未支付的设备款及 工程款增加较多。

（2）其它应付款年末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股 东单位款项。

（3）其它应付款年末数中不包括应付其它关联方的款项。

（4）截至 2007 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额其它应付款。

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （5）大额的其它应付款  债权人名称 |  | 金额 |  | 性质（或内容） |
| KERN |  | 4,224,092.40 |  | 设备款 |
| 经纶科技有限公司 |  | 2,688,092.80 |  | 设备款 |
| 广东建鑫建筑有限公司 |  | 2,931,129.00 |  | 工程款 |
| 合 计 |  | 9,843,314.20 |  |  |

### w) 一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的长期负债明细情况

项 目 年末数 年初数 一年内到期的长期应付款 - 3,595,487.32

合 计 - 3,595,487.32

应付股利期末比期初减少 3,595,487.32 元，其主要原因是本年偿还了长期 应付款所致。

（2）一年内到期的长期应付款

种 类 期 限 年末数 年初数 河南银鸽投资股份有限公司 6年 - 3,595,487.32

合 计 - 3,595,487.32

### x) 长期借款

贷款单位 币种 借款条件 年末数 年初数 中国建设银行上海闵行



支行 人民币 抵押借款 23,000,000.00 23,000,000.00

合 计 23,000,000.00 23,000,000.00

### y) 专项应付款

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种 类 |  | 年初数 |  | 本年增加 | 本年减少 |  | 年末数 |  |
| 科技进步奖 |  | 6,000.00 |  |  | - 6,000.00 |  |  | - |
| 新产品财政扶持资金 |  | 19,045.00 |  |  | - 19,045.00 |  |  | - |
| 科技三项费用 |  | 233,800.00 |  |  | - 233,800.00 |  |  | - |
| 财政专项扶持资金 |  | 233,000.00 |  |  | - 233,000.00 |  |  | - |
| 专项补助基金 |  | 200,000.00 |  |  | - 200,000.00 |  |  | - |
| 科技三项费用 |  | 32,000.00 |  |  | - 32,000.00 |  |  | - |
| 科技创新基金 |  | 100,000.00 |  |  | - 100,000.00 |  |  | - |
| 合 计 |  | 823,845.00 |  |  | - 823,845.00 |  |  | - |
| **z) 股本** |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末数 | |
| 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.国有法人持股 | 27,880,000.00 | 34.00% |  |  |  |  |  | 27,880,000.00 | 25.35% |
| 3.其他内资持股 | 13,940,000.00 | 17.00% |  |  |  |  |  | 13,940,000.00 | 12.67% |
| 其中：境内法人持股 | 13,940,000.00 | 17.00% |  |  |  |  |  | 13,940,000.00 | 12.67% |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  | - |  |
| 4.外资持股 | 40,180,000.00 | 49.00% |  |  |  |  |  | 40,180,000.00 | 36.53% |
| 其中：境外法人持股 | 40,180,000.00 | 49.00% |  |  |  |  |  | 40,180,000.00 | 36.53% |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股份合计 | 82,000,000.00 | 100.00% |  |  |  |  |  | 82,000,000.00 | 74.55% |
| 二、无限售条件股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.人民币普通股 |  |  | 28,000,000.00 |  |  |  | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 | 25.45% |
| 2.境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  | - |  |
| 3.境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  | - |  |
| 4.其他 |  |  |  |  |  |  |  | - |  |
| 无限售条件股份合计 |  |  |  |  |  |  | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 | 25.45% |
| 三、股份总数 | 82,000,000.00 | 100.00% |  |  |  |  | 28,000,000.00 | 110,000,000.00 | 100.00% |

2007 年 1 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]24 号文

核准，本公司于 2007 年 2 月 8 日向社会发行人民币普通股股票 2,800 万股。

中瑞华恒信会计师事务所有限公司出具了中瑞华恒信验字（2007）第 2011 号的

验资报告，确认已收到社会公众认缴的投入资金为 276,524,800.00 元，社会公

众股均以货币资金出资。截至 2007 年 2 月 14 日止，变更后的累计注册资本金

额为人民币 110,000,000.00 元，股本为人民币 110,000,000.00 元。 **27、资本公积**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 |  | 年初数 本年增加 本年减少 年末数 |
| 资本溢价 |  |  | - 246,480,855.55 - 246,480,855.55 |
| 其他资本公积 |  |  | 1,970,902.74 - - 1,970,902.74 |
| 合 | 计 |  | 1,970,902.74 246,480,855.55 - 248,451,758.29 |

2007 年 1 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]24 号文

核准，本公司于 2007 年 2 月 8 日向社会发行人民币普通股股票 2,800 万股。

中瑞华恒信会计师事务所有限公司出具了中瑞华恒信验字（2007）第 2011 号的

验资报告，确认已收到社会公众认缴的投入资金为 276,524,800.00 元，形成资

本溢价 246,480,855.55 元。

### 28、盈余公积

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 年初数 |  | 本年增加 |  | 本年减少 年末数 |
| 法定盈余公积 |  | 18,536,970.75 |  | 4,678,997.27 |  | - 23,215,968.02 |
| 任意盈余公积 |  | 9,268,485.37 |  | 2,339,498.63 |  | - 11,607,984.00 |
| 合 计 |  | 27,805,456.12 |  | 7,018,495.90 |  | - 34,823,952.02 |

