
佛山华新包装股份有限公司

二〇一〇年半年度报告全文

股票简称：粤华包 B

上市地点：深圳证券交易所

股票代码：200986

上市时间：2000 年 7 月 6 日

股本总额：50,542.5 万股

可流通 B 股：17,192.5 万股

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动和主要股东持股情况.....	7
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	14
七、财务报告.....	20
八、备查文件.....	81

佛山华新包装股份有限公司 2010 年半年度报告

一、重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本报告分别以中英文编制，在对中外文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。
- 二、公司董事长童来明先生、总经理王奇先生及财务负责人（副总经理）季向东先生：保证中期报告中财务会计报告的真实、完整。
- 三、本公司的 2010 年半年度财务会计报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：佛山华新包装股份有限公司
法定英文名称：Foshan Huaxin Packaging Co., Ltd.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：粤华包 B
股票代码：200986
- 3、公司注册地址：广东省佛山市季华五路 18 号
公司办公地址：广东省佛山市季华五路 18 号经华大厦 18 楼
邮政编码：528000
公司电子信箱：hejf@fshxp.com
- 4、公司法定代表人：童来明
- 5、公司董事会秘书：周启洪
联系地址：佛山市季华五路 18 号经华大厦 18 楼
电话：0757-83981729
传真：0757-83992026
电子信箱：hf_zhouqh@fshxp.com
- 6、公司证券事务代表：何建锋
联系地址：佛山市季华五路 18 号经华大厦 18 楼
电话：0757-83992076
传真：0757-83992026
电子信箱：hejf@fshxp.com
- 7、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《大公报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 8、公司的其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 6 月 21 日
注册登记地点：广东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：440000000005147
税务登记号码：国税字 440601707682279 号

(二) 主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	6,088,425,259.43	5,755,441,114.36	5.79%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,388,695,954.23	1,295,107,009.94	7.23%
股本	505,425,000.00	505,425,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	2.75	2.56	7.42%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
营业总收入	1,905,987,412.15	574,193,444.90	231.94%
营业利润	126,646,614.55	3,820,523.69	3,214.90%
利润总额	120,603,503.60	4,404,741.29	2,638.04%
归属于上市公司股东的净利润	60,449,957.51	11,156,984.75	441.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	63,575,096.81	-37,277,286.40	270.55%
基本每股收益（元/股）	0.120	0.022	445.45%
稀释每股收益（元/股）	0.120	0.022	445.45%
净资产收益率（%）	4.35%	0.87%	3.48个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-26,301,171.33	48,667,492.35	-154.04%
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-0.052	0.096	-154.17%

(三) 非经常性损益项目

2010年上半年“扣除非经常性损益后的净利润”中，扣除的项目及相关金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-7,145,696.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	585,948.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	516,637.85
小计	-6,043,110.95
所得税影响额	-1,812,379.21

少数股东权益影响额	4,730,350.86
合计	-3,125,139.30

(四) 利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2010年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.35	4.45	0.120	0.120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	4.68	0.126	0.126

(五) 境内外会计准则差异的说明

本公司本期不存在境内外会计准则差异。

三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股本未发生变化。

(二) 报告期末公司股东总数为 17144 户。

(三) 持有公司 5%以上(含 5%)股份的股东为佛山华新发展有限公司。

(四) 前 10 名股东持股情况介绍

截止 2010 年 6 月 30 日, 公司在册股东中前十名股东情况:

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
佛山华新发展有限公司	国有法人	65.20%	329,512,030	329,512,030	0
吴浩源	境外自然人	0.32%	1,602,541		
朱世杰	境内自然人	0.24%	1,233,726		
NORGES BANK	境外法人	0.23%	1,178,308		
KGI ASIA LIMITED	境外法人	0.18%	903,889		
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.18%	886,585		
王智勇	境内自然人	0.15%	744,000		
徐洋	境内自然人	0.14%	705,922		
戈绍云	境内自然人	0.14%	702,164		
马泽琪	境内自然人	0.13%	670,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>①公司第一大股东佛山华新发展有限公司与上述其他股东不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>②公司未知其它股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>③报告期内, 本公司持股 5%(含 5%)以上股东所持股份未发生质押、冻结情况。</p>				

(五) 公司前十名流通股股东介绍

股东名称	持有流通股数量	股份种类
吴浩源	1,602,541	境内上市外资股
朱世杰	1,233,726	境内上市外资股
NORGES BANK	1,178,308	境内上市外资股
KGI ASIA LIMITED	903,889	境内上市外资股
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	886,585	境内上市外资股
王智勇	744,000	境内上市外资股
徐洋	705,922	境内上市外资股
戈绍云	702,164	境内上市外资股
马泽琪	670,000	境内上市外资股
PANG, KWOK SHI 彭国仕	646,405	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知以上流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

(六) 公司控股股东及实际控制人

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动的情况：

五、董事会报告

（一）整体经营情况的讨论与分析

进入 2010 年以来，国内经济出现先快速冲高，后增速走缓的态势，国外经济由于受到欧洲主权债务危机的影响，同样表现起伏，公司所处的造纸包装市场环境呈现出先旺后淡的形势。

第一季度造纸行业下游出口订单剧增，国际木浆、废纸价格加速上扬，白卡纸、白板纸产销两旺，纸价上涨，造纸业毛利空间迅速扩大；二季度纸业市场形势转趋复杂，在欧洲主权债务危机加剧、国内销售淡季等多种因素影响下，下游用纸需求有所减少，交易转淡，纸品库存有所上升，白卡纸、白板纸价格先后出现一定回落。在包装印刷行业方面，今年以来政府监管日趋严格，有关部门加大了对印刷品的商标、知识产权和出版物合规性的监管力度，行业逐步规范的趋势将有利于正规包装印刷企业的发展壮大。

在上述的市场环境下，公司把握时机，充分发挥资产重组后的规模优势，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 190,598.74 万元，比去年同期增长 231.94%，实现营业利润 12,664.66 万元，比去年同期增长 3,214.92%，实现归属于母公司所有者的净利润 6,045.00 万元，比去年同期增长 441.81%。

