

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	593,999,728.55	533,995,466.41
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,265,972.22	1,571,341.66
衍生金融资产		
应收票据	662,099,459.46	420,840,618.16
应收账款	785,619,763.27	826,164,986.19
预付款项	402,399,602.69	131,278,347.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,821,607.13	6,309,042.57
应收股利		
其他应收款	39,374,170.72	12,207,568.74
买入返售金融资产		
存货	652,899,367.52	612,236,732.80
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,044,139.63	217,871,497.69
流动资产合计	3,243,523,811.19	2,762,475,602.19
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	288,700.00	288,700.00
持有至到期投资		
长期应收款	490,240,600.41	490,240,600.41
长期股权投资	255,989,913.74	252,775,695.55
投资性房地产	24,256,034.09	24,593,743.71
固定资产	2,378,310,238.10	2,451,794,797.91
在建工程	32,414,568.09	23,927,727.82
工程物资		
固定资产清理	-77,669.90	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	130,374,075.58	128,267,732.43
开发支出	7,167,449.90	4,045,184.55
商誉	11,547,305.29	11,547,305.29
长期待摊费用	2,728,351.23	3,299,686.70
递延所得税资产	24,333,954.14	24,333,954.14
其他非流动资产		5,147,078.23
非流动资产合计	3,357,573,520.67	3,420,262,206.74
资产总计	6,601,097,331.86	6,182,737,808.93
流动负债：		
短期借款	1,238,404,630.23	821,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	110,898,753.68	217,381,869.35
应付账款	306,355,382.69	383,383,165.05

预收款项	50,792,399.61	39,799,982.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,405,642.03	28,332,211.67
应交税费	-28,087,582.01	36,087,856.83
应付利息	40,210,253.40	11,446,093.94
应付股利	9,842,334.10	3,468,350.84
其他应付款	24,154,115.48	18,426,283.07
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	798,907,164.76	798,066,823.66
其他流动负债		
流动负债合计	2,569,883,093.97	2,358,292,636.80
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	
应付债券	199,664,134.08	199,520,397.22
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	19,137,995.76	3,137,995.76
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,691,834.27	2,117,357.80
递延收益	16,865,742.83	18,225,377.45
递延所得税负债	2,729,046.50	2,729,046.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	440,088,753.44	225,730,174.73
负债合计	3,009,971,847.41	2,584,022,811.53
所有者权益：		
股本	505,425,000.00	505,425,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	256,822,373.42	256,822,373.42
减：库存股		
其他综合收益	169,714.39	169,714.39
专项储备		
盈余公积	190,275,071.84	190,275,071.84
一般风险准备		
未分配利润	1,017,368,818.43	1,027,703,010.59
归属于母公司所有者权益合计	1,970,060,978.08	1,980,395,170.24
少数股东权益	1,621,064,506.37	1,618,319,827.16
所有者权益合计	3,591,125,484.45	3,598,714,997.40
负债和所有者权益总计	6,601,097,331.86	6,182,737,808.93

法定代表人：季向东

主管会计工作负责人：季向东

会计机构负责人：杨成林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,473,958.76	8,409,271.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	246,509.43	141,509.43
应收利息	5,821,607.13	5,950,976.18
应收股利	4,807,389.97	
其他应收款	896,523,135.93	979,766,646.61
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		813,127.39
流动资产合计	922,872,601.22	995,081,531.36
非流动资产：		

可供出售金融资产	288,700.00	288,700.00
持有至到期投资		
长期应收款	490,240,600.41	490,240,600.41
长期股权投资	1,317,881,000.91	1,314,515,693.41
投资性房地产		
固定资产	138,454.20	266,429.96
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	130,035.24	141,444.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,808,678,790.76	1,805,452,868.02
资产总计	2,731,551,391.98	2,800,534,399.38
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	7,704.88	
应交税费	-196,987.27	2,491.38
应付利息	35,716,602.43	9,164,692.68
应付股利	219,338.35	201,107.63
其他应付款	70.00	
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	798,907,164.76	798,066,823.66

其他流动负债		
流动负债合计	834,653,893.15	907,435,115.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	199,664,134.08	199,520,397.22
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,664,134.08	199,520,397.22
负债合计	1,034,318,027.23	1,106,955,512.57
所有者权益：		
股本	505,425,000.00	505,425,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,531,482.00	250,531,482.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	190,275,071.84	190,275,071.84
未分配利润	751,001,810.91	747,347,332.97
所有者权益合计	1,697,233,364.75	1,693,578,886.81
负债和所有者权益总计	2,731,551,391.98	2,800,534,399.38

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,567,199,202.22	1,492,857,427.72

其中：营业收入	1,567,199,202.22	1,492,857,427.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,574,330,174.45	1,479,326,694.32
其中：营业成本	1,376,216,644.41	1,304,435,785.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,398,261.38	4,373,872.96
销售费用	76,796,056.93	82,902,898.30
管理费用	61,449,510.47	61,228,627.45
财务费用	49,469,701.26	34,425,510.63
资产减值损失		-8,040,000.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		304,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	16,267,328.42	3,241,303.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,267,328.42	6,626,803.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,136,356.19	17,076,537.12
加：营业外收入	6,311,640.26	14,907,897.95
其中：非流动资产处置利得	211,852.98	250,456.13
减：营业外支出	119,275.08	1,277,727.19
其中：非流动资产处置损失	77,657.88	161,572.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,328,721.37	30,706,707.88
减：所得税费用	96,393.17	1,746,571.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,232,328.20	28,960,135.99
归属于母公司所有者的净利润	12,487,648.99	15,497,115.93

少数股东损益	2,744,679.21	13,463,020.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,232,328.20	28,960,135.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,487,648.99	15,497,115.93
归属于少数股东的综合收益总额	2,744,679.21	13,463,020.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0247	0.0307
（二）稀释每股收益	0.0247	0.0307

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：季向东

主管会计工作负责人：季向东

会计机构负责人：杨成林

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	3,620.00	39,101.88
销售费用		
管理费用	4,319,154.04	4,329,607.76
财务费用	-3,025,613.56	-3,052,277.21
资产减值损失		
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）	21,225,807.70	24,013,671.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,418,417.73	7,025,445.26
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,928,647.22	22,697,239.47
加：营业外收入	2,664.65	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	103,233.93	1,150.00
其中：非流动资产处置损失	73,474.59	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,828,077.94	22,696,089.47
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,828,077.94	22,696,089.47
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,828,077.94	22,696,089.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,195,168,149.37	1,104,577,756.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	77,562.83	115,664.68
收到其他与经营活动有关的现金	45,235,227.81	62,459,598.83

经营活动现金流入小计	1,240,480,940.01	1,167,153,019.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,617,327,828.30	1,288,335,649.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	106,197,141.98	103,798,135.36
支付的各项税费	78,169,600.34	69,613,734.62
支付其他与经营活动有关的现金	45,919,666.96	43,768,968.54
经营活动现金流出小计	1,847,614,237.58	1,505,516,488.45
经营活动产生的现金流量净额	-607,133,297.57	-338,363,468.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,944,757.86
取得投资收益收到的现金	13,053,110.23	22,803,597.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,755.00	277,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,337,865.23	70,025,355.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,562,168.28	48,108,295.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,562,168.28	48,108,295.58
投资活动产生的现金流量净额	-14,224,303.05	21,917,060.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	1,076,579,133.19	807,760,258.44
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	109,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,185,579,133.19	807,760,258.44
偿还债务支付的现金	459,900,000.00	590,797,119.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,274,221.49	30,916,069.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	129,018,017.46	197,524,621.41
筹资活动现金流出小计	630,192,238.95	819,237,810.44
筹资活动产生的现金流量净额	555,386,894.24	-11,477,552.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,043,048.94	-3,222,711.86
五、现金及现金等价物净增加额	-69,013,755.32	-331,146,672.33
加：期初现金及现金等价物余额	533,995,466.41	509,706,611.07
六、期末现金及现金等价物余额	464,981,711.09	178,559,938.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		12,775,461.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	154,225,696.31	165,062,923.67
经营活动现金流入小计	154,225,696.31	177,838,385.35
购买商品、接受劳务支付的现金		57,775,461.68
支付给职工以及为职工支付的现金	3,019,607.81	2,628,847.01
支付的各项税费	3,260.00	147,128.32
支付其他与经营活动有关的现金	39,565,549.57	227,912,033.93
经营活动现金流出小计	42,588,417.38	288,463,470.94
经营活动产生的现金流量净额	111,637,278.93	-110,625,085.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,944,757.86