注：2007 年本公司按照税后利润的 10％、5％提取法定盈余公积和任意盈余 公积。

### 29、未分配利润

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| **上年年末余额** |  | 74,456,975.23 |  | 62,994,837.39 |
| 加: 会计政策变 更 前期差错更 正  **本年年初余额** |  | 12,028,287.41  -  86,485,262.64 |  | 7,223,994.46  -  70,218,831.85 |
| 加: 合并净利润 |  | 62,856,456.32 |  | 58,565,342.26 |
| 盈余公积弥 补亏损 其他转入  减: 提取法定盈 余公积 |  | -  - 4,678,997.63 |  | -  - 4,240,701.83 |
| 提取任意盈 余公积 |  | 2,339,498.27 |  | 2,120,350.91 |
| 对股东的分 配 |  | 29,700,000.00 |  | 30,000,000.00 |
| 少数股东损 益 |  | 6,788,842.05 |  | 5,937,858.73 |
| **本年年末余额** |  | 105,834,381.01 |  | 86,485,262.64 |

注：（1）本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取；任意盈余公积按照 5% 提取。

（2）据本公司 2007 年度股东大会决议，审议通过了董事会《公司 2006 年

度利润分配议案》，决定向股东分配股利 29,700,000.00 元，各股东按照持股比 例进行分配。

（3）根据 2008 年 1 月 26 日董事会制定的利润分配方案，拟以现金分配股

利 29,700,000.00 元，由新老股东共同享有，该议案尚需公司股东大会批准后实 施。

（4）根据施行新会计准则的递延所得税影响及会计准则解释第 1 号-财会

（2007）14 号，对子公司长期投资由权益法追溯调整为成本法核算，共计调增 2006 年 初未分配利润 7,223,994.46 元 ， 调 增 2007 年初未分配利润

12,028,287.41 元。

### 30、营业总收入和营业总成本

（1）主营业务收入与其它业务收入

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 主营业务收入 |  |  | 460,835,290.79 |  | 410,972,487.83 |
| 其他业务收入 |  |  | 7,826,286.68 |  | 4,778,993.59 |
| **营业收入合计** |  |  | 468,661,577.47 |  | 415,751,481.42 |
| 主营业务成本 |  |  | 306,903,563.14 |  | 276,139,932.17 |
| 其他业务成本 |  |  | 6,409,003.14 |  | 3,212,457.67 |
| **营业成本合计** |  |  | 313,312,566.28 |  | 279,352,389.84 |

（2）各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

本年数

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业务分部 |  | 主营业务收入 |  | 主营业务成本 |  | 主营业务利润 |
| 印刷品 |  |  | 391,989,271.27 |  | 245,242,119.29 |  | 146,747,151.98 |
| 纸制品 |  |  | 51,179,107.18 |  | 46,906,007.20 |  | 4,273,099.98 |
| 标签 |  |  | 10,373,658.26 |  | 8,196,995.30 |  | 2,176,662.96 |
| 数据产品 |  |  | 7,293,254.08 |  | 6,558,441.35 |  | 734,812.73 |
|  | 小 计 |  | 460,835,290.79 |  | 306,903,563.14 |  | 153,931,727.65 |
| 减：公司内各分部抵销数 | | | - |  | - |  | - |
| 合 计 | | | 460,835,290.79 |  | 306,903,563.14 |  | 153,931,727.65 |

（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业务分部 |  | 主营业务收入 |  | 上年数 主营业务成本 |  | 主营业务利润 |
| 印刷品 |  |  | 347,416,642.24 |  | 218,626,645.81 |  | 128,789,996.43 |
| 纸制品 |  |  | 53,092,126.84 |  | 50,289,375.91 |  | 2,802,750.93 |
| 标签 |  |  | 9,246,851.53 |  | 5,242,674.10 |  | 4,004,177.43 |
| 数据产品 |  |  | 1,216,867.22 |  | 1,981,236.35 |  | -764,369.13 |
|  | 小 计 |  | 410,972,487.83 |  | 276,139,932.17 |  | 134,832,555.66 |
| 减：公司内各分部抵销数 | | | - |  | - |  | - |
| 合 计 | | | 410,972,487.83 |  | 276,139,932.17 |  | 134,832,555.66 |

（3）2007 年度公司前五名客户销售的收入总额分别为 70,191,700.00 元，占 公司全部销售收入的比例为 14.98%。

### 31、营业税金及附加

项目 本年数 上年数 计缴标准 金额 计缴标准 金额



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 城市维护建设税 |  | 7% 5% |  | 128,272.71 |  | 7% 5% |  | 101,914.60 |
| 教育费附加 |  | 3% |  | 64,737.09 |  | 3% |  | 40,309.51 |
| 合计 |  |  |  | 193,009.80 |  |  |  | 142,224.11 |
| **32、销售费用** |  |  |  |  |  |  |  |  |