1、报告期内资产结构同比发生重大变化的说明

单位：（人民币）元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		同比增减 (%)
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
总资产	6,088,425,259.43	100	5,755,441,114.36	100	5.79
货币资金	466,352,860.40	7.66	343,850,553.53	5.97	35.63
应收票据	270,881,168.90	4.45	118,884,296.65	2.07	127.85
其他应收款	49,840,441.46	0.82	28,902,006.60	0.50	72.45
存货	1,033,659,966.40	16.98	723,591,647.22	12.57	42.85

在建工程	9,424,287.24	0.15	4,255,538.69	0.07	121.46
应付票据	11,832,547.26	0.19	5,540,630.87	0.10	113.56
预收款项	35,143,784.29	0.58	18,240,168.17	0.32	92.67
应付利息	23,335,421.78	0.38	1,577,529.58	0.03	1,379.24
长期应付款	511,205,432.43	8.40	83,482,757.86	1.45	512.35

变动情况说明：

- 1、期末货币资金比期初增加 35.63%，主要是本期生产经营规模扩大所致；
- 2、期末应收票据比期初增加 127.85%，主要是本期销售增加所致；
- 3、期末其他应收款比期初增加 72.45%，主要是本期销售规模扩大导致其他往来增加所致；
- 4、期末存货比期初增加 42.85%，主要是备料增加所致；
- 5、期末在建工程比期初增加 121.46%，主要是生产线改造工程投入增加所致；
- 6、期末应付票据比期初增加 113.56%，主要是生产经营扩大，购买原材料增加所致；
- 7、期末预收款项比期初增加 92.67%，主要是本期销售增加所致；
- 8、期末应付利息比期初增加 1,379.24%，主要是本期中期票据增加导致应计提利息金额增大；
- 9、期末长期应付款比期初增加 512.35%，主要是本期中期票据增加所致。

2、报告期内经营收入及费用项目同比发生重大变化的说明

单位：(人民币)元

项目	2010 年上半年	2009 年上半年	同比增减 (%)
营业收入	1,905,987,412.15	574,193,444.90	231.94
营业成本	1,579,050,537.72	562,186,817.24	180.88
资产减值损失	314,965.83	-10,300,000.00	103.06
营业利润	126,646,614.55	3,820,523.69	3,214.90
利润总额	120,603,503.60	4,404,741.29	2,638.04

变动情况说明：

- 1、营业收入、营业成本分别比上年同期增加 231.94%、180.88%，主要是市场环境回暖，公司产销量和售价均比上年同期有大幅增长和 2009 年 6 月 30 日完成对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司合并纳入合并报表所致；
- 2、资产减值损失比上年同期增加 103.06%，主要是上年同期转销 1030 万元存货跌价准备，而本期无此事项；
- 3、营业利润比上年同期增加 3,214.90%，主要是本期经济环境好转，产品销量及售价提高和 2009 年 6 月 30 日完成对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司合并纳入合并报表所致；
- 4、利润总额比上年同期增加 2,638.04%，主要是本期经济环境好转，产品销量及售价提高和 2009 年 6 月 30 日完成对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司合并纳入合并报表所致。

3、报告期现金流量分析说明

单位：（人民币）元

项目	2010 年上半年	2009 年上半年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-26,301,171.33	48,667,492.35	-154.04
投资活动产生的现金流量净额	43,405,242.82	434,457,512.22	-90.01
筹资活动产生的现金流量净额	-32,106,421.74	46,649,070.85	-168.83

变动情况说明：

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额比上年减少 154.04%，主要是本公司的控股子公司生产备料增加所致；
- 2、本年投资活动产生的现金流量净额比上年减少 90.01%，主要是上年同期完成对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司合并纳入合并报表所致；
- 3、本年筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 168.83%，主要是本期偿还到期借款所致。

（二）报告期内主要经营情况**1、主营业务范围**

报告期内公司主要经营产品为白卡纸、灰底涂布白纸板、彩色印刷包装。

2、主营业务经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况如下：

单位：万元

行业或产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 去年同期增 减 (%)	营业成本比 去年同期增 减 (%)	毛利率比去年同 期增减
主营业务分行业情况						
造纸业	172,637.39	142,710.24	17.34	240.32	179.97	17.82 个百分点
彩色包装印刷业	8,356.87	6,724.23	19.54	28.62	30.05	-0.88 个百分点
主营业务分产品情况						
白卡纸	116,385.13	94,427.26	18.87	-----	-----	-----
灰底涂布白纸板	56,252.26	48,282.98	14.17	10.89	-5.28	14.65 个百分点
印刷品	8,356.87	6,724.23	19.54	28.62	30.05	-0.88 个百分点

(2) 按地区分布的主营业务收入情况：

地区	主营业务收入 (单位：万元)	主营业务收入比上年增减 (%)
国内	162,083.57	183.24
国外	18,910.69	477.09

(3) 报告期内公司的利润构成、主营业务及其结构与前一报告期相比并未发生较大变化。

(4) 报告期内公司的主营业务盈利能力 (毛利率) 与前一报告期相比发生变化的原因。

①公司主营产品白卡纸、灰底涂布白板纸销量、单价较去年同期有较大幅度的增长；

②通过科学分析准确把握原材料走势，实施战略性采购较好的控制了公司的采购成本。

3、报告期内对净利润产生重大影响的其他经营业务

利乐华新（佛山）包装有限公司为本公司的联营公司，本公司持有其 25%的股权，利乐华新（佛山）包装有限公司为生产型企业，主要产品为利乐包装材料。报告期内，该公司实现净利润 10,703.50 万元，对整个公司利润作出了较大的贡献。

4、经营中的问题与困难

由于包装造纸行业与国民经济相关度较高，在国内宏观经济增长速度逐渐放缓的制约下，造纸行业国内市场需求也受到一定影响，另一方面，由于受到欧洲债务危机的打击，出口外销业务仍未完全恢复，上述因素导致公司的经营压力逐渐增加。

（三）报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期内没有新的募集资金。

2、重大非募集资金投资项目

本报告期内没有新的重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理情况

本公司自上市以来，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所等有关法律、法规文件精神，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，制订了一系列公司治理规则，公司治理的实际情况基本符合中国证监会及深圳证券交易所有关文件的规定和要求。今后公司将不断完善内部管理制度，强化监督机制，加大执行力度，保证公司各业务环节良性运转，使公司经营业绩稳步增长。