取得投资收益收到的现金	13,053,110.23	22,803,597.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		45,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	13,078,410.23	69,748,355.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,000.00	
投资支付的现金		12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	105,000.00	12,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	12,973,410.23	57,748,355.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,546,002.15	7,620,603.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	117,546,002.15	107,620,603.60
筹资活动产生的现金流量净额	-117,546,002.15	-7,620,603.60
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	7,064,687.01	-60,497,333.53
加：期初现金及现金等价物余额	8,409,271.75	68,234,826.12
六、期末现金及现金等价物余额	15,473,958.76	7,737,492.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		190,275,071.84		1,027,703,010.59	1,618,319,827.16	3,598,714,997.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		190,275,071.84		1,027,703,010.59	1,618,319,827.16	3,598,714,997.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,334,192.16	2,744,679.21	-7,589,512.95
（一）综合收益总额											12,487,648.99	2,744,679.21	15,232,328.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-22,821,841.15		-22,821,841.15
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备											-22,821,841.15		-22,821,841.15

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		190,275,071.84		1,017,368,818.43	1,621,064,506.37	3,591,125,484.45

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		187,280,095.40		988,580,048.92	1,570,706,431.79	3,508,983,663.92	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		187,280,095.40		988,580,048.92	1,570,706,431.79	3,508,983,663.92	

	00				,373.42		.39		,095.40		,048.92	79	92
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,994,976.44		39,122,961.67	47,613,395.37	89,731,333.48
(一) 综合收益总额											61,324,088.11	77,777,394.47	139,101,482.58
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,994,976.44		-22,201,126.44	-30,163,999.10	-49,370,149.10
1. 提取盈余公积									2,994,976.44		-2,994,976.44		
2. 提取一般风险准备											-19,206,150.00	-30,163,999.10	-49,370,149.10
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		190,275,071.84		1,027,703,010.59	1,618,319,827.16	3,598,714,997.40
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	------------	--	----------------	--	------------------	------------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				190,275,071.84	747,347,332.97	1,693,578,886.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	505,425,000.00				250,531,482.00				190,275,071.84	747,347,332.97	1,693,578,886.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,654,477.94	3,654,477.94
（一）综合收益总额										19,828,077.94	19,828,077.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,173,600.00	-16,173,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-16,173,600.00	-16,173,600.00

股东)的分配										600.00	00.00
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				190,275,071.84	751,001,810.91	1,697,233,364.75

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				187,280,095.40	739,598,695.01	1,682,835,272.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	505,425,000.00				250,531,482.00				187,280,095.40	739,598,695.01	1,682,835,272.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,994,976.44	7,748,637.96	10,743,614.40
(一)综合收益总额										29,949,764.40	29,949,764.40
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,994,976.44	-22,201,126.44	-19,206,150.00	
1. 提取盈余公积								2,994,976.44	-2,994,976.44		
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,206,150.00	-19,206,150.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00			190,275,071.84	747,347,332.97	1,693,578,886.81	

三、公司基本情况

佛山华新包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省人民政府粤办函（1999）297号文、广东省经济体制改革委员会粤体改（1999）032号文批准，由佛山华新发展有限公司作为主要发起人，并联合佛山市投资总公司、佛山市新辉实业发展有限公司、中国包装总公司、中国物资开发投资总公司、广东省技术改造投资有限公司、中国化工轻工总公司、佛山市轻工工业公司七家股东共同出资，以发起设立方式设立，总股本为290,000,000.00元，每股面值1元，于1999年6月21日在广东省工商行政管理局登

记注册的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：440000000005147。2000年度本公司采用私募配售方式成功发行境内上市外资股（B股）股票149,500,000股，并在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本增至439,500,000.00元。2007年6月本公司派送股票股利65,925,000股，总股本增至505,425,000.00元。

截至2017年6月30日止，本公司累计发行股本总数50,542.50万股，注册资本为50,542.50万元，注册地址：广东省佛山市禅城区南庄镇禅城经济开发区罗格园科洋路3号之7二楼，总部地址：广东省佛山市禅城区南庄镇禅城经济开发区罗格园科洋路3号之7二楼，母公司为佛山华新发展有限公司，最终实际控制人为中国诚通控股集团有限公司。

本公司所属行业为造纸、纸基包装和印刷行业，经营范围为：制造（由下属机构经营），销售：包装材料、包装制品、装饰材料、铝塑复合材料。包装机械销售及维修，包装印刷业的投资。主要产品或服务为高档涂布白卡纸、彩色包装印刷制品等。

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	控股子公司	一级	41.9653%	41.9653%
珠海华丰纸业有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
珠海金鸡化工有限公司	控股子公司	二级	51%	51%
华新（佛山）彩色印刷有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
昆山佛彩包装印刷有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
佛山红塔丽颜材料科技有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

本公司对红塔仁恒实施控制的说明：

2009年6月30日，本公司以增资扩股方式取得红塔仁恒40.176%的股权，红塔仁恒董事会成员5名，其中本公司派出3名、云南合和(集团)股份有限公司（更名前为云南红塔集团有限公司）和仁恒工业有限公司各派出1名。董事长（法定代表人）由本公司派出担任，总经理和财务总监由本公司派出人员担任，本公司能够控制红塔仁恒的日常生产经营活动，因此从2009年7月起，红塔仁恒开始纳入本公司合并报表范围。2010年2月1日，红塔仁恒完成增资的工商变更手续，本公司持有红塔仁恒的股权增加至41.9653%，同时根据红塔仁恒2010年2月25日董事会决议，修改红塔仁恒的合同、章程，修改后红塔仁恒董事会成员由5名变更为7名，本公司派出4名（原3名）、云南合和(集团)股份有限公司派出2名（原1名）、仁恒工业有限公司派出1名，龙邦国际有限公司不派出董事。本公司仍能决定红塔仁恒的财务和经营政策，仍可以实施控制，故继续将红塔仁恒纳入本公司的合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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。

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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有

者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失

控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期

损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 1,000.00 万元以上（含），其他应收款金额在 500.00 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-3 个月	0.00%	0.00%
4-12 月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产**14、长期股权投资****1. 初始投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制

下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之

日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	30	5%	3.17%

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足下列条件时予以确认：（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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	2.375-3.17
机器设备	年限平均法	10-25	5	3.80-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司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移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

17、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销

售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单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。

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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件和非专利技术。

1. 无形资产的初始计量

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他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2—10年	预计使用年限
土地使用权	50年	房产证或土地使用权证
非专利技术	10年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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。

23、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入厂房装修费	5年	按照实际受益期
技术服务费	5年	按照实际受益期
维修改造工程款	3-5年	按照实际受益期

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入的确认方法具体如下：

（1）国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按客户要求将本公司产品发运至客户要求的送货地；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与客户签订的出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，同时安排货运公司将产品送达购货方并取得提单（运单）；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的

金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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）已经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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	15%
珠海金鸡化工有限公司	15%
华新（佛山）彩色印刷有限公司	15%
珠海华丰纸业有限公司	15%
昆山佛彩包装印刷有限公司	25%
佛山红塔丽颜材料科技有限公司	25%
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、根据广东省科学技术厅下发的《关于公布广东省2015年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》(粤科公示(2015)24号)，红塔仁恒公司通过2015年第一批高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》(证书编号GR201544000238，有效期3年)。因此2017年度红塔仁恒公司企业所得税按15%缴纳。

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2013年第二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字(2014)60号)，本公司之子公司金鸡化工公司通过2013年第二批高新技术

企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201344000618，有效期3年）。因此子公司金鸡化工公司自2013年（含2013年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开的《关于公示广东省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，金鸡化工公司通过2016年第二批高新技术企业复审，因此2017年度金鸡化工公司企业所得税按15%缴纳。

3、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2015年高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2016〕17号），本公司之子公司佛山彩印公司通过2016年高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201544001352，有效期3年）。因此2017年度佛山彩印公司企业所得税按15%缴纳。

4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2016年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司珠海华丰纸业有限公司通过2016年高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644001293，有效期3年）。因此2017年度珠海华丰公司企业所得税按15%缴纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	344,266.59	137,530.97
银行存款	464,054,996.78	356,966,169.85
其他货币资金	129,600,465.18	176,891,765.59
合计	593,999,728.55	533,995,466.41
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		126,634,278.53
信用证保证金		
保证金		50,056,233.21
用于担保的定期存款或通知存款	129,018,017.46	
其他使用受限制的存款		201,253.85
合计	129,018,017.46	176,891,765.59

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,265,972.22	1,571,341.66
其他	1,265,972.22	1,571,341.66
合计	1,265,972.22	1,571,341.66

其他说明：

本公司之子公司红塔仁恒公司及珠海华丰公司购买银行结构性存款理财产品，2017年6月30日按照合同计算的浮动利息的公允价值。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	658,599,459.46	418,475,541.19
商业承兑票据	3,500,000.00	2,365,076.97
合计	662,099,459.46	420,840,618.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	83,600,479.40
合计	83,600,479.40

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	354,319,871.62	
合计	354,319,871.62	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