2007 年度销售费用为 57,758,980.11 元 ， 比 2006 年度销售费用

42,980,995.10 元增长了 34.38%，其主要原因是本年业务宣传费和运输费增加以 及合并范围增加所致。

### 33、管理费用

2007 年 度 管理费用为 25,720,220.97 元 ， 比 2006 年 度 管 理 费 用

19,613,434.26 元 增长 31.14%，其主要原因是本年合并范围增加所致。

### 34、财务费用

项 目 本年数 上年数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利息支出 |  | 3,739,613.60 |  | 5,596,142.55 |
| 减：利息收入 |  | 1,661,946.83 |  | 479,820.72 |
| 汇兑损失 |  | 34,926.25 |  | 51,495.09 |
| 减：汇兑收入 |  | 83,332.51 |  | 5,462.50 |
| 手续费 |  | 165,068.39 |  | 175,233.15 |
| 其他 |  | - |  | - |
| 合 计 |  | 2,194,328.90 |  | 5,337,587.57 |

2007 年度财务费用比 2006 年度财务费用减少了 58.89%，其主要原因是本 年发行股票补充了流动资金、偿还了银行贷款，存款利息收入增加，贷款利息减 少所致。

### 35、资产减值损失

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 坏账损失 |  |  | -688,552.43 |  | 3,402,463.85 |
|  | 合 计 |  | -688,552.43 |  | 3,402,463.85 |

2007 年度资产减值损失比 2006 年度财务费用资产减值损失减少了

4,091,016.28 元，其主要原因为 2007 年应收账款余额减少，坏账准备转回所致。

### 36、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 上年数 |  |
| 非流动资产处置利得 |  | - | 225,442.53 |
| 其中:固定资产处置利得 |  | - | 225,442.53 |
| 政府补助 |  | 1,670,145.00 | 12,300.00 |
| 罚款收入 |  | 125,613.72 | 75,008.96 |
| 其他 |  | 50,086.09 | 270,028.72 |
| 合 计 |  | 1,845,844.81 | 582,780.21 |

（2）政府补助

项 目

本年数

其中:计入当期

金额

损益的金额 金额

上年数

其中:计入当期 损益的金额



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补贴收入 |  | 1,670,145.00 |  | 1,670,145.00 |  | 12,300.00 |  | 12,300.00 |
|  | 合 计 | 1,670,145.00 |  | 1,670,145.00 |  | 12,300.00 |  | 12,300.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **37、营业外支出**  项 目 |  | 本年数 |  |  | 上年数 |  |
| 非流动资产处置损失 |  |  | 377,472.44 |  |  | 214,615.65 |
| 其中:固定资产处置损失 |  |  | 377,472.44 |  |  | 214,615.65 |
| 质量赔款 |  |  | 255,388.10 |  |  | 232,462.19 |
| 罚款支出 |  |  | 13,182.76 |  |  | 713.33 |
| 其他 |  |  | 81,224.31 |  |  | 65,458.19 |
| 合 计 |  |  | 727,267.61 |  |  | 513,249.36 |

### 38、所得税费用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 当期所得税费用 |  |  | 8,867,932.08 |  | 6,739,876.48 |
| 递延所得税费用 |  |  | -434,787.36 |  | -313,301.20 |
| 合 | 计 |  | 8,433,144.72 |  | 6,426,575.28 |

### 39、基本每股收益和稀释每股收益

项 目 本年度 上年度 基本每股收益 0.53 0.64

稀释每股收益 0.53 0.64

注：（1）基本每股收益的计算 基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数 发行在外的普通股加权平均数=S0＋S1＋Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等 增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购 等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起 至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算 稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在

普通股利息－转换费用）×（1-所得税率）]/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等 增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购 等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起 至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 40、收到其它与经营活动有关的现金

本公司“收到其它与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 收押金 |  | 100,000.00 |  | 74,200.00 |
| 收招标保证金 |  | 277,544.94 |  | 200,000.00 |
| 收回违约金、罚款 |  | 78,112.03 |  | 65,208.24 |
| 收保险公司赔款 |  | - |  | 149,654.16 |
| 收回保证金利息 |  | - |  | 343,102.71 |
| 暂收款 |  | - |  | 444,231.66 |
| 收到的利息 |  | 1,423,476.89 |  | - |
| 水电费 |  | 929,449.41 |  | - |
| 租金收入 |  | 908,261.50 |  | - |
| 收到的政府奖励 |  | 200,000.00 |  | - |
| 员工交回备用金 |  | 112,031.95 |  | - |
| 收家具公司退回款 |  | 28,062.00 |  | - |
| 废品款 |  | 12,265.70 |  | - |
| 2006年度残疾人康复经费 |  | 10,500.00 |  | - |
| 合 计 |  | 4,079,704.42 |  | 1,276,396.77 |