（二）公司利润分配方案

公司 2010 年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。

（三）截止本报告期末，公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期 损益	报告期所有 者权益变动	会计核 算科目	股份来源
广东发展银行	113,558.00	0	0.0004%	113,558.00	0.00	0.00	长期股 权投资	设立出资
珠海经济特区富 华集团股份有限 公司	1,854,600.00	385,537.00 股	0.11%	3,385,014.86	0.00	-222,840.39	可供出 售金融 资产	购买
合计	5,068,158.00	385,537.00 股		3,498,572.86	0.00	-222,840.39		

（四）重大诉讼、仲裁事项

关于本公司之控股子公司佛山华丰纸业有限公司（以下简称“华丰纸业”）诉斯道拉恩索亚洲包装有限公司（以下简称“斯道拉恩索”）转让协议纠纷一案，基

本案情本公司已于此前的定期报告中予以充分披露，截止本报告期末案件进展情况如下：

2010 年 7 月，公司接到《广东省珠海市中级人民法院民事判决书》（（2007）珠中法民四初字第 52 号），判决主要内容如下：

（1）被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告佛山华丰纸业有限公司支付因项目改建增加支出及供应商索赔款共计人民币 1,711,000 元；

（2）被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告佛山华丰纸业有限公司支付因项目改建而发生的工程管理费、人员工资及其他工资、工程利息共计人民币 21,486,695.04 元；

（3）案件受理费人民币 331,291 元、审计费用人民币 67,500 元，由原告佛山华丰纸业有限公司负担人民币 206,743 元，被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司负担人民币 191,848 元。

目前，原告华丰纸业及被告斯道拉恩索均已向广东省高级人民法院提出上诉，上述案件的判决结果并未执行，因此该判决结果未对公司报告期利润产生任何影响。以上案件如有新的进展情况，本公司将及时公告。

（五）重大关联交易事项

与日常经营相关的关联交易

报告期内，本公司之控股子公司与关联方存在日常关联交易，关联交易的具体情况见财务报表附注。

关联交易类别	关联人	交易金额 (万元)	占同类交易 金额比例	定价原则	结算方式
采购原材料	佛山华新进出口有限公司	1,717.68	1.83%	按市场价值协商定价	银行票据及转帐

采购原材料	中国纸业投资 总公司	11,087.87	11.83%	按市场价 值协商定 价	银行票据及电汇
销售产品	佛山华新进出 口有限公司	33.50	0.02%	按市场价 值协商定 价	银行票据及转帐

（六）非经营性债权债务往来

1、根据本公司与母公司佛山华新发展有限公司签定的《借款合同》，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司尚欠佛山华新发展有限公司借款余额 6,602.99 万元。

2、根据本公司与中国诚通控股集团有限公司签订的《诚通集团 2010 年中期票据内部使用协议》，截止 2010 年 6 月 30 日，中国诚通控股集团有限公司为本公司募集并提供 5 亿元的中期票据，用于偿还本公司银行贷款及补充流动资金，发行利率 4.23%，发行年承销费率 3%。

（七）报告期内，重大合同及其履行情况

1、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

3、报告期内，公司重大担保事项：

截止 2010 年 6 月 30 日，公司未解除担保责任的对外担保余额为人民币 85,873 万元，全部为对控股子公司的担保，其中对珠海华丰纸业有限公司提供的担保余额为人民币 54,000 万元，对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司提供的担保余额为人民币 29,373 万元，对华新(佛山)彩色印刷有限公司提供的担保余额为人民币 2,500 万元。本公司无逾期对外担保情况。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2009.09.30 2009-034	31,000.00	2009.10.16	11,600.00	保证担保	2009.10.16 -2010.12.31	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2009.08.21 2009-032	10,000.00	2009.7.9	5,000.00	保证担保	2009.7.9 -2010.7.9	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2010.06.05 2010-019	10,000.00	2010.5.17	7,773.00	保证担保	2010.5.17 -2010.12.29	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2009.08.28 2009-033	5,000.00	2009.7.23	5,000.00	保证担保	2009.7.23 -2010.7.23	否	是
珠海华丰纸业公司	2009.11.20 2009-040	60,000.00	2009.11.14	54,000.00	保证担保	2009.11.24 -2010.8.4	否	是
华新（佛山）彩色印刷有限公司	2009.8.28 2009-033	2,500.00	2009.10.16	2,500.00	保证担保	2009.8.7 -2010.8.6	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		150,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		7,773.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		150,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		85,873.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		150,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		7,773.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		150,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		85,873.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				61.84%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				16,439.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				16,439.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不存在该情况				

（八）独立董事对公司关联方资金占用和对担保情况的专项说明和独立意见

作为佛山华新包装股份有限公司的独立董事，我们根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的有关规定，认真审慎地核查了公司董事会提供的有关资料，并就控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保事项向公司相关人员进行了调查和核实，现发表相关说明及独立意见如下：

1、公司审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，建立了严格的对外担保制度，并根据《深圳证券交易所股票上市规则》及时修改和完善；

2、对照相关规定，经我们认真核查，报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；公司所有对外担保均为对控股子公司的担保，并且严格履行担保审批及授权程序，公司未发生为控股股东及其他关联方以及任何非法人单位或个人提供对外担保的情况。

（九）报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年4月16日	本公司	实地调研	个人投资者	公司主要业务及经营情况
2010年5月18日	本公司	电话沟通	个人投资者	公司主要业务及经营情况

（十）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（十一）报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

（十二）聘任会计师事务所情况

2010 年 4 月 16 日，公司召开了 2009 年年度股东大会，审议通过了关于公司聘请 2010 年度会计师事务所的议案，公司聘请立信大华会计师事务所为公司 2009 年度财务报告的审计机构。