应收票据期末余额较期初增加57.33%，主要系公司客户本期以票据结算增加所致。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	788,962,498.37	95.19%	3,194,869.19	0.40%	785,767,629.18	829,359,855.38	95.40%	3,194,869.19	0.39%	826,164,986.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,830,251.18	4.81%	39,978,117.09	100.37%	-147,865.91	39,978,117.09	4.60%	39,978,117.09	100.00%	
合计	828,792,749.55	100.00%	43,172,986.28	5.21%	785,619,763.27	869,337,972.47	100.00%	43,172,986.28	4.97%	826,164,986.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 个月	706,537,695.70		
4-12 个月	67,734,340.30	800,362.99	1.18%
1 年以内小计	774,272,036.00	800,362.99	0.10%
1 至 2 年	11,346,412.08	1,134,641.21	10.00%
2 至 3 年	1,373,867.18	274,773.44	20.00%

3 年以上	1,970,183.11	985,091.56	50.00%
3 至 4 年	497,538.90	248,769.45	50.00%
4 至 5 年	361,959.59	180,979.80	50.00%
5 年以上	1,110,684.62	555,342.31	50.00%
合计	788,962,498.37	3,194,869.19	0.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
第一名	非关联方	69,365,933.68	1年以内
第二名	非关联方	29,784,436.11	1年以内
第三名	非关联方	27,162,772.54	1年以内
第四名	非关联方	26,083,733.66	1年以内
第五名	非关联方	23,219,352.88	1年以内
合计	--	175,616,228.87	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	399,503,007.23	99.28%	129,394,303.41	98.57%
1至2年	1,606,977.14	0.40%	725,582.93	0.55%
2至3年	114,124.95	0.03%	155,097.35	0.12%
3年以上	1,175,493.37	0.29%	1,003,364.28	0.76%
合计	402,399,602.69	--	131,278,347.97	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	186,423,046.49	46.33%	1年以内	未到结算期
第二名	64,040,534.41	15.91%	1年以内	未到结算期
第三名	52,610,294.84	13.07%	1年以内	未到结算期
第四名	24,970,103.91	6.21%	1年以内	未到结算期
第五名	14,311,849.18	3.56%	1年以内	未到结算期
合计	342,355,828.83	85.08%		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		358,066.39
对外借款利息	5,821,607.13	5,950,976.18
合计	5,821,607.13	6,309,042.57

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

应收利息中的对外借款利息为应收佛山诚通纸业有限公司本期第二季度利息，公司已于2017年7月21日收到该笔利息收入。

8、应收股利**(1) 应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,464,553.91	30.09%	19,464,553.91	100.00%		19,464,553.91	51.88%	19,464,553.91	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,197,026.12	62.14%	822,855.40	2.05%	39,374,170.72	12,868,439.14	34.30%	660,870.40	5.14%	12,207,568.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,022,237.65	7.76%	5,022,237.65	100.00%		5,184,222.65	13.82%	5,184,222.65	100.00%	

合计	64,683,817.68	100.00%	25,309,646.96	39.13%	39,374,170.72	37,517,215.70	100.00%	25,309,646.96	67.46%	12,207,568.74
----	---------------	---------	---------------	--------	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
香港恒丰有限公司	13,464,553.91	13,464,553.91	100.00%	预计无法收回
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	19,464,553.91	19,464,553.91	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 月	31,309,760.04		
4-12 月	5,889,973.08	346,452.29	5.88%
1 年以内小计	37,199,733.12	346,452.29	0.93%
1 至 2 年	2,039,919.24	203,991.92	10.00%
2 至 3 年	687,585.66	137,517.13	20.00%
3 年以上	269,788.10	134,894.05	50.00%
合计	40,197,026.12	822,855.40	2.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,105,066.50	4,557,712.86
备用金	1,379,589.86	2,212,246.03
代垫运杂费	5,318,956.87	3,374,742.46
债务重组应收款		
股权转让款		
其他往来款	52,880,204.45	27,372,514.35
合计	64,683,817.68	37,517,215.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	13,464,553.91	3 年以上	20.82%	13,464,553.91
第二名	其他往来款	10,121,742.99	1-3 个月	15.65%	
第三名	其他往来款	6,000,000.00	3 年以上	9.28%	6,000,000.00
第四名	保证金	2,000,000.00	3 年以上	3.09%	2,000,000.00
第五名	保证金	1,520,000.00	1 年以内	2.35%	2,500.00
合计	--	33,106,296.90	--	51.18%	21,467,053.91

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	332,177,713.69	4,389,802.22	327,787,911.47	204,284,126.92	4,389,802.22	199,894,324.70
在产品	50,503,573.88		50,503,573.88	41,566,211.76		41,566,211.76
库存商品	282,247,340.59	7,639,458.42	274,607,882.17	377,910,881.78	7,134,685.44	370,776,196.34
合计	664,928,628.16	12,029,260.64	652,899,367.52	623,761,220.46	11,524,487.66	612,236,732.80

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,389,802.22					4,389,802.22
库存商品	7,134,685.44	504,772.98				7,639,458.42
合计	11,524,487.66	504,772.98				12,029,260.64

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		8,698,861.83
结构性存款	100,044,139.63	209,000,000.00
预缴企业所得税		172,635.86
合计	100,044,139.63	217,871,497.69

其他说明：

期末其他流动资产较期初减少54.08%，主要系本年部分结构性存款理财产品到期所致。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	288,700.00		288,700.00	288,700.00		288,700.00
按成本计量的	288,700.00		288,700.00	288,700.00		288,700.00
合计	288,700.00		288,700.00	288,700.00		288,700.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广发银行股份有限公司	288,700.00			288,700.00					0.00%	
合计	288,700.00			288,700.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

可供出售金融资产系本公司从上期处置的子公司佛山诚通纸业有限公司受让其持有的广发银行股份有限公司0.0004248%的股权。

期末可供出售权益工具未出现严重下跌或非暂时性下跌的情况，故未计提减值准备。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
借款	490,240,600.41		490,240,600.41	490,240,600.41		490,240,600.41	
合计	490,240,600.41		490,240,600.41	490,240,600.41		490,240,600.41	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

本公司2015年处置子公司佛山诚通纸业有限公司，处置日佛山诚通纸业有限公司应付本公司款490,240,600.41元。根据签署的《债权债务清偿协议》，自2016年1月1日起，本公司按同期中国人民银行发布的3年期定期贷款基准利率，向佛山诚通纸业有限公司收取资金占用利息，按季度支付；佛山诚通纸业有限公司在2019年12月31日前清偿全部借款本金及利息。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东诚通物流有限公司	8,367,444.28			-151,089.31						8,216,354.97	

诚通财务 有限责任 公司	244,408,2 51.27		16,418,41 7.73		13,053,11 0.23		247,773,5 58.77
小计	252,775,6 95.55		16,267,32 8.42		13,053,11 0.23		255,989,9 13.74
合计	252,775,6 95.55		16,267,32 8.42		13,053,11 0.23		255,989,9 13.74

其他说明

(1) 2012年度本公司的子公司红塔仁恒公司对广东诚通物流有限公司的持股比例为24%，具有重大影响，采用权益法核算。2013年3月31日，广东诚通物流有限公司进行退股减资【（新加坡）仁恒工业有限公司（占股份25%）退出对广东诚通物流有限公司的股权】，由此，本公司的子公司红塔仁恒公司对广东诚通物流有限公司的持股比例由24%上升为32%，仍具有重大影响，采取权益法核算。

(2) 2013年12月23日，本公司2013年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购中国投资总公司持有的诚通财务有限责任公司20%股权关联交易的议案》，本公司与中国纸业投资有限公司于2014年1月23日签订《股权转让协议书》，受让中国纸业投资有限公司持有诚通财务有限责任公司20%股权，双方经协商后同意本次股权转让价格为人民币23,145.02万元。诚通财务有限责任公司已于2014年6月23日变更股东登记。因此自2014年7月开始对诚通财务责任有限公司持有的股权比例为20%，按权益法核算。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,075,727.12			34,075,727.12
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,075,727.12			34,075,727.12

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,481,983.41			9,481,983.41
2.本期增加金额	337,709.62			337,709.62
(1) 计提或摊销	337,709.62			337,709.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,819,693.03			9,819,693.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,256,034.09			24,256,034.09
2.期初账面价值	24,593,743.71			24,593,743.71