### 41、支付其它与经营活动有关的现金

本公司“支付其它与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 支付的运费 |  |  | 14,372,391.32 |  | 10,639,634.77 |
| 支付的办公费 |  |  | 7,846,492.34 |  | 8,422,258.69 |
| 支付的差旅费用 |  |  | 7,427,722.05 |  | 6,384,210.85 |
| 代上海纳华垫付款 |  |  | - |  | 5,050,000.00 |
| 支付的交际费用 |  |  | 6,732,452.03 |  | 4,740,777.70 |
| 支付的业务宣传费 |  |  | 6,971,224.51 |  | 2,110,095.91 |
| 支付的备用金 |  |  | 2,752,688.95 |  | 2,051,601.18 |
| 支付的顾问费 |  |  | 1,117,440.53 |  | 1,050,944.00 |
| 支付的租赁费用 |  |  | 1,411,533.85 |  | 1,039,488.75 |
| 广告 |  |  | 758,000.00 |  | - |
| 佣金 |  |  | 662,319.00 |  | - |
| 汽修费 |  |  | 679,229.61 |  | - |
| 支付的董事会费 |  |  | 304,761.88 |  | - |
| 支付投标保证金 |  |  | 1,128,185.00 |  | - |
| 手续费 |  |  | 139,168.17 |  | - |
| 质量赔款 |  |  | 138,293.10 |  | - |
| 研发费用 |  |  | 2,534,977.96 |  | - |
| 代广州东港垫支款 |  |  | 2,902,314.78 |  | - |
| 租金 |  |  | 117,535.00 |  | - |
| 食堂 |  |  | 485,536.28 |  | - |
| 开办费 |  |  | 395,015.09 |  | - |
| 付水电费 |  |  | 108,866.38 |  | - |
| 合 | 计 |  | 58,986,147.83 |  | 41,489,011.85 |

### 42、收到其它与投资活动有关的现金

本公司“收到其它与投资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目 本年数 上年数 工程施工押金（广州） 2,969,886.54 -

合 计 2,969,886.54 -

**43、支付其它与筹资活动有关的现金** 本公司“支付其它与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目 本年数 上年数 首次发行费用（母公司） 1,949,944.45 -

合 计 1,949,944.45 -

### 44、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |  |  |
| **净利润** |  | 62,856,456.32 |  | 58,565,342.26 |
| 加：资产减值准备 |  | -688,552.43 |  | 3,402,463.85 |
| 固定资产折旧 |  | 30,711,203.16 |  | 22,321,832.41 |
| 无形资产摊销 |  | 1,358,146.14 |  | 1,329,764.55 |
| 长期待摊费用摊销 |  | 360,387.43 |  | 273,309.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（收益以“－ ”号填 |  | 377,472.44 |  | 214,615.65 |
| 列） |  |  |  |  |

固定资产报废损失（收益以“－”

号填列） - -

公允价值变动损失（收益以“－”

号填列） - -

财务费用（收益以“－”号填列） 3,739,613.60 5,475,211.50

投资损失（收益以“－”号填列） -

递延所得税资产减少（增加以“－

”号填列） -434,787.37 313,301.20

递延所得税负债增加（减少以“－

”号填列） - -

存货的减少（增加以“－”号填 列）

|  |  |
| --- | --- |
| -20,842,459.74 | 6,477,068.10 |
| 7,584,534.35 | -54,596,410.85 |
| -11,239,520.17 | 32,395,449.57 |

经营性应收项目的减少（增加以“

－”号填列）

经营性应付项目的增加（减少以“

－”号填列）

其他 - -

**经营活动产生的现金流量净额** 73,782,493.73 76,171,947.98

**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 178,471,201.10 75,389,695.93

减：现金的期初余额 75,389,695.93 62,411,687.59

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 103,081,505.17 12,978,008.34

（2）现金及现金等价物的信息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| **一、现金** |  | 178,471,201.10 |  | 75,389,695.93 |
| 其中：库存现金 |  | 194,753.01 |  | 163,935.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 |  | 161,404,434.73 |  | 51,779,816.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  | 16,872,013.36 |  | 23,445,944.51 |
| **二、现金等价物** |  | - |  | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  | - |  | - |
| **三、期末现金及现金等价物余额** |  | 178,471,201.10 |  | 75,389,695.93 |

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

### 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）按类别列示应收账款明细情况

项 目

年 末 数

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的应收账款 23,361,048.29 37.01% 1,168,052.41 22,192,995.88

单项金额不重大但按信用风险特征组合

- - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 后该组合的风险较大的应收账款  其他不重大应收账款 | 39,755,238.64 |  | 62.99% |  | 600,599.83 |  | 39,154,638.81 |
| 合 计 | 63,116,286.93 |  | 100.00% |  | 1,768,652.24 |  | 61,347,634.69 |

年 初 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的应收账款 31,868,793.23 63.05% 1,332,211.04 30,536,582.19

单项金额不重大但按信用风险特征组合

- - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 后该组合的风险较大的应收账款  其他不重大应收账款 | 18,680,061.52 |  | 36.95% |  | 1,213,750.36 |  | 17,466,311.16 |
| 合 计 | 50,548,854.75 |  | 100.00% |  | 2,545,961.40 |  | 48,002,893.35 |

单项金额重大的应收账款，为期末余额大于 50 万的应收账款。

（2）按账龄列示应收账款明细情况

年 末 数 年 初 数

账 龄

金 额 比例 坏账准备 金 额 比例 坏账准备

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 62,877,502.95 | 99.62% | 1,744,773.85 | 50,282,745.54 | 99.47% | 2,514,137.28 |
| 1至2年 | 238,783.98 | 0.38% | 23,878.39 | 213,977.19 | 0.43% | 21,397.72 |

2至3年 - - - 52,132.02 0.10% 10,426.40

合 计 63,116,286.93 100.00% 1,768,652.24 50,548,854.75 100.00% 2,545,961.40

（3）应收账款期末欠款前五名总金额为 43,082,110.00 元，占期末应收账 款金额的 68.24%。

（4）本年实际冲销的应收账款金额为 14,197.00 元。

（5）应收账款年末数包括应收关联方上海东港印刷有限公司的款项 27,981,987.90 元，占应收账款总额的比例为 44.33%。

（6）应收账款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠

款。

### 2、其它应收款

（1）按类别列示其它应收款明细情况

年 末 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的其他应收款 17,046,388.53 42.48% 1,075,433.14 7,838,229.61