（十四）已公告信息索引

公告编号	披露日期	公告事项
2010-001	2010-01-14	第四届董事会2010年第一次会议决议公告
2010-002	2010-01-14	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知
2010-003	2010-01-30	公司2010年第一次临时股东大会决议公告
2010-004	2010-03-27	第四届董事会2010年第二次会议决议公告
2010-005	2010-03-27	第四届监事会2010年第一次会议决议公告
2010-006	2010-03-27	公司 2009 年年度报告摘要
2010-007	2010-03-27	公司对外担保公告
2010-008	2010-03-27	关于控股子公司获得高新技术企业认定的公告
2010-009	2010-03-27	公司日常关联交易公告
2010-010	2010-03-27	关于实际控制人为本公司募集并提供5亿元中期票据暨关联交易的公告
2010-011	2010-03-27	关于召开2009年年度股东大会的通知
2010-012	2010-04-10	第一季度业绩预告公告
2010-013	2010-04-14	关于对2009年年度报告的补充公告
2010-014	2010-04-17	公司2009年年度股东大会决议公告
2010-015	2010-04-23	公司 2010 年第一季度季度报告正文
2010-016	2010-04-23	第四届董事会2010年第三次会议决议公告
2010-017	2010-04-28	关于公司实际控制人更名的公告
2010-018	2010-04-30	第四届董事会2010年第四次会议决议公告
2010-019	2010-06-05	第四届董事会2010年第五次会议决议公告
2010-020	2010-06-05	关于控股子公司出让珠海市恒顺供应链物流服务有限公司股权暨关联交易的公告
2010-021	2010-07-15	业绩预增公告

本公司报告期内的临时公告和定期报告刊登于《证券时报》和《大公报》，以上所有临时报告和定期报告均在巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）予以披露。

七、财务报告（未经审计）

资产负债表（一）

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	附注		期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	八（一）		466,352,860.40	42,084,107.08	343,850,553.53	76,393,266.55
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	八（二）		270,881,168.90	-	118,884,296.65	-
应收账款	八（三）		721,708,128.89	-	854,641,257.43	-
预付款项	八（四）		13,150,357.72	139,114.00	60,917,921.94	139,114.00
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	八（五）	九（一）	49,840,441.46	1,222,507,378.75	28,902,006.60	985,419,468.76
存货	八（六）		1,033,659,966.40	-	723,591,647.22	-
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产	八（七）		182,115.86	-	322,924.57	-
流动资产合计			2,555,775,039.63	1,264,730,599.83	2,131,110,607.94	1,061,951,849.31
非流动资产：						
可供出售金融资产	八（八）		3,385,014.86	-	3,647,180.02	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资	八（九）	九（二）	173,240,313.57	1,401,371,597.71	210,014,599.18	1,319,023,888.27
投资性房地产	八（十）		3,875,510.21	-	3,957,603.83	-
固定资产	八（十一）		3,197,646,739.44	1,977,061.53	3,251,312,634.23	2,132,576.72
在建工程	八（十二）		9,424,287.24	-	4,255,538.69	-
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-1,470.00	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	八（十三）		106,838,616.57	640,110.00	110,841,334.75	673,800.00
开发支出			-	-	-	-
商誉	八（十四）		9,129,025.01	-	9,129,025.01	-
长期待摊费用	八（十五）		4,254,048.74	-	6,314,456.55	-
递延所得税资产	八（十六）		24,858,134.16	-	24,858,134.16	-
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			3,532,650,219.80	1,403,988,769.24	3,624,330,506.42	1,321,830,264.99
资产总计			6,088,425,259.43	2,668,719,369.07	5,755,441,114.36	2,383,782,114.30

资产负债表（二）

编制单位：佛山华新包装股份有限公司 2010 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	附注		期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	八（十八）		1,430,204,303.93	391,000,000.00	1,784,893,906.80	528,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	八（十九）		11,832,547.26	-	5,540,630.87	-
应付账款	八（二十）		588,343,718.28	-	482,104,005.76	-
预收款项	八（二十一）		35,143,784.29	-	18,240,168.17	-
应付职工薪酬	八（二十二）		15,745,895.72	-	26,514,681.75	182,001.55
应交税费	八（二十三）		-47,567,950.14	31,857.35	-7,508,042.74	84,103.77
应付利息	八（二十四）		23,335,421.78	5,600,000.00	1,577,529.58	-
应付股利	八（二十五）		133,758.00	133,758.00	133,758.00	133,758.00
其他应付款	八（二十六）		216,508,347.37	67,282,519.23	204,221,346.17	155,744,634.61
一年内到期的非流动负债			240,000,000.00	240,000,000.00	140,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			2,513,679,826.49	704,048,134.58	2,655,717,984.36	764,144,497.93
非流动负债：						
长期借款	八（二十七）		190,000,000.00	190,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款	八（二十八）		511,205,432.43	500,000,000.00	83,482,757.86	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债	八（二十九）		20,792,500.00	-	20,496,692.50	-
递延所得税负债	八（三十）		229,562.23	-	268,887.00	-
其他非流动负债	八（三十一）		1,320,000.00	-	1,320,000.00	-
非流动负债合计			723,547,494.66	690,000,000.00	465,568,337.36	360,000,000.00
负债合计			3,237,227,321.15	1,394,048,134.58	3,121,286,321.72	1,124,144,497.93
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	八（三十二）		505,425,000.00	505,425,000.00	505,425,000.00	505,425,000.00
资本公积	八（三十三）		283,918,372.22	250,531,482.00	250,779,385.44	250,531,482.00
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	八（三十四）		125,274,475.42	125,274,475.42	125,274,475.42	125,274,475.42
未分配利润	八（三十五）		474,078,106.59	393,440,277.07	413,628,149.08	378,406,658.95
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计			1,388,695,954.23	1,274,671,234.49	1,295,107,009.94	1,259,637,616.37
少数股东权益			1,462,501,984.05	-	-1,339,047,782.70	-
所有者权益合计			2,851,197,938.28	1,274,671,234.49	2,634,154,792.64	1,259,637,616.37
负债和所有者权益总计			6,088,425,259.43	2,668,719,369.07	5,755,441,114.36	2,383,782,114.30