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,167,346,002.05	2,826,731,928.68	49,123,987.84	133,174,810.81	4,176,376,729.38
2.本期增加金额	186,050.95	2,574,436.58	126,923.08	455,388.59	3,342,799.20
(1) 购置	186,050.95	955,455.12	126,923.08	455,388.59	1,723,817.74
(2) 在建工程转入		1,618,981.46			1,618,981.46
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	13,023,987.55	10,740,100.00	758,275.92	27,876.31	24,550,239.78
(1) 处置或报废		10,740,100.00	758,275.92	27,876.31	11,526,252.23
其他转出	13,023,987.55				
4.期末余额	1,154,508,065.45	2,818,566,265.26	48,492,635.00	133,602,323.09	4,155,169,288.80
二、累计折旧					
1.期初余额	371,188,488.98	1,148,693,834.19	40,265,745.95	87,754,105.35	1,647,902,174.47
2.本期增加金额	16,825,249.55	54,915,926.41	1,358,962.97	3,945,697.29	77,045,836.22
(1) 计提	16,825,249.55	54,915,926.41	1,358,962.97	3,945,697.29	77,045,836.22
3.本期减少金额	13,349,362.49	10,734,333.26	660,109.12	24,912.12	24,768,716.99
(1) 处置或报废		10,734,333.26	660,109.12	24,912.12	11,419,354.50
其他转出	13,349,362.49				13,349,362.49
4.期末余额	374,664,376.04	1,192,875,427.34	40,964,599.80	91,674,890.52	1,700,179,293.70
三、减值准备					
1.期初余额		76,679,757.00			76,679,757.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额		76,679,757.00			76,679,757.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	779,843,689.41	1,549,011,080.92	7,528,035.20	41,927,432.57	2,378,310,238.10
2. 期初账面价值	796,157,513.07	1,601,358,337.49	8,858,241.89	45,420,705.46	2,451,794,797.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	12,212,610.00	8,652,323.69		3,560,286.31
机器设备	3,160,000.00	3,002,000.00		158,000.00
合计	15,372,610.00	11,654,323.69		3,718,286.31

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	101,840,516.27	产权证书正在办理过程中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
BM3 利乐项目	5,001,264.62		5,001,264.62	4,985,121.78		4,985,121.78
高档特殊白卡纸 BM4 新建项目	2,480,438.79		2,480,438.79	2,480,438.79		2,480,438.79
胶乳二期工程配 套原料罐区项目	11,116,110.45		11,116,110.45	8,835,858.29		8,835,858.29
污水深度处理项 目	2,394,735.57		2,394,735.57	2,394,735.57		2,394,735.57
在安装设备	2,246,940.70		2,246,940.70	1,951,641.12		1,951,641.12
其他	9,175,077.96		9,175,077.96	3,279,932.27		3,279,932.27
合计	32,414,568.09		32,414,568.09	23,927,727.82		23,927,727.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
BM3 利 乐项目	18,730,0 00.00	4,985,12 1.78	16,142.8 4			5,001,26 4.62		25.00%				其他
高档特 殊白卡 纸 BM4 新建项 目	700,000, 000.00	2,480,43 8.79				2,480,43 8.79		0.22%				其他
胶乳二 期工程 配套原 料罐区 项目	75,000,0 00.00	8,835,85 8.29	2,280,25 2.16			11,116,1 10.45		15.00%				其他
污水深 度处理 项目	18,000,0 00.00	2,394,73 5.57				2,394,73 5.57		25.00%				其他
合计	811,730, 000.00	18,696,1 54.43	2,296,39 5.00			20,992,5 49.43	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期在建工程转入固定资产为1,618,981.46元。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出售固定资产	-77,669.90	
合计	-77,669.90	

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	146,944,298.89		37,784,158.74	8,274,998.81	193,003,456.44
2.本期增加金额	25,795.00		7,677,390.06		7,703,185.06
(1) 购置	25,795.00				25,795.00
(2) 内部研发			7,677,390.06		7,677,390.06
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				256,180.80	256,180.80
(1) 处置				256,180.80	256,180.80
4.期末余额	146,970,093.89		45,461,548.80	8,018,818.01	200,450,460.70
二、累计摊销					
1.期初余额	46,626,522.07		15,177,849.69	2,931,352.25	64,735,724.01
2.本期增加金额	3,330,246.04		1,629,397.29	463,775.25	5,423,418.58
(1) 计提	3,330,246.04		1,629,397.29	463,775.25	5,423,418.58
3.本期减少金额				82,757.47	82,757.47
(1) 处置				82,757.47	82,757.47
4.期末余额	49,956,768.11		16,807,246.98	3,312,370.03	70,076,385.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	97,013,325.78		28,654,301.82	4,706,447.98	130,374,075.58
2.期初账面价值	100,317,776.82		22,606,309.05	5,343,646.56	128,267,732.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 21.98%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
乐美白液包项目	3,205,846.39						3,205,846.39	
高松厚纸杯重涂项目	839,338.16			839,338.16				
保香保湿涂布白卡纸烟卡研发项目		948,825.91					948,825.91	
高松厚度涂布白卡纸(食品级)项目		3,012,777.60					3,012,777.60	
合计	4,045,184.55	3,961,603.51		839,338.16			7,167,449.90	

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	9,129,025.01					9,129,025.01
珠海金鸡化工有	2,418,280.28					2,418,280.28

限公司					
合计	11,547,305.29				11,547,305.29

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

2009年6月30日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对红塔仁恒公司的控制，合并成本80,844.87万元，取得该公司可辨认净资产公允价值79,931.97万元，合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉9,129,025.01元。本期末结合对该公司三条生产线设备的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故无需计提减值准备。

2012年7月1日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对金鸡化工公司的控制，合并成本69,000,000.00元，取得该公司可辨认净资产公允价值66,581,719.72元，合并成本大于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉2,418,280.28元。本期末结合对该公司三条生产线设备的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故无需计提减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房装修费	79,966.80		24,199.98		55,766.82
技术服务费	320,109.48		43,651.32		276,458.16
维修改造工程款	2,899,610.42	56,555.15	560,039.32		2,396,126.25
合计	3,299,686.70	56,555.15	627,890.62		2,728,351.23

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,181,548.35	21,628,644.75	144,181,548.35	21,628,644.75
预提销售代理费	10,829,370.22	1,624,405.53	10,829,370.22	1,624,405.53

预计负债	929,802.09	139,470.31	929,802.09	139,470.31
预提纸运费	6,276,223.65	941,433.55	6,276,223.65	941,433.55
合计	162,216,944.31	24,333,954.14	162,216,944.31	24,333,954.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,622,301.67	2,493,345.25	16,622,301.67	2,493,345.25
交易性金融资产公允价值变动净额	1,571,341.66	235,701.25	1,571,341.66	235,701.25
合计	18,193,643.33	2,729,046.50	18,193,643.33	2,729,046.50

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		24,333,954.14		24,333,954.14
递延所得税负债		2,729,046.50		2,729,046.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	105,598,840.28	105,598,840.28
固定资产减值准备	201,333.37	201,333.37
合计	105,800,173.65	105,800,173.65

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度	17,075,899.85	17,075,899.85	
2018 年度	13,206,217.94	13,206,217.94	
2020 年度	72,934,938.44	72,934,938.44	

2021 年度	2,381,784.05	2,381,784.05	
合计	105,598,840.28	105,598,840.28	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0.00	5,147,078.23
合计		5,147,078.23

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	214,604,630.23	158,177,940.16
保证借款	765,000,000.00	563,722,059.84
信用借款		100,000,000.00
贸易融资	258,800,000.00	
合计	1,238,404,630.23	821,900,000.00

短期借款分类的说明：

- (1) 质押借款系本公司以其他货币资金中的保证金作为质押。
- (2) 保证借款系本公司为子公司提供保证担保取得借款。
- (3) 贸易融资借款系本公司以贸易方式作为融资。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	110,898,753.68	217,381,869.35
合计	110,898,753.68	217,381,869.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	231,265,820.79	328,808,851.45
应付设备款	3,945,372.12	16,512,842.23
其他	71,144,189.78	38,061,471.37
合计	306,355,382.69	383,383,165.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
TEMBEL INC.	3,633,295.06	尚未结算
Marubeni Corporation	2,318,665.50	尚未结算
合计	5,951,960.56	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,761,718.12	38,345,372.77
1-2 年	16,681.49	580,149.32
2-3 年	10,000.00	308,888.09
3 年以上	4,000.00	565,572.21
合计	50,792,399.61	39,799,982.39

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,332,211.67	84,101,918.10	94,136,098.69	18,298,031.08
二、离职后福利-设定提存计划		8,877,876.64	8,770,265.69	107,610.95
三、辞退福利		3,446,005.25	3,446,005.25	
合计	28,332,211.67	96,425,799.99	106,352,369.63	18,405,642.03

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,163,839.67	72,918,695.93	83,925,630.82	9,156,904.78
2、职工福利费		3,116,010.99	3,110,034.99	5,976.00
3、社会保险费		3,557,673.24	3,557,673.24	
其中：医疗保险费		3,065,535.18	3,065,535.18	

工伤保险费		241,983.24	241,983.24	
生育保险费		250,094.82	250,094.82	
4、住房公积金	114,394.00	2,535,631.46	2,505,422.10	144,603.36
5、工会经费和职工教育经费	8,053,978.00	1,973,906.48	1,037,337.54	8,990,546.94
合计	28,332,211.67	84,101,918.10	94,136,098.69	18,298,031.08