单项金额不重大但按信用风险特征组

- - - -

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合后该组合的风险较大的其他应收款  其他不重大其他应收款 | 3,937,973.98 |  | 57.52% |  | 240,169.35 |  | 11,830,530.41 |
| 合 计 | 20,984,362.51 |  | 100.00% |  | 1,315,602.49 |  | 19,668,760.02 |

年 初 数

项 目

余 额 比例 坏账准备 净额

单项金额重大的其他应收款 9,511,173.19 83.48% 781,992.02 8,729,181.17

单项金额不重大但按信用风险特征组

- - - -

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合后该组合的风险较大的其他应收款  其他不重大其他应收款 | 1,881,974.28 | 16.52% | 693,817.03 | 1,188,157.25 |
| 合 计 | 11,393,147.47 | 100.00% | 1,475,809.05 | 9,917,338.42 |

单项金额重大的其它应收款，为期末余额大于 500,000.00 元的其它应收

款。

其它应收款年末数比年初数增加 84.18%，其主要原因是本年为子公司垫付

工程款所致。

（2）按账龄列示其它应收款明细情况

年 末 数

账 龄

年 初 数

金 额 比例 坏账准备 金 额 比例 坏账准备

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内 | 12,288,200.40 | 58.56% | 489,199.05 | 4,876,803.32 | 42.80% | 243,840.17 |
| 1至2年 | 2,510,675.58 | 11.96% | 93,467.56 | 6,127,614.77 | 53.78% | 1,131,161.48 |
| 2至3年 | 6,127,614.77 | 29.20% | 704,000.00 | 311,857.62 | 2.92% | 62,371.52 |
| 3至4年 | 56,871.76 | 0.27% | 28,435.88 | 76,871.76 | 0.50% | 38,435.88 |
| 4至5年 | 1,000.00 | 0.01% | 500.00 |  | - |  |

5年以上 - - -

合 计 20,984,362.51 100.00% 1,315,602.49 11,393,147.47 100.00% 1,475,809.05

（3）其它应收款期末欠款前五名总金额为 17,046,388.53 元，占期末其它 应收款总金额的 81.23%。

（4）其它应收款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东 单位欠款。

（5）本公司预付大连跃达制冷空调工程有限公司济南分公司（以下简称“该 公司”）设备款 1,296,000.00 元购买制冷机组，该公司一直未交付设备，本公司

根据预计的可回收性，对此款项计提了 50%的坏账准备，计提金额为 648,000.00 元。

（6）截至 2007 年 12 月 31 日，其它应收关联方北京东港嘉华安全信息技术 有限公司金额为 5,730,000.00 元，占期末其它应收款余额的 27.31%；其它应收 关联方广州东港安全印刷有限公司 2,902,725.78 元，占期末其它应收款余额的 13.83%。

### 3、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

项 目 年初数 本年增加 本年减少 年末数 对子公司投资 51,086,055.00 67,329,500.00 - 118,415 ,555.00

对合营企业投资 - - - -

对联营企业投资 - - - -

减： 长期股权投资减值准备 - - - -

合 计 51,086,055.00 67,329,500.00 - 118,415 ,555.00

（2）按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称 初始投资金额 年初数 本年增加 本年减少 年末数 郑州东港安全印刷

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 17,336,055.00 | 17,336,055.00 |  | 17,336,055.00 |
| 22,500,000.00 | 15,000,000.00 | 7,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |  | 3,750,000.00 |
| 22,500,000.00 | 11,250,000.00 | 11,250,000.00 | 22,500,000.00 |
| 3,750,000.00 | 3,750,000.00 |  | 3,750,000.00 |
| 5,000,000.00 |  | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 30,000,000.00 |  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 7,500,000.00 |  | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 6,079,500.00 |  | 6,079,500.00 | 6,079,500.00 |
| 118,415,555.00 | 51,086,055.00 | 67,329,500.00 | - 118,415,555.00 |

有限公司

北京东港安全印刷 有限公司 新疆东港安全印刷 有限公司 上海东港印刷有限 公司 青海东港印刷有限 公司 成都东港安全印刷 有限公司 山东东港安全印刷 有限公司 广州东港安全印刷 有限公司 北京东港嘉华安全 信息技术有限公司

合 计

（3）截至 2007 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资无账面价值高于可收回 金额的情况。

### 4、营业收入和营业成本

（1）主营业务收入与其它业务收入

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 主营业务收入 |  | 351,718,344.06 |  | 325,671,759.45 |
| 其他业务收入 |  | 15,443,621.83 |  | 13,059,606.74 |
| **营业收入合计** |  | 367,161,965.89 |  | 338,731,366.19 |
| 主营业务成本 |  | 254,838,640.68 |  | 233,815,905.30 |
| 其他业务成本 |  | 14,903,315.71 |  | 12,517,015.19 |
| **营业成本合计** |  | 269,741,956.39 |  | 246,332,920.49 |