利润表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	附注		本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入			1,905,987,412.15	-	574,193,444.90	-
其中：营业收入	八（三十六）		1,905,987,412.15	-	574,193,444.90	-
二、营业总成本			1,806,099,550.21	11,733,309.49	648,803,973.40	39,009,395.82
其中：营业成本	八（三十六）		1,579,050,537.72	-	562,186,817.24	-
营业税金及附加	八（三十七）		2,395,958.57	-	359,108.28	-
销售费用	八（三十八）		83,953,631.14	-	20,071,354.31	-
管理费用	八（三十九）		64,515,064.87	5,781,776.73	36,520,388.07	7,100,048.64
财务费用	八（四十）		75,869,392.08	5,951,532.76	39,966,305.50	31,909,347.18
资产减值损失	八（四十一）		314,965.83	-	-10,300,000.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十二）	九（三）	26,758,752.61	26,758,752.61	78,431,052.19	40,414,527.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			26,758,752.61	26,758,752.61	30,539,639.52	30,539,639.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			126,646,614.55	15,025,443.12	3,820,523.69	1,405,131.63
加：营业外收入	八（四十三）		1,240,862.04	8,175.00	587,217.60	-
减：营业外支出	八（四十四）		7,283,972.99	-	3,000.00	-
其中：非流动资产处置损失						
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			120,603,503.60	15,033,618.12	4,404,741.29	1,405,131.63
减：所得税费用	八（四十五）		6,567,716.86	-	2,252,647.07	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			114,035,786.74	15,033,618.12	2,152,094.22	1,405,131.63
归属于母公司所有者的净利润			60,449,957.51	15,033,618.12	11,156,984.75	1,405,131.63
少数股东损益			53,585,829.23	-	-9,004,890.53	-
六、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.120	-	0.022	-
（二）稀释每股收益			0.120	-	0.022	-

现金流量表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,628,543,928.00	-	462,242,026.13	-
收到的税费返还	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	92,926,587.31	89,749,017.68	36,131,040.88	161,133,894.00
经营活动现金流入小计	1,721,470,515.31	89,749,017.68	498,373,067.01	161,133,894.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,452,036,337.85	-	371,426,185.90	-
支付给职工以及为职工支付的现金	93,921,972.41	3,769,049.34	43,744,791.88	3,945,061.84
支付的各项税费	130,034,101.30	766,585.58	11,720,686.07	802,914.45
支付其他与经营活动有关的现金	71,779,275.08	327,406,681.25	22,813,910.81	83,516,813.73
经营活动现金流出小计	1,747,771,686.64	331,942,316.17	449,705,574.66	88,264,790.02
经营活动产生的现金流量净额	-26,301,171.33	-242,193,298.49	48,667,492.35	72,869,103.98
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	63,533,038.22	63,533,038.22	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,644.00	14,050.00	449,466.45	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	443,362,104.65	-
投资活动现金流入小计	63,557,682.22	63,547,088.22	443,811,571.10	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,152,439.40	-	7,850,018.88	-
投资支付的现金	-	119,121,995.05	-	36,237,645.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,504,040.00	1,504,040.00
投资活动现金流出小计	20,152,439.40	119,121,995.05	9,354,058.88	37,741,685.00
投资活动产生的现金流量净额	43,405,242.82	-55,574,906.83	434,457,512.22	-37,741,685.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	103,230,199.29	-	12,075,960.09	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	103,230,199.29	-	12,075,960.09	-
取得借款收到的现金	1,819,728,496.37	800,215,000.00	573,967,770.99	336,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,922,958,695.66	800,215,000.00	586,043,731.08	336,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,902,531,147.10	534,715,000.00	508,285,447.87	248,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,533,970.30	2,040,954.15	31,109,212.36	19,249,777.00
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	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	1,955,065,117.40	536,755,954.15	539,394,660.23	267,249,777.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,106,421.74	263,459,045.85	46,649,070.85	68,750,223.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-210,456.58	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-15,212,806.83	-34,309,159.47	529,774,075.42	103,877,641.98
加：期初现金及现金等价物余额	329,035,163.08	76,393,266.55	208,091,895.59	30,851,611.31
六、期末现金及现金等价物余额	313,822,356.25	42,084,107.08	737,865,971.01	134,729,253.29

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	505,425,000.00	250,779,385.44		-125,274,475.42		413,628,149.08		1,339,047,782.70	2,634,154,792.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	505,425,000.00	250,779,385.44		-125,274,475.42		413,628,149.08		1,339,047,782.70	2,634,154,792.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		33,138,986.78				60,449,957.51		123,454,201.35	217,043,145.64
（一）净利润						60,449,957.51		53,585,829.23	114,035,786.74
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		33,138,986.78						-33,361,827.17	-222,840.39
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-93,515.63						-129,324.76	-222,840.39
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		33,232,502.41						-33,232,502.41	-
上述（一）和（二）小计		33,138,986.78				60,449,957.51		20,224,002.06	113,812,946.35
（三）所有者投入和减少资本								103,230,199.29	103,230,199.29
1. 所有者投入资本								103,230,199.29	103,230,199.29
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	505,425,000.00	283,918,372.22		-125,274,475.42		474,078,106.59		1,462,501,984.05	2,851,197,938.28

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	505,425,000.00	253,763,982.00		-125,274,475.42		384,755,182.00		252,608,737.84	1,521,827,377.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	505,425,000.00	253,763,982.00		-125,274,475.42		384,755,182.00		252,608,737.84	1,521,827,377.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,232,500.00				11,156,984.75		976,157,643.65	984,082,128.40
（一）净利润						11,156,984.75		-9,004,890.53	2,152,094.22
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						11,156,984.75		-9,004,890.53	2,152,094.22
（三）所有者投入和减少资本								985,162,534.18	985,162,534.18
1. 所有者投入资本								13,075,960.09	13,075,960.09
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								972,086,574.09	972,086,574.09
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转		-3,232,500.00							-3,232,500.00
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		-3,232,500.00							-3,232,500.00
四、本期末余额	505,425,000.00	250,531,482.00		-125,274,475.42		395,912,166.75		-1,228,766,381.49	2,505,909,505.66

母公司所有者权益变动表
2010 年 1-6 月

项目	本年金额						上年金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	505,425,000.00	250,531,482.00	-	125,274,475.42	378,406,658.95	1,259,637,616.37	505,425,000.00	250,531,482.00	-	125,274,475.42	386,209,879.36	1,267,440,836.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	505,425,000.00	250,531,482.00	-	125,274,475.42	378,406,658.95	1,259,637,616.37	505,425,000.00	250,531,482.00	-	125,274,475.42	386,209,879.36	1,267,440,836.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	15,033,618.12	15,033,618.12	-	-	-	-	1,405,131.63	1,405,131.63
（一）净利润	-	-	-	-	15,033,618.12	15,033,618.12	-	-	-	-	1,405,131.63	1,405,131.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	15,033,618.12	15,033,618.12	-	-	-	-	1,405,131.63	1,405,131.63
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	505,425,000.00	250,531,482.00	-	125,274,475.42	393,440,277.07	1,274,671,234.49	505,425,000.00	250,531,482.00	-	125,274,475.42	387,615,010.99	1,268,845,968.41