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,343,342.79	6,343,342.79	
2、失业保险费		190,037.80	190,037.80	
3、企业年金缴费		2,344,496.05	2,236,885.10	107,610.95
合计		8,877,876.64	8,770,265.69	107,610.95

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-34,079,226.01	16,754,326.63
企业所得税	1,126,997.73	8,941,924.35
个人所得税	362,837.01	172,153.74
城市维护建设税	455,061.13	902,485.46
房产税	2,631,787.02	6,286,965.76
教育费附加	325,457.75	644,860.36
印花税	99,956.17	107,199.04
土地使用税	989,547.19	2,277,941.49
合计	-28,087,582.01	36,087,856.83

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	420,404.04	

企业债券利息	35,716,602.43	9,031,776.01
短期借款应付利息	4,073,246.93	2,414,317.93
合计	40,210,253.40	11,446,093.94

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,842,334.10	3,468,350.84
合计	9,842,334.10	3,468,350.84

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,572,469.55	7,469,278.11
预提费用	8,926,569.76	6,530,702.85
关联方资金	1,110,384.98	570,384.98
工程尾款	2,180,719.10	1,433,095.30
其他	1,363,972.09	2,422,821.83
合计	24,154,115.48	18,426,283.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南玉溪腾银物流有限公司	1,050,000.00	运输保证金，交易还在延续
广东诚通物流有限公司	570,384.98	保证金，交易还在延续
广东东源新地物流有限公司	500,000.00	运输保证金，交易还在延续
合计	2,120,384.98	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	798,907,164.76	798,066,823.66
合计	798,907,164.76	798,066,823.66

其他说明：

1. 一年内到期的非流动负债增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
12华包债	800,000,000.00	2012/11/26	5年期	791,700,000.00	798,066,823.66
合计	800,000,000.00	2012/11/26	5年期	791,700,000.00	798,066,823.66

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12华包债		21,737,538.75	840,341.10		798,907,164.76
合计		21,737,538.75	840,341.10		798,907,164.76

2. 一年内到期的非流动负债说明：

根据本公司2011年12月16日董事会第五届第六次会议决议、2012年1月4日2012年度第一次临时股东大会会议决议，并于2012年5月28日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]725号文《关于核准佛山华新包装股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本公司2012年11月26日采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式公开发行每张面值为人民币100元的公司债券800万张，债券发行总额为人民币800,000,000.00元，票面利率为5.8%，债券期限为本次发行公司债券之日起5年，扣除债券发行承销费及托管费后的募集资金合计人民币791,700,000.00元，本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，计息期从2012年11月26日开始。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行中期票据	199,664,134.08	199,520,397.22
合计	199,664,134.08	199,520,397.22

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

15 华包 MTN001	200,000,000.00	2015-7-31	3 年期	199,100,000.00	199,520,397.22		4,947,287.67	143,736.86			199,664,134.08
合计	--	--	--	199,100,000.00	199,520,397.22		4,947,287.67	143,736.86			199,664,134.08

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

根据本公司2014年11月10日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于申请发行中期票据的议案》，同意公司发行不超过人民币5亿的中期票据。本公司于2015年6月12日收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2015】MTN253号），同意接受本公司的中期票据注册。本公司本次发行总额为200,000,000.00元，票面利率为5.28%，中期票据期限为本次发行中期票据之日起3年，扣除债券发行承销及托管费后募集资金合计为人民币199,100,000.00元，中期票据采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，计息期从2015年7月31日开始。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,137,995.76	3,137,995.76
其他往来	16,000,000.00	
合计	19,137,995.76	3,137,995.76

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		425,523.53	
产品质量保证	1,691,834.27	1,691,834.27	预计的因产品质量问题可能产生的损失
合计	1,691,834.27	2,117,357.80	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,225,377.45		1,359,634.62	16,865,742.83	
合计	18,225,377.45		1,359,634.62	16,865,742.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
能源管理专项资金	752,000.00		16,000.00		736,000.00	与资产相关
节能专项资金	350,000.00		175,000.00		175,000.00	与资产相关
一号纸机升级改造项目专项资金	233,600.00		4,800.00		228,800.00	与资产相关
利乐液体包装纸改造	268,333.24		17,500.02		250,833.22	与资产相关
空调制冷系统能	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关

量系统优化节能改造项目						
节能专项资金 (BM3 能源管理中心建设)	1,376,666.67		139,999.98		1,236,666.69	与资产相关
蒸汽冷凝水回用节能项目专项资金	1,920,000.00		192,000.00		1,728,000.00	与资产相关
电机效能提升专项资金	2,098,191.57		349,698.62		1,748,492.95	与资产相关
胶乳二期生产线技术改造	342,000.00				342,000.00	与资产相关
BM1 喷码机系统及传动系统升级综合技术改造项目	7,907,152.67		168,836.00		7,738,316.67	与资产相关
设备更新(机器人应用)专项资金	1,001,866.63		20,800.02		981,066.61	与资产相关
能源管理中心节能技改扶持资金	1,119,426.67		113,839.98		1,005,586.69	与资产相关
自动包装线项目技术改造事后奖励补市拨资金	556,140.00		11,160.00		544,980.00	与资产相关
合计	18,225,377.45		1,359,634.62		16,865,742.83	--

其他说明:

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	505,425,000.00						505,425,000.00

其他说明:

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	256,362,525.38			256,362,525.38
其他资本公积	459,848.04			459,848.04
合计	256,822,373.42			256,822,373.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	169,714.39						169,714.39
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	169,714.39						169,714.39
其他综合收益合计	169,714.39						169,714.39

9

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	190,275,071.84			190,275,071.84
合计	190,275,071.84			190,275,071.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,027,703,010.59	988,580,048.92
调整后期初未分配利润	1,027,703,010.59	988,580,048.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,487,648.99	15,497,115.93
应付普通股股利	22,821,841.15	19,206,150.00
期末未分配利润	1,017,368,818.43	984,871,014.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,523,112,335.30	1,340,382,118.18	1,341,221,705.06	1,151,775,908.81

其他业务	44,086,866.92	35,834,516.23	151,635,722.66	152,659,876.77
合计	1,567,199,202.22	1,376,216,634.41	1,492,857,427.72	1,304,435,785.58

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,328,884.81	2,404,969.73
教育费附加	2,262,235.79	1,724,512.27
堤围防护费		244,390.96
其他	4,807,140.78	
合计	10,398,261.38	4,373,872.96

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,721,431.29	6,138,469.79
运杂费	59,110,703.87	56,515,165.95
业务招待费	3,006,468.08	2,348,042.83
仓储费/租赁费	1,480,042.06	2,111,913.62
包装费	4,021,497.51	4,168,559.04
其他	2,455,914.12	11,620,747.07
合计	76,796,056.93	82,902,898.30

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	17,141,761.15	14,531,646.38
社会保险费	10,409,625.10	8,604,318.94
税金	713.76	4,359,135.70
折旧	5,280,229.08	7,525,368.92
办公费	1,198,518.53	863,950.49
业务招待费	815,729.67	988,556.12

其他	26,602,933.18	24,355,650.90
合计	61,449,510.47	61,228,627.45

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,706,032.85	53,368,065.73
减：利息收入	14,169,653.48	13,323,384.60
汇兑损益	2,874,650.33	-5,752,616.82
其他	58,671.56	133,446.32
合计	49,469,701.26	34,425,510.63

其他说明：

财务费用本期发生额较上期相比增加43.7%，主要系本期金融机构利息支出增加及汇兑损失增加所致。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		-8,040,000.60
合计		-8,040,000.60

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期相比增加100%，主要系上期存货跌价准备冲回所致。

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		304,500.00
合计		304,500.00

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	16,267,328.42	6,626,803.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-3,385,500.00
合计	16,267,328.42	3,241,303.72

其他说明：

投资收益本期发生额较上期相比增加401.88%，主要系本期被投资企业净利润上升所致。

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	211,852.98	250,456.13	211,852.98
其中：固定资产处置利得	211,852.98	250,456.13	211,852.98
政府补助	4,179,991.97	13,781,709.78	4,179,991.97
其他	1,919,795.31	875,732.04	1,919,795.31
合计	6,311,640.26	14,907,897.95	6,311,640.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益中政府补助摊销	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,359,634.62	725,515.78	与资产相关
企业研究开发费补助资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	530,700.00	147,600.00	与收益相关
2015 年度技术改造项目资金	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		240,000.00	与收益相关

			获得的补助					
高新企业项目补助资金	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	302,000.00	105,000.00	与收益相关
2016 年科学技术研究与开发资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
标准化战略专项资金	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	80,000.00	170,000.00	与收益相关
进口贴息	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		334,485.00	与收益相关
扩大失业保险费	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		405,956.10	与收益相关
企业上市奖励款	珠海市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		200,000.00	与收益相关
中信保资金补助	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,600.00	与收益相关
2015 年促进进口专项资金进口贴息项目补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,525,240.00	与收益相关
促进就业专项资金(社保补贴)类补贴	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	14,557.35	39,900.00	与收益相关