（2）各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业务分部 |  |  |  | 本年数 |  | |
|  |  | 主营业务收入 |  | 主营业务成本 |  | 主营业务利润 |
| 印刷品 |  |  | 282,872,324.54 |  | 193,177,196.83 |  | 89,695,127.71 |
| 纸制品 |  |  | 51,179,107.18 |  | 46,906,007.20 |  | 4,273,099.98 |
| 标签 |  |  | 10,373,658.26 |  | 8,196,995.30 |  | 2,176,662.96 |
| 数码产品 |  |  | 7,293,254.08 |  | 6,558,441.35 |  | 734,812.73 |
|  | 小 计 |  | 351,718,344.06 |  | 254,838,640.68 |  | 96,879,703.38 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 减：公司内各分部抵销数 | - |  | - |  | - |
| 合 计 | 351,718,344.06 |  | 254,838,640.68 |  | 96,879,703.38 |

（续）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 业务分部 |  |  |  | 上年数 |  | |
|  |  | 主营业务收入 |  | 主营业务成本 |  | 主营业务利润 |
| 印刷品 |  |  | 261,357,029.91 |  | 175,437,718.21 |  | 85,919,311.70 |
| 纸制品 |  |  | 53,851,010.79 |  | 51,154,276.64 |  | 2,696,734.15 |
| 标签 |  |  | 9,246,851.53 |  | 5,242,674.10 |  | 4,004,177.43 |
| 数码产品 |  |  | 1,216,867.22 |  | 1,981,236.35 |  | -764,369.13 |
|  | 小 计 |  | 325,671,759.45 |  | 233,815,905.30 |  | 91,855,854.15 |
| 减：公司内各分部抵销数 | | | - |  | - |  | - |
| 合 计 | | | 325,671,759.45 |  | 233,815,905.30 |  | 91,855,854.15 |

（3）2007 年度公司前五名客户销售的收入总额分别为 64,872,217.45 元， 占公司全部销售收入的比例为 17.67%。

### 5、投资收益

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| 郑州东港安全印刷有限公司 |  | 2,108,481.49 |  |  |
| 北京东港安全印刷有限公司 |  | 14,080,492.04 |  | 12,382,500.00 |
| 新疆东港安全印刷有限公司 |  | 3,726,519.47 |  |  |
| 合 计 |  | 19,915,493.00 |  | 12,382,500.00 |

**注：**（1）本年投资收益增加 60.84%，其主要原因为子公司分回现金股利所

致。

（2）本公司投资收益汇回不存在重大限制。 **6、资产减值准备明细表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | 本年计 提数 | 本年减少数 | | | 年末数 |
| 转回数 | 转销数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 4,021,770.45 | - | 923,318.72 | 14,197.00 | 937,515.72 | 3,084,254.73 |
| 其中：应收账款 | 2,545,961.40 | - | 763,112.16 | 14,197.00 | 777,309.16 | 1,768,652.24 |
| 其他应收款 | 1,475,809.05 | - | 160,206.56 | - | 160,206.56 | 1,315,602.49 |
| 二、存货跌价准备合计 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：库存商品 | - | - | - | - | - | - |
| 原材料 | - | - | - | - | - | - |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 四、持有至到期投资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 五、长期股权投资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 六、 投资性房地产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 七、固定资产减值准备合计 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：房屋、建筑物 | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | - | - | - | - | - | - |
| 八、工程物资减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 九、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 其中：专利权 | - | - | - | - | - | - |
| 商标权 | - | - | - | - | - | - |
| 十一、商誉减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 十二、其他 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 4,021,770.45 | - | 923,318.72 | 14,197.00 | 937,515.72 | 3,084,254.73 |

### 7、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |  |  |
| **净利润** |  | 46,789,972.71 |  | 42,407,018.31 |
| 加：资产减值准备 |  | -923,318.72 |  | 2,092,606.96 |
| 固定资产折旧 |  | 21,942,773.78 |  | 15,682,326.01 |
| 无形资产摊销 |  | 1,094,677.26 |  | 1,047,583.92 |
| 长期待摊费用摊销 |  | 229,522.42 |  | 103,984.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（收益以“－ ”号填 |  | 270,018.04 |  | -90,801.37 |
| 列） |  |  |  |  |

固定资产报废损失（收益以“－”

号填列） - -

公允价值变动损失（收益以“－”

号填列） - -

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,243,003.60 | 4,924,304.00 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -19,915,493.00 | 12,382,500.00 |

递延所得税资产减少（增加以“－

”号填列） -71,150.55 -

递延所得税负债增加（减少以“－

”号填列） - -

存货的减少（增加以“－”号填 列）

|  |  |
| --- | --- |
| -17,444,171.31 | 9,183,448.32 |
| -30,088,454.56 | -25,713,796.03 |
| 30,730,493.36 | -1,359,901.87 |

经营性应收项目的减少（增加以“

－”号填列）

经营性应付项目的增加（减少以“

－”号填列）

其他 - -

**经营活动产生的现金流量净额** 34,857,873.03 60,659,273.15

**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 110,196,390.93 56,460,687.54

减：现金的期初余额 56,460,687.54 28,554,844.77

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 53,735,703.39 27,905,842.77