佛山华新包装股份有限公司

2010 年半年报财务报表附注

2010 年 6 月

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为单位)

一、公司的基本情况

佛山华新包装股份有限公司(下称本公司)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、中国纸业投资总公司、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等七家股东共同出资,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,总股本变更为 505,425,000.00 元。

本公司所属行业为造纸、纸基包装和印刷行业。公司经营范围: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。地址:广东省佛山市季华五路 18 号。珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司、珠海华丰纸业有限公司、佛山诚通纸业有限公司、华新(佛山)彩色印刷有限公司为本公司的主要控股子公司,主要产品为:高级涂布白板纸、白卡纸、彩色包装印刷制品等。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、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本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本公司执行企业会计准则（2006）及其有关补充规定。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）会计记账基础及计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的固定资产、无形资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务的核算方法

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币年末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算所产生的差额，除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，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；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，差额作为公允价值变动损益。

（七）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，年末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），以及单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，根据其未

来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：

账 龄	坏账计提比例
=====	=====
一至三个月	-
四至十二个月	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三年以上	50%
=====	=====

(九) 存货的确认和计量

1、存货包括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。

2、发出存货采用移动加权平均法。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、长期股权投资收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益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。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4、资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注二(十六)所述方法计提长期投资减值准备。

5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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

些政策的制定的，认定为重大影响。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

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

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3、对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4、以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二(十六)所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十二) 固定资产的确认和计量

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照成本进行初始计量。

4、固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40年	10%	2.25%
机器设备	20-30年	10%	3-4.50%
运输设备	8年	10%	11.25%
其他设备	5-10年	10%	9-18%

5、因开工不足、自然灾害等导致连续6个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二(十六)所述方法计提固定资产减值准备。

(十三) 在建工程的确认和计量

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二(十六)所述方法计提在建工程减值准备。

(十四) 无形资产的确认和计量

1、无形资产按成本进行初始计量。

2、根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二(十六)所述方法计提无形资产减值准备。

6、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

(十五) 商誉的确认和计量

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，

包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十六) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

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，予以资本化，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。

2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）企业所得税的确认和计量

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，应将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(二十) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本期本公司无会计政策和会计估计变更以及差错更正。

六、税项

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

1、增值税

本公司按应税收入或劳务计算销项税，税率为 17%。

2、营业税

本公司按应税营业收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税

按应纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加

按应纳流转税额的 3%计缴。

5、企业所得税

按应纳税所得额的 25% 计缴。

本公司的控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司根据国务院国发〔2007〕39 号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，企业所得税税率从 2008 年起 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：2008 年按 18% 税率执行，2009 年按 20% 税率执行，2010 年按 22% 税率执行，2011 年按 24% 税率执行，2012 年按 25% 税率执行。2009 年 12 月 14 日该公司被认定为高新技术企业，从本年起按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司的控股子公司华新（佛山）彩色印刷有限公司经佛山市禅城区国家税务局批准，从 2006 年起享受两免三减半的税收优惠政策，2006 年、2007 年免征企业所得税，2008 年-2010 年减半征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位 全称	注册地	组织机构 代码	注册资本	业务性质及经营 范围	本公司期 末实际投 资额	实质上构成	本公司持股		
						对子公司的 净投资的余 额	比例	直接	间接
珠海华丰纸 业有限公司	珠海市	61762142-1	CNY98,456 万元	生产和销售高档 纸及纸板	106,897.15 万元	---	---	100%	
华新（佛山） 彩色印刷有 限公司	佛山市	72111733-X	USD1,280 万元	加工、印制包装 装潢印刷制品， 产品内外销售	7,267.41 万元	---	75%	---	

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	组织机构 代码	注册资本	业务性质及经营范围	本公司 期末实 际投资 额	实质上	本公司持股	
						构成对 子公司的 净投资 的余 额	比例	直接
珠海经济特区红 塔仁恒纸业有 限公司	珠海市	61750210-7	USD24,361 万元	生产和销售自产的高 档包装纸板	92,757 万 元	---	41.96 53%	---

珠海市恒顺供应链物流服务 有限公司	珠海市	78485447-6	CNY3,000 万元	国际货物运输代理业 务等	2,250 万 元	---	---	75%
----------------------	-----	------------	----------------	-----------------	--------------	-----	-----	-----

本公司之控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司拟与中国物流公司签订《股权转让协议》，将其持有的珠海市恒顺供应链物流服务有限公司 51%股权转让给中国物流公司。但截止本期末此交易尚未完成。

3、非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全 称	注册地	组织机构 代码	注册资本	业务性质及经营 范围	本公司期 末实际投 资额	实质上构成 对子公司的 净投资的余 额	本公司持股 比例	
							直接	间接
佛山华纸废纸 回收有限公司	佛山市	77620148-3	CNY500 万元	收购、销售：废 纸、废报纸 其他印刷品印	500 万元	---	---	100%
佛山市禅城区 珠江彩色印刷 有限公司	佛山市	70817367-9	CNY150 万元	刷，广告设计制 作与发布	150 万元	---	---	100%
佛山华新金丰 实业有限公司	佛山市	67889495-X	CNY300 万元	投资兴办实业	300 万元	---	100%	---
佛山诚通纸业 有限公司	佛山市	68641217-2	CNY30,000 万元	生产和销售高档 纸及纸板；货物 进出口	22,500 万 元	---	75%	---

(二) 本期合并财务报表范围的变更情况

本年度合并范围无变化。

(三) 少数股东权益

子公司名称	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本年亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
珠海经济特区红塔仁恒纸业有	1,342,961,042.40	---	---

限公司				
珠海市恒顺供应链物流服务有 限公司	7,288,899.28	---	---	
华新(佛山)彩色印刷有限公司	35,705,834.95	---	---	
佛山诚通纸业有限公司	76,546,207.42	---	---	
合计	1,462,501,984.05	---	---	
=====	=====	=====	=====	=====