款			获得的补助					
2015 年工业锅炉整治奖励金	珠海市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		3,000,000.00	与收益相关
2015 年 7-12 月珠海市扩大进口专项配套资金补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		387,925.00	与收益相关
大学生社保补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		6,087.90	与收益相关
2015 年中央大气污染防治专项资金补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,500,000.00	与收益相关
淘汰老旧设备专项资金补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		36,600.00	与收益相关
工业用水差价补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,745,800.00	与收益相关
高新技术企业培育奖	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,000.00	与收益相关
专利资助经费及其他	佛山市财政局/珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	38,400.00	5,000.00	与收益相关
珠海国际货柜码头（高	珠海市财政	补助	因符合地方政府招商引资	是	否	493,500.00		与收益相关

栏)有限公司 政府托运补 贴	局		资等地方性 扶持政策而 获得的补助					
科技发展专 项资金	珠海市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	805,000.00		与收益相关
全清废项目 广东项目节 余资金补贴	佛山市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	450,000.00		与收益相关
机电效能提 升补贴	珠海市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	106,200.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,179,991.97	13,781,709.7 8	--

其他说明：

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	77,657.88	161,572.40	77,657.88
其中：固定资产处置损失	77,657.88	161,572.40	77,657.88
对外捐赠	29,750.00		29,750.00
其他	11,867.20	1,116,154.79	11,867.20
合计	119,275.08	1,277,727.19	119,275.08

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期相比减少90.67%，主要系本期资产处置及原材料报废损失减少所致。

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,393.17	1,746,571.89
合计	96,393.17	1,746,571.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	15,328,721.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,806,367.25
子公司适用不同税率的影响	-2,054,702.69
调整以前期间所得税的影响	-3,005,863.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,350,592.52
所得税费用	96,393.17

其他说明

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	2,575,107.35	14,096,794.00
银行存款利息收入	3,786,417.17	6,456,053.73
押金	2,995,438.82	1,449,400.00
往来款	31,078,254.27	37,372,159.63
废品收入	0.00	15,288.00
保险赔款	534,498.77	962,102.79
其他	4,265,511.43	2,107,800.68
合计	45,235,227.81	62,459,598.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	2,131,962.95	256,960.60
修理费	1,039,174.01	3,081,784.27
运输费	304,173.31	1,899,000.76
业务招待费	3,312,259.55	2,849,455.03
租赁费用	1,001,934.70	1,050,124.57
差旅费	2,639,391.15	2,917,455.04
排污费	2,081,949.73	1,338,524.09
银行手续费	1,294,501.90	1,323,539.11
保险费	3,429,623.26	5,106,438.31
中介机构费	3,122,993.34	4,520,231.44
往来款	3,182,689.06	10,065,655.73
通讯费	612,765.17	754,823.00
汽车费用	1,872,359.74	1,372,878.84
其他	19,893,889.09	7,232,097.75
合计	45,919,666.96	43,768,968.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用作保证金或质押的受限制的货币资金	109,000,000.00	

合计	109,000,000.00	
----	----------------	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用作保证金或质押的受限制的货币资金	129,018,017.46	197,524,621.41
合计	129,018,017.46	197,524,621.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,232,328.20	28,960,135.99
加：资产减值准备	0.00	-8,040,000.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,045,836.22	75,360,644.08
无形资产摊销	5,423,418.58	5,603,068.40
长期待摊费用摊销	627,890.62	538,059.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-134,195.10	-88,883.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-304,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	49,469,701.26	53,368,065.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,267,328.42	-3,241,303.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-304,500.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,167,407.70	-125,309,135.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-456,470,884.35	-233,004,489.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-240,892,656.88	-131,900,629.87
经营活动产生的现金流量净额	-607,133,297.57	-338,363,468.55

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	464,981,711.09	178,559,938.74
减：现金的期初余额	533,995,466.41	509,706,611.07
现金及现金等价物净增加额	-69,013,755.32	-331,146,672.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	464,981,711.09	533,995,466.41
其中：库存现金	344,266.59	137,530.97
可随时用于支付的银行存款	464,054,996.78	356,966,169.85
可随时用于支付的其他货币资金	582,447.72	176,891,765.59
三、期末现金及现金等价物余额	464,981,711.09	533,995,466.41

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,018,017.46	用于担保的定期存款或通知存款
合计	129,018,017.46	--

其他说明:

受限资产主要为用于担保的定期存款或通知存款, 不影响公司正常经营。

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	52,915,495.20	6.87	363,290,465.85
港币	16,568.93	0.87	14,423.71
英镑	65.50	8.80	576.30
其中: 美元	4,365,519.87	6.84	29,840,353.14
港币	2,983,512.93	0.88	2,627,728.99
英镑	247,872.80	8.80	2,180,908.83
短期借款			
其中: 美元	14,914,783.01	6.86	102,364,630.23
预付账款			
其中: 美元	32,187,333.08	6.87	221,216,175.12
欧元	301,508.70	7.68	2,316,564.20
其他应收款			
其中: 港币	15,052,435.31	0.88	13,257,432.40

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华新（佛山）彩色印刷有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
珠海华丰纸业有限公司	珠海市	珠海市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	珠海市	珠海市	制造业	41.97%		非同一控制下企业合并
佛山红塔丽颜材料科技有限公司	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	设立
昆山佛彩包装印刷有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立
珠海金鸡化工有限公司	珠海市	珠海市	制造业		51.00%	非同一控制下企业合并
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司以2009年6月30日为购买日，以增资扩股方式取得红塔仁恒40.176%的股权，红塔仁恒董事会成员5名，其中本公司派出3名、云南红塔集团有限公司和仁恒工业有限公司各派出1名。董事长（法定代表人）由本公司派出担任，总经理和财务总监由本公司派出人员担任，从而能够控制红塔仁恒的日常生产经营活动，因此从2009年7月起开始纳入本公司合并报表范围。2010年2月1日，红塔仁恒完成增资的工商变更手续，本公司持有红塔仁恒的股权增加至41.9653%，同时根据红塔仁恒2010年2月25日董事会决议，修改红塔仁恒的合同、章程，修改后红塔仁恒董事会成员由5名变更为7名，本公司派出4名（原3名）、云南红塔集团有限公司派出2名（原1名）、仁恒工业有限公司派出1名，龙邦国际有限公司不派出董事。本公司仍能决定红塔仁恒的财务和经营政策，故继续纳入本公司的合并范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	58.03%	7,718,514.93	6,648,241.15	93,321,759.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	3,092,029.97	2,390,902.283.50	5,482,931.479.47	1,679,879.382.47	1,025,839,041.51	2,705,718,423.98	2,625,951,940.55	2,445,344,768.25	5,071,296,708.80	1,388,151,886.13	893,624,199.66	2,281,776,085.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	1,440,879,206.84	-851,936.40	-851,936.40	-612,704,117.80	1,366,131,550.86	19,967,736.09	19,967,736.09	-286,016,752.34

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诚通财务有限责任公司	北京	北京	金融业	20.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	诚通财务有限责任公司	诚通财务有限责任公司
流动资产	12,407,394,556.81	25,321,260,369.06
非流动资产	18,089,419.88	3,988,760.19
资产合计	12,425,483,976.69	25,325,249,129.25
流动负债	11,299,433,028.48	24,215,863,455.13
负债合计	11,299,433,028.48	24,215,863,455.13
归属于母公司股东权益	1,126,050,948.21	1,109,385,674.11

按持股比例计算的净资产份额	225,210,189.64	221,877,134.82
对联营企业权益投资的账面价值	247,670,306.38	244,408,251.27
营业收入	129,429,871.12	52,877,312.63
净利润	82,092,088.64	35,125,952.79
综合收益总额	82,092,088.64	35,125,952.79
本年度收到的来自联营企业的股利	13,053,110.23	22,803,597.80

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,265,972.22			1,265,972.22
1.交易性金融资产	1,265,972.22			1,265,972.22
（3）衍生金融资产	1,265,972.22			1,265,972.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2016年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的第一层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山华新发展有限公司	佛山市	制造业	457,930,000.00	65.20%	65.20%
中国纸业投资有限公司	北京市	综合	5,033,000,000.00	65.31%	65.31%
中国诚通控股集团有限公司	北京市	综合	9,380,165,000.00	65.31%	65.31%

本企业的母公司情况的说明

佛山华新发展有限公司：

2005年6月28日，佛山市市盈投资控股有限公司将其所持有的佛山华新发展有限公司的62.1142%股权份额（出资额28,444万元）转让给中国物资开发投资总公司（已更名为中国纸业投资有限公司），佛山华新发展有限公司为本公司直接控股股东，持有本公司65.20%的股权。