（2）现金及现金等价物的信息

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年数 |  | 上年数 |
| **一、现金** |  | 110,196,390.93 |  | 56,460,687.54 |
| 其中：库存现金 |  | 85,817.08 |  | 49,914.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 |  | 97,527,142.89 |  | 39,613,215.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |  | 12,583,430.96 |  | 16,797,557.61 |
| **二、现金等价物** |  | - |  | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  | - |  | - |
| **三、期末现金及现金等价物余额** |  | 110,196,390.93 |  | 56,460,687.54 |

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

### 九、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系 1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加 重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关 联方。2006 年度对关联方的认定标准为：在企业财务和经营决策中，如果一方 有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的或如果两方 或多方同受一方控制，本公司将其视为关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称 组织机构代码 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

香港喜多来集

团有限公司 中国香港 贸易 400万港币 35.41% 35.41%

3、本公司的子公司

子公司名称 组织机构代码 注册地 业务性质 注册资本

（万元）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | 例 | 权比例 |
| 郑州东港安全  印刷有限公司 74579116-9 | 郑州 | 生产型 | 3000 | 90% | 100% |
| 北京东港安全  印刷有限公司 71785190-2 | 北京 | 生产型 | 3000 | 75% | 100% |
| 新疆东港安全  印刷有限公司 77606809-6 | 新疆 | 生产型 | 500 | 94% | 100% |
| 上海东港印刷  有限公司 74265815-1 | 上海 | 生产型 | 3000 | 94% | 100% |
| 青海东港安全  印刷有限公司 78142526-2 | 青海 | 生产型 | 500 | 94% | 100% |
| 北京东港嘉华  安全信息技术 79755702-4 有限公司 | 北京 | 生产型 | 700万美元 | 75% | 100% |
| 广州东港安全  印刷有限公司 79739514-1 | 广州 | 生产型 | 1000 | 75% | 100% |
| 成都东港安全  印刷有限公司 66966012-3 | 成都 | 生产型 | 500 | 100% | 100% |
| 山东东港安全  印刷有限公司 66670371-4 | 济南 | 生产型 | 3000 | 100% | 100% |

本公司合 计持股比

本公司合计 拥有的表决

4、不存在控制关系的关联方

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 |  | 组织机构代码 |  | 与本公司关系 |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | 61431270-3 |  | 母公司参股企业 |
| 日照大地依索新建材有限公司 北京中嘉华投资咨询有限公司 |  | 74568885-8  73347967-x |  | 同受母公司控制的公司 本公司股东 |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 |  | 70626660-1 |  | 本公司股东 |
| 济南发展国有工业资产经营有限公司 |  | 86309373-2 |  | 本公司股东 |

（二）定价政策 公司向关联方采购和销售货物、提供和接受劳务价格均依据市场价格确定。 公司向关联方购买设备参照国内同类设备市场价格。 公司厂房及办公用房租赁，租金价格参照济南市相同地区市场价格。 公司向关联方租赁设备的价格，根据该项设备的年折旧金额确定。 公司委托关联方加工，参照市场价格确定。 本公司报告期内与关联方单位之间的交易皆签订合同、协议并以合同、协议

确定的结算方式进行价款结算。

（三）关联方交易 1、采购货物

金额

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本年数 | | | |  | 上年数 | | |
| 关联方名称  金额 占公司全部同类 占公司全部同类 | | | | | | | |
|  |  |  | 交易的金额比例 |  |  |  | 交易的金额比例 |
| 北京中嘉华投资咨询公司 |  |  |  |  | 45,667.47 |  | 0.07% |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | 25,873,327.65 | 15.14% |  | 24,467,526.86 |  | 35.52% |
| 合 计 |  | 25,873,327.65 | 15.14% |  | 24,513,194.33 |  | 35.59% |

2、销售货物

本年数 上年数

关联方名称

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 交易的金额比例 |  |  |  | 交易的金额比例 |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | 3,787,381.22 | 1.03% |  | 1,169,513.30 |  | 0.35% |
| 合 计 |  | 3,787,381.22 | 1.03% |  | 1,169,513.30 |  | 0.35% |

金额 占公司全部同类

金额 占公司全部同类

3、关键管理人员薪酬

2007年 2006年

职务 人数 报酬 人数 报酬

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事 | 8 | 150,000.00 | 8 | 110,526.30 |
| 监事 | 3 | 101,502.28 | 3 | 74,214.00 |
| 高级管理人员 | 6 | 2,805,321.52 | 6 | 2,005,911.50 |
| 合计 |  | 3,056,823.80 |  | 2,190,651.80 |

4、关联方应收应付款项余额

项 目 年末数 年初数 条款和

是否取 得或提

条件



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | 供担保 |
| **应付账款** |  |  |  |  |  |  |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | 4,931,429.99 |  | 12,783,888.50 | 无 | 否 |
| 合 计 |  | 4,931,429.99 |  | 12,783,888.50 |  |  |
| **应付票据** |  |  |  |  |  |  |
| 青岛奥华纸业有限公司 |  | - |  | 6,520,000.00 | 无 | 否 |
| 合 计 |  | - |  | 6,520,000.00 |  |  |
| **应付股利** |  |  |  |  |  |  |
| 浪潮电子信息产业股份有限公司 |  |  |  | 8,469,746.06 | 无 | 否 |
| 济南发展国有工业资产经营公司 |  | 3,099,600.00 |  | 4,871,914.00 | 无 | 否 |
| 北京中嘉华投资咨询有限公司 |  |  |  | 3,050,000.00 | 无 | 否 |
| 合 计 |  | 3,099,600.00 |  | 16,391,660.06 |  |  |