八、合并财务报表主要项目注释

以下金额期末数为 2010 年 6 月 30 日数据，期初数为 2010 年 1 月 1 日数据；本期金额为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日数据，上期金额为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日数据。

(一) 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
现金—人民币	---	---	427,174.59	---	---	336,419.90
现金—港币	31,527.29	0.8724	27,504.41	47,430.79	0.8804	41,772.83
现金—美元	15,110.70	6.7909	102,615.25	15,860.70	6.8282	108,300.03
银行存款—港币	6,526,066.51	0.8724	5,693,340.42	3,399,875.09	0.8804	2,993,401.45
银行存款—美元	5,157,657.97	6.7909	35,025,139.51	4,217,355.51	6.8282	28,797,119.60
银行存款—欧元	40,788.98	8.2710	337,365.65	2,573.98	9.7971	25,217.54
银行存款—人民币	---	---	271,890,985.28	---	---	296,265,516.41
其他货币资金—人民币	---	---	152,848,735.29	---	---	15,280,714.36
其他货币资金—美元	---	---	---	306.29	6.8282	2,091.41
合 计			466,352,860.40			343,850,553.53
			=====			=====

1、货币资金期末数比期初数增加 122,502,306.87 元，增加比例为 35.63%，主要系公司生产经营规模扩大所致；

2、其他货币资金年末数为 152,848,735.29 元，其中 152,530,504.15 元为开具银行承兑汇票、信用证等存入银行的保证金，其他为信用卡存款。

3、除 2 所述外，无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	270,881,168.90	118,884,296.65
合 计	270,881,168.90	118,884,296.65

1、期末应收票据无质押。

2、期末已背书但尚未到期的票据 236,347,687.37 元，到期日为 2010 年 7 月 1 日-2011 年 1 月 30 日。

（三）应收账款

1、应收账款构成

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
单项金额重大	220,320,037.32	28.92%	11,266,851.41	450,210,623.65	50.32%	11,266,851.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	26,034,913.03	3.42%	20,736,755.78	22,952,921.42	2.57%	20,736,755.78
其他不重大	515,384,613.18	67.66%	8,027,827.45	421,509,147.00	47.11%	8,027,827.45
合计	761,739,563.53	100%	40,031,434.64	894,672,692.07	100%	40,031,434.64

2、账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一至三个月	501,384,132.19	65.82%	---	767,862,008.25	85.83%	---
四至十二个月	193,066,274.68	25.35%	1,451,281.28	54,181,564.76	6.06%	2,551,314.04
一至二年	12,545,316.77	1.65%	2,348,904.84	26,878,815.55	3.00%	2,687,881.55
二至三年	13,493,767.87	1.77%	2,133,539.67	6,970,018.41	0.78%	1,435,436.03
三年以上	41,250,072.02	5.41%	34,097,708.85	38,780,285.10	4.33%	33,356,803.02
合计	761,739,563.53	100%	40,031,434.64	894,672,692.07	100%	40,031,434.64

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末应收账款中欠款金额前五名

欠款人排名	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比 例
第一名	75,864,952.00	1 年内	9.96%
第二名	21,470,645.30	1 年内	2.82%
第三名	17,831,230.97	1 年内	2.34%
第四名	15,347,837.15	1 年内	2.01%
第五名	13,954,196.80	1 年内	1.83%

5、应收账款中包括以下外币余额

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	26,975,442.42	6.7909	183,187,531.93	9,392,365.22	6.8282	64,143,693.12
港元	19,841,806.83	0.8724	17,309,992.28	67,169,957.93	0.8804	59,097,613.22

欧元	---	---	---	1.01	9.7971	9.90
合计			200,497,524.21			123,241,316.24

(四) 预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
一年以内	11,098,225.51	84.40%	54,602,898.85	89.63%
一至二年	1,872,820.21	14.24%	4,762,742.64	7.82%
二至三年	4,312.00	0.03%	1,374,474.60	2.26%
三年以上	175,000.00	1.33%	177,805.85	0.29%
合计	13,150,357.72	100%	60,917,921.94	100%

2、期末金额较大的预付款项

欠款人排名	金额	性质或内容
第一名	1,801,300.00	设备款
第二名	1,678,392.92	工程款
第三名	1,367,854.96	设备款
第四名	1,305,980.60	货款
第五名	927,000.00	设备款

3、期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项中包括以下外币余额

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元			---	193,378.14	6.8282	1,320,772.70
港元			---			---

欧元	---	17,525.00	9.7971	171,694.18
合计	---			1,492,466.88
	=====			=====

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====
单项金额重大	40,386,074.45	66.21%	6,070,880.31	18,308,872.88	45.71%	6,000,000.00
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 该组合的风险较大	4,104,505.37	6.73%	3,946,179.73	3,991,744.73	9.96%	3,881,179.73
其他不重大	16,505,174.48	27.06%	1,138,252.80	17,756,701.83	44.33%	1,274,133.11
合计	60,995,754.30	100%	11,155,312.84	40,057,319.44	100%	11,155,312.84
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

2、账龄分析

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====	===== ===== ===== ===== =====
一至三个月	31,506,401.75	51.65%	---	6,241,993.26	15.58%	---
四至十二个月	2,881,882.71	4.73%	118,489.07	3,168,571.65	7.91%	157,778.58
一至二年	7,759,489.46	12.72%	274,897.84	12,959,916.15	32.35%	291,996.15
二至三年	3,910,754.91	6.41%	380,043.49	4,364,578.49	10.90%	388,655.67
三年以上	14,937,225.47	24.49%	10,381,882.44	13,322,259.89	33.26%	10,316,882.44
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

合计	60,995,754.30	100%	11,155,312.84	40,057,319.44	100%	11,155,312.84
----	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人排名	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额的比例
第一名	12,308,872.88	往来款	1-3 年	20.18
第二名	31,562,526.72	往来款	1 年内	51.75
第三名	6,000,000.00	往来款	3 年以上	9.84
第四名	2,596,547.16	往来款	1 年内	4.26
第五名	2,379,823.79	往来款	2-3 年	3.90

（六）存货

1、存货构成

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	514,921,429.66	30,029.46	434,825,080.75	30,029.46
在产品	28,717,544.99	---	26,219,366.91	---
产成品	454,557,485.25	1,245,724.64	222,225,379.23	1,245,724.64
包装物及低值易耗品	33,036,578.94	---	35,231,462.24	---
在途物资	3,702,681.66	---	6,366,112.19	---
合计	1,034,935,720.50	1,275,754.10	724,867,401.32	1,275,754.10