中国纸业投资有限公司：

中国纸业投资有限公司直接持有本公司0.11%的股权，中国纸业投资有限公司直接和通过佛山华新发展有限公司间接持有本公司股权比例为65.31%，是本公司实际控制人。

中国诚通控股集团有限公司：

中国诚通控股集团有限公司持有中国纸业投资有限公司100%的股权，为本公司的最终控制人。

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
诚通财务有限责任公司	联营企业
广东诚通物流有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山华新进出口有限公司	同受实际控制人控制
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受实际控制人控制
龙邦国际有限公司	同受最终控制人控制
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同受实际控制人控制
岳阳林纸股份有限公司	同受实际控制人控制
岳阳安泰实业有限公司	同受实际控制人控制
沅江纸业有限责任公司	同受实际控制人控制
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同受实际控制人控制
广东冠豪高新实业有限公司	同受最终控制人控制
龙邦投资发展有限公司	同受最终控制人控制
中国诚通国际贸易有限公司	同受最终控制人控制
HONG KONG DRAGON STATE YAN WING INTERNATIONAL COMPANY (香港龙邦欣荣国际有限公司)	同受最终控制人控制
湛江冠豪纸业有限公司	同受最终控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国纸业投资有限公司	采购原材料	40,655,817.71	1,006,080,800.00	否	119,209,971.14
广东冠豪高新技术	采购原材料	110,607.52	700,000.00	否	207,019.02

股份有限公司					
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	采购原材料	1,054,621.78	30,000,000.00	否	
中国诚通国际贸易有限公司	采购原材料			否	87,948,935.09
岳阳安泰实业有限公司	采购原材料	183,809.40	1,500,000.00	否	
广东诚通物流有限公司	提供物流服务	8,826,501.22	19,350,000.00	否	7,307,997.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国纸业投资总公司	销售原材料	21,362,968.18	133,464,587.60
岳阳林纸股份有限公司	销售产品	14,220,555.35	10,198,268.83
广东冠豪高新技术股份有限公司	销售产品和原材料	5,826,618.90	2,587,396.43
湛江冠豪纸业有限公司	销售产品	65,290.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东诚通物流有限公司	房屋建筑物	267,988.57	187,040.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	38,800,000.00	2015年03月13日	2020年03月13日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	200,000,000.00	2016年03月01日	2019年12月31日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	100,000,000.00	2016年06月12日	2018年03月31日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	150,000,000.00	2016年07月01日	2018年07月01日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	180,000,000.00	2017年03月01日	2017年10月28日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	100,000,000.00	2017年02月24日	2018年02月24日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	200,000,000.00	2017年02月28日	2019年02月28日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	330,000,000.00	2017年05月23日	2020年05月22日	否
珠海华丰纸业有限公司	350,000,000.00	2016年10月29日	2019年10月28日	否
华新（佛山）彩色印刷有限公司	60,000,000.00	2016年01月01日	2020年12月31日	否
华新（佛山）彩色印刷有限公司	20,000,000.00	2016年12月23日	2017年10月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

根据2013年4月18日本公司第五届董事会2013年第一次会议决议、2013年5月15日本公司2012年年度股东大会决议，审议通过关于公司与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》并开展金融业务的关联交易议案，同意本公司与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》并开展金融业务，本公司在诚通财务有限责任公司的每日最高存款余额及存款利息之和原则上不高于公司上一年度经审计总资产的5%（存款余额不含贷款、结算金额），授信与利息之和不高于人民币6亿元，并根据需要开展结算等业务。截止2017年6月30日，本公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为96,857,541.76元。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司	3,188,358.24	95.85	2,990,446.69	95.85
应收账款	岳阳林纸股份有限公司	7,061,160.79		5,321,659.50	
应收账款	岳阳安泰实业有限公司	5,302.10	2,651.05	5,302.10	2,651.05
应收账款	中国纸业投资总公司			33,263.08	102.86
应收账款	佛山市华新进出口有限公司	549,882.60	201,380.64	549,882.60	201,380.64

应收账款	龙邦投资发展有限公司	184.55		2,755,688.24	
应收账款	湛江冠豪纸业有限公司	76,390.00		1,545.27	
预付账款	中国纸业投资有限公司	186,423,046.49			
其他应收款	中国纸业投资有限公司	245,250.00			
其他应收款	广东诚通物流有限公司	600,025.07	22,847.25	893,243.15	22,847.25

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国纸业投资有限公司	4,364,267.17	87,600,898.59
应付账款	广东诚通物流有限公司	3,504,552.93	1,973,769.75
应付账款	广东冠豪高新实业有限公司		102,183.57
应付账款	广东冠豪高新技术股份有限公司		3,483.37
应付账款	岳阳安泰实业有限公司	90,843.59	127,312.00
其他应付款	广东诚通物流有限公司	1,110,384.98	570,384.98
应付股利	龙邦国际有限公司	1,196,246.26	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 本公司之控股子公司金鸡化工公司与广州市红和谷康体休闲有限公司（下称“红和谷公司”）于2011年12月12日签订借款合同，合同约定，红和谷公司向金鸡化工公司借款50万元，借款期限为2011年12月12日至2012年5月31日，合同到期红和谷公司应主动归还借款本息。红和谷公司以公司法人代表王仁和先生作为借款的担保人。合同到期时红和谷公司未按约定归还借款。根据（2015）珠金法平民初字第20号民事判决，红和谷公司应偿还金鸡化工公司50.00万元，王仁和对上述借款承担连带清偿责任。截止2017年6月30日，金鸡化工公司已对其他应收款中应收红和谷公司的借款50万元按100%计提坏账准备。

(2) 截至2017年6月30日，广东粤景集团有限公司（以下简称“粤景集团”）欠本公司之子公司红塔仁恒公司货款9,919,562.58元（账龄3年以上），2008年3月28日双方签订浆款抵债协议，约定粤景集团以木浆作价抵债货款，在2008年5月15日前履行，但粤景集团未按协议履行完毕，截至2008年10月31日只履行了作价3,099,200.00元的抵债货款。红塔仁恒公司已于2008年10月29日向粤景集团下达《解除协议通知书》，粤景集团要求继续履约。红塔仁恒公司2008年12月6日对上述货款纠纷向广州市黄埔区人民法院提交起诉状，请求法院依法解除抵债协议，并要求粤景集团偿还货款10,047,398.58元及承担违约责任。2009年6月28日法院以（2009）黄民二初字第72号民事判决书判定本公司《解除协议通知书》无效。红塔仁恒公司不服，向广州市中级人民法院提交上诉状，广州市中级人民法院裁定发回一审法院重审。2010年6月12日，法院以（2010）黄民二重字第1号民事判决书判定《浆款抵债协议》合法有效，但粤景集团已没有能力按《浆款抵债协议》履行供货义务，故应偿还红塔仁恒公司欠款9,786,596.96元。粤景集团不服，已向广州市中级人民法院提出上诉。2010年11月25日，根据（2010）穗中法民二终字第1851号民事判决书，驳回上诉，维持原判。截至2017年6月30日，红塔仁恒公司已收回执行款127,836.00元，对上述未收回的应收账款已提取了100%坏账准备。

(3) 截至2017年6月30日，珠海市东部正泰电业设备有限公司欠本公司之子公司红塔仁恒公司货款2,925,825.54元，根据（2010）香民二初字第641号民事判决，红塔仁恒公司胜诉，珠海市东部正泰电业设备有限公司应偿还红塔仁恒公司货款2,405,789.44元及其违约金。该公司不服，提起上诉，2010年10月12日二审驳回上诉，维持原判。由于货款可收回性难于确定，按100%提取坏账准备。

(4) 截至2017年6月30日，珠海市拱北荣辉贸易有限公司欠本公司之子公司红塔仁恒公司货款1,016,655.73元，根据（2009）香民二初字第2174号民事判决，红塔仁恒公司一审胜诉，但珠海市拱北荣辉贸易有限公司尚无可供执行的财产，按100%提取坏账准备。

(5) 截至2017年6月30日，深圳市协基实业有限公司欠本公司之子公司红塔仁恒公司货款3,760,350.10元，根据（2011）深中法民二终字第1318号民事判决书，红塔仁恒公司终审胜诉。按100%提取坏账准备。

(6) 截至2017年6月30日, 青岛东鲁包装发展有限公司欠本公司之子公司红塔仁恒公司货款450,000.00元, 根据(2010)南商初字第20678号民事判决书, 红塔仁恒公司一审胜诉, 但无可执行的财产, 按100%提取坏账准备。

(7) 截止2017年6月30日, 佛山市嘉禾纸业贸易有限公司欠本公司之子公司红塔仁恒公司货款4,902,239.70元, 根据(2011)佛禅法民二初字第852号民事判决书, 红塔仁恒公司一审胜诉, 已累计收回175.00万元, 余额3,152,239.70元按100%提取坏账准备。