### 十、 资产证券化业务的会计处理 无



### 十一、 股份支付 无

### 十二、 或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。 **十三、 承诺事项**

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。 **十四、 资产负债表日后事项**

根据 2008 年 1 月 26 日董事会制定的利润分配方案，拟以现金分配股利 2,970 万元，该议案尚需公司股东大会批准后实施。

## 补 充 资 料

### 一、相关财务指标

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 报告期间 | 净资产收益率 | | 每股收益（元/股） | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东 | 2007年度 | 0.11 | 0.11 | 0.53 | 0.53 |
| 的净利润 | 2006年度 | 0.26 | 0.26 | 0.64 | 0.64 |
| 扣除非经常性损益后归 | 2007年度 | 0.11 | 0.11 | 0.52 | 0.52 |
| 属于普通股股东的净利 |  |  |  |  |  |
| 2006年度 | 0.27 | 0.27 | 0.64 | 0.64 |
| 润 |

**注：**净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率 全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股 东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少 数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影 响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份 额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率 加权平均净资产收益率=P/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0） 其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后

归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归 属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归

属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公 司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告 期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其 它交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其它净资产增减变动下一月份起 至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益 基本每股收益=P÷S S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普 通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新 股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数； M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股 份下一月份起至报告期期末的月份数。

（4）稀释每股收益 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×

（1-所得税率）]/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可 转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润。S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股 票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为 报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股 份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的 月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至 稀释每股收益达到最小。

### 三、非经常性损益明细表

**金额单位：人民币元**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **2007年度** | **2006年度** |
| 非流动资产处置损益 | -377,472.44 | 10,826.88 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、 减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助，但与企事业业务密切相关，按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 1,670,145.00 | 12,300.00 |
| 计入当期损益对非金融企业收取的资金占用费，但经国家  有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业 收取的资金占用费除外 |  |  |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认 净资产公允价值产生的损益 |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |
| 委托投资损益 |  |  |
| 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 |  |  |
| 与公司主营业务无关的预计负债产后的损益 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -174,095.36 | 46,403.97 |
| 中国证监会认定的其他非经常性损益项目 |  |  |
| **小计** | 1,118,577.20 | 69,530.85 |
| 减：企业所得税影响数 | -282,713.35 | -10,429.63 |
| 非经常性损益净额 | 835,863.85 | 59,101.22 |

注： 表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出

-

### 四、新旧会计准则比较财务会计信息

**新旧会计准则净利润差异调节表**

编织单位：东港安全印刷股份有限公司 金额单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项 目** | **项目名称** | **2007 年报披 露数** | **2006 年报 原披露数** | **差异** | **说明** |
|  | 2006 年度净利润  （原会计准则） | 52,315,230.81 | 52,315,230.81 |  |  |
|  | 调节项目 |  |  |  |  |
| 1 | 营业收入 |  |  |  |  |
| 2 | 营业成本 |  |  |  |  |
| 3 | 营业税金及附加 |  |  |  |  |
| 4 | 销售费用 |  |  |  |  |
| 5 | 管理费用 | 19,613,434.26 | 23,015,898.11 | -3,402,463.85 | 新会计准则要求  坏账损  失在资产减值损 失科目中核算， 故管理费用减少 |
| 6 | 财务费用 |  |  |  |  |
| 7 | 资产减值损失 | 3,402,463.85 |  | 3,402,463.85 | 新会计准则要求  坏账损 失在资产减值损 失科目中核算， 故资产减值损失 增加 |
| 8 | 公允价值变动收益 |  |  |  |  |
| 9 | 投资收益 |  |  |  |  |
| 10 | 营业外收入 |  |  |  |  |
| 11 | 营业外支出 |  |  |  |  |
| 12 | 所得税费用 | 6,426,575.28 | 6,738,828.00 | -312,252.72 | 按新准则调整递  延所得税，调减 所得税费用，故 调增净利润 |
| 13 | 按照2007 年2 月1  日发布的企业会计准 则实施问题专家工作 组意见第十项进行的 追溯调整 |  |  |  |  |
| 14 | 少数股东损益 | 5,937,858.73 |  | 5,937,858.73 | 新会计准则下少  数股东损益计入 净利润，故增加 净利润 |
| 15 | 其他 |  |  |  |  |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2006 年度净利润**  **（新会计准则）** | 58,565,342.26 | 52,315,230.81 | 6,250,111.45 |  |

## 利润表调整项目表

（2006.1.1—12.31） **单位：人民币元**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 调整前 | 调整后 |
| 营业成本 | 279,352,389.84 | 279,352,389.84 |
| 销售费用 | 42,980,995.10 | 42,980,995.10 |
| 管理费用 | 23,015,898.11 | 19,613,434.26 |
| 公允价值变动收  益 | 0.00 |  |
| 投资收益 | 0.00 |  |
| 所得税 | 6,739,876.48 | 6,426,575.28 |
| 净利润 | 52,315,230.81 | 52,627,483.53 |



# 第十一节 备查文件目录

（一）载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

（四）以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

东港安全印刷股份有限公司 董事长：谷望江

2008年1月 26日