(8) 截止2017年6月30日, 开封市博凯印务有限公司欠本公司之子公司珠海华丰公司货款4,635,249.60元, 根据广东省珠海市金湾区人民法院(2015)珠金法民二初字第609号民事判决书, 开封市博凯印务有限公司应偿还所欠货款4,635,249.60元及相应计算的利息。珠海华丰公司已向法院申请诉前财产保全, 冻结了被申请人的银行存款, 查封了被申请人的土地及机器设备。截止2017年6月30日已累计收回175.00万元; 预计可以全额收回货款, 对该应收账款按账龄计提坏账准备。

(9) 珠海百岛能源有限公司占用本公司之子公司红塔仁恒公司3,535.34平方米土地, 红塔仁恒公司函告珠海百岛能源有限公司停止侵权行为, 对方置之不理。2016年红塔仁恒公司向珠海市香洲区人民法院起诉珠海百岛能源有限公司, 要求对方停止侵权行为并支付土地占用费268万元, 截止2017年6月30日法院已经立案但尚未进行审理。

(10) 衡阳菲儿文化用品电器有限公司因产品质量纠纷向珠海市金湾区人民法院起诉本公司之子公司珠海华丰公司, 要求珠海华丰公司赔偿296万元。根据珠海市金湾区人民法院(2016)粤0404民初1227号民事判决书, 驳回衡阳菲儿文化用品电器有限公司的诉讼请求。

(11) 本公司之子公司金鸡化工公司与湖南恒瀚高新技术有限公司(下称“湖南恒瀚公司”)于2013年10月份起发生业务往来, 双方前期业务一切比较正常, 但到后期湖南恒瀚公司一直延迟支付货款。根据(2015)宁民初字第05988号民事调解书, 湖南恒瀚高新技术有限公司同意于2016年4月30日前一次性向金鸡化工公司支付货款290,500.00元和逾期付款违约金10,000.00元, 截止2017年6月30日, 湖南恒瀚公司支付50,000.00元, 剩余货款240,500.00元和逾期付款违约金10,000.00元仍未支付。金鸡化工公司已对应收账款中应收湖南恒瀚公司的货款240,500.00元按账龄20%计提坏账准备。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据本公司2011年12月16日董事会第五届第六次会议决议、2012年1月4日2012年度第一次临时股东大会会议决议，并于2012年5月28日经中国证券监督管理委员会以证监许可 [2012]725号文《关于核准佛山华新包装股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本公司采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式公开发行每张面值为人民币100元的公司债券800万张，债券发行总额为人民币800,000,000.00元，票面利率为5.8%，债券期限为本次发行公司债券之日起5年。本次债券网上、网下预设的发行金额分别为人民币100,000,000.00元和人民币700,000,000.00元。截至2012年11月29日止，本公司本次公开发行公司债券募集资金总额为人民币800,000,000.00元，扣除债券发行承销费及托管费后的募集资金合计人民币791,700,000.00元。

(2) 本公司于2014年10月22日召开第六届董事会2014年第四次会议、2014年11月10日召开2014年第二次临时股东大会的决议，审议通过了《关于申请发行中期票据的议案》。根据公司的资金状况和生产经营的需要，公司计划向中国银行间市场交易商协会申请发行不超过人民币五亿元的中期票据，所募集的资金将用于补充公司流动资金及营运资本。2015年6月12日，本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2015】MTN253号)，同意接受公司中期票据注册。本公司于2015年7月29日发行人民币贰亿元的中期票据，票面利率为5.28%，中期票据期限为本次发行中期票据之日起3年，扣除债券发行承销及托管费后募集资金合计为人民币199,100,000.00元。

(3) 2015年12月29日，本公司处置持有佛山诚通纸业有限公司75%的股权，处置日本公司应收佛山诚通纸业有限公司490,240,600.41元，2015年12月31日本公司与受让方签订《债权债务清偿协议》，协议约定自2016年1月1日起，按同期中国人民银行发布的3年期定期贷款基准利率，向佛山诚通纸业有限公司收取资金占用利息，按季度支付，同时协议约定需在2019年12月31日前清偿全部借款本金及利息。截止报告日本公司按照协议约定收回全部利息，借款本金490,240,600.41元尚未收回。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	896,523,	100.00%			896,523,1	979,766	100.00%			979,766,64

合计计提坏账准备的其他应收款	135.93				35.93	,646.61				6.61
合计	896,523,135.93	100.00%			896,523,135.93	979,766,646.61	100.00%			979,766,646.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	219,024.31		
1 年以内小计	219,024.31		
合计	219,024.31		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金等	219,024.31	21,131.24
合并范围内往来款	896,304,111.62	979,745,515.37
合计	896,523,135.93	979,766,646.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	借款及利息	718,232,764.80	1-3 年	80.13%	
珠海华丰纸业有限公司	借款及利息	79,287,978.35	1-3 年	8.85%	
华新（佛山）彩色印刷有限公司	借款及利息	96,435,729.96	1-3 年	10.76%	
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	借款及利息	2,347,638.51	1 年以内	0.26%	
合计	--	896,304,111.62	--	100.00%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,070,107,442.14		1,070,107,442.14	1,070,107,442.14		1,070,107,442.14
对联营、合营企业投资	247,773,558.77		247,773,558.77	244,408,251.27		244,408,251.27
合计	1,317,881,000.91		1,317,881,000.91	1,314,515,693.41		1,314,515,693.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华新（佛山）彩色印刷有限公司	122,536,745.03			122,536,745.03		
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	927,570,697.11			927,570,697.11		
昆山佛彩包装印刷有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	1,070,107,442.14			1,070,107,442.14		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
诚通财务有限责任公司	244,408,251.27			16,418,417.73			13,053,110.23			247,773,558.77	
小计	244,408,251.27			16,418,417.73			13,053,110.23			247,773,558.77	
合计	244,408,251.27			16,418,417.73			13,053,110.23			247,773,558.77	

(3) 其他说明

(1) 本公司以 2009 年 6 月 30 日为购买日，以增资扩股方式取得红塔仁恒公司 40.176% 的股权，红塔仁恒公司董事会成员

5 名，其中本公司派出 3 名、云南合和（集团）股份有限公司（更名前为红塔集团有限公司）和仁恒工业有限公司各派出 1 名。董事长（法定代表人）由本公司派出担任，总经理和财务总监由本公司派出人员担任，从而能够控制红塔仁恒公司的日常生产经营活动，因此从 2009 年 7 月起开始纳入本公司合并报表范围。

2010 年 2 月 1 日，红塔仁恒公司完成增资的工商变更手续，本公司持有红塔仁恒公司的股权增加至 41.9653%，同时根据红塔仁恒公司 2010 年 2 月 25 日董事会决议，修改红塔仁恒公司的合同、章程，修改后红塔仁恒公司董事会成员由 5 名变更为 7 名，本公司派出 4 名（原 3 名）、云南合和（集团）股份有限公司派出 2 名（原 1 名）、仁恒工业有限公司派出 1 名，龙邦国际有限公司不派出董事。本公司仍能决定红塔仁恒公司的财务和经营政策，故本年继续纳入本公司的合并范围。

（2）根据 2013 年 6 月 28 日本公司第五届董事会 2013 年第四次会议决议，审议通过《关于收购龙邦国际有限公司持有的华新（佛山）彩色印刷有限公司股权的关联交易议案》，本公司通过《股权转让协议》收购龙邦国际有限公司持有的佛山彩印公司的 25% 股权，股权协议转让基准日为 2013 年 6 月 30 日，转让价格以佛山彩印公司经评估的净资产人民币 19,945.03 万元为参考，双方同意本次转让 25% 股权的价格为人民币 4,986.26 万元。已于 2013 年 9 月完成股权变更手续，2013 年 10 月本公司已全部支付股权收购款 4,986.26 万元。股权转让后，佛山彩印公司为本公司的全资子公司。

（3）2013 年 12 月 23 日，本公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购中国纸业总公司持有的诚通财务有限责任公司 20% 股权关联交易的议案》，本公司与中国纸业投资有限公司于 2014 年 1 月 23 日签订《股权转让协议书》，受让中国纸业投资有限公司持有诚通财务有限责任公司 20% 股权，双方经协商后同意本次股权转让价格为人民币 23,145.02 万元。诚通财务有限责任公司已于 2014 年 6 月 23 日变更股东登记。因此自 2014 年 7 月开始对诚通财务责任有限公司持有的股权比例为 20%，按权益法核算。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,807,389.97	16,988,226.64
权益法核算的长期股权投资收益	16,418,417.73	7,025,445.26
合计	21,225,807.70	24,013,671.90

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	134,195.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,179,991.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,878,178.11	
减：所得税影响额	943,940.17	
少数股东权益影响额	2,840,617.71	
合计	2,407,807.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.63%	0.0247	0.0247
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.0199	0.0199

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

佛山华新包装股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 22 日