2、存货跌价准备

项目	期初账面 余额	本期计提额	本期减少额		期末账面 余额
			转回	转销	
原材料	30,029.46	---	---	---	30,029.46
在产品	---	---	---	---	---
产成品	1,245,724.64	---	---	---	1,245,724.64
包装物及低值易耗品	---	---	---	---	---
在途物资	---	---	---	---	---
合计	1,275,754.10	---	---	---	1,275,754.10

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

(七)其他流动资产

项目	性质或内容	期末数	期初数
保险费	待摊费用	---	210,122.54
其他	待摊费用	182,115.86	112,802.03
合计		182,115.86	322,924.57

(八)可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	3,385,014.86	3,647,180.02
合计	3,385,014.86	3,647,180.02

注：可供出售权益工具系本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司持有的珠海经济特区富华集团股份有限公司完成股权分置改革后的有限售股票385,537股，2007年末起已转为流通股。

（九）长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对联营企业投资	173,126,755.57	---	209,901,041.18	---
其他股权投资	113,558.00	---	113,558.00	---
合计	173,240,313.57		210,014,599.18	

1、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东发展银行股份有限公司	0.0004%	113,558.00	113,558.00	---	---	113,558.00
合计		113,558.00	113,558.00			113,558.00

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	期初余额	本期权益增减额			期末余额
				按权益法调整的净损益	宣告分得现金股利	其他权益变动	
联营企业：							
利乐华新(佛山)包装有限公司	145,945,947.55	---	209,901,041.18	26,758,752.61	63,533,038.22	---	173,126,755.57

合计	145,945,947.55	---	209,901,041.18	26,758,752.61	63,533,038.22	---	173,126,755.57
----	----------------	-----	----------------	---------------	---------------	-----	----------------

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业:							
利乐华新(佛山)包装有限公司	佛山	中外合资企业	25%	25%	692,507,022.30	507,878,878.77	107,035,010.43

(十) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价				
房屋、建筑物	6,098,064.52	---	---	6,098,064.52
土地使用权	---	---	---	---
合计	6,098,064.52	---	---	6,098,064.52
累计折旧				
房屋、建筑物	2,140,460.69	82,093.62	---	2,222,554.31
土地使用权	---	---	---	---
合计	2,140,460.69	82,093.62	---	2,222,554.31
减值准备累计金额				
房屋、建筑物	---	---	---	---
土地使用权	---	---	---	---
合计	---	---	---	---
账面价值				
房屋、建筑物	3,957,603.83	-82,093.62	---	3,875,510.21
土地使用权	---	---	---	---
合计	3,957,603.83	-82,093.62	---	3,875,510.21

(十一) 固定资产

1、固定资产原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,122,295,051.90	2,100,470.36	---	1,124,395,522.26
机器设备	3,152,649,381.83	13,506,409.20	---	3,166,155,791.03
运输设备	53,663,907.20	1,808,381.62	534,937.00	54,937,351.82
其他设备	109,936,648.83	3,157,742.77	---	113,094,391.60
合计	4,438,544,989.76	20,573,003.95	534,937.00	4,458,583,056.71

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 6,223,838.61 元。

本期末抵押或担保的固定资产账面原值为 1,708,425,418.00 元。

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	215,077,168.90	14,287,732.93	---	229,364,901.83
机器设备	812,789,555.53	54,072,121.81	---	866,861,677.34
运输设备	35,914,771.09	2,092,927.05	528,838.00	37,478,860.14
其他设备	47,564,876.67	3,780,017.95	---	51,344,894.62
合计	1,111,346,372.19	74,232,799.74	528,838.00	1,185,050,333.93

3、资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	75,885,983.34	---	---	75,885,983.34
合计	75,885,983.34	---	---	75,885,983.34

4、固定资产账面价值

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	895,030,620.43	907,217,883.00
机器设备	2,223,408,130.35	2,263,973,842.96
运输设备	17,458,491.68	17,749,136.11
其他设备	61,749,496.98	62,371,772.16
合计	3,197,646,739.44	3,251,312,634.23

(十二) 在建工程

1、工程分类

工程项目名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
白卡改造项目	2,467,290.20	3,267,012.80	5,734,303.00	---	---	自筹
彩印设备	608,365.40	1,406,908.96	489,535.61	---	1,525,738.75	自筹
彩印厂区改造工程	372,388.45	161,327.58	---	---	533,716.03	自筹
诚通厂区生产线工程	807,494.64	501,240.02	---	---	1,308,734.66	自筹
华丰厂区生产线改造工程	---	3,986,097.80	---	---	3,986,097.80	自筹
红塔厂区改造工程	---	2,070,000.00	---	---	2,070,000.00	自筹
合计	4,255,538.69	11,392,587.16	6,223,838.61	---	9,424,287.24	

2、在建工程系在建未完工项目，经审视各项目的实际建设情况，不存在减值准备情形。

(十三) 无形资产

1、无形资产原值

项目	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
红塔公司土地使用权	63,195,561.60	----	----	63,195,561.60
诚通纸业土地使用权	26,254,010.50	----	----	26,254,010.50
彩印公司土地使用权	18,683,351.22	----	----	18,683,351.22
华丰公司土地使用权	16,138,245.38	----	----	16,138,245.38
其他	12,246,175.16	83461.54	951,221.94	11,378,414.76
合计	136,517,343.86	83461.54	951,221.94	135,649,583.46

2、累计摊销

项目	期初数	本期摊销	本期减少	期末数
红塔公司土地使用权	15,451,067.82	684,804.30	----	16,135,872.12
诚通纸业土地使用权	384,754.09	329,789.22	----	714,543.31
彩印公司土地使用权	1,236,893.36	187,588.80	----	1,424,482.16
华丰公司土地使用权	7,007,312.55	2,123,137.32	----	9,130,449.87
其他	1,595,981.29	-190,361.86	----	1,405,619.43
合计	25,676,009.11	3,134,957.78	----	28,810,966.89

3、无形资产账面价值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
红塔公司土地使用权	47,744,493.78	-684,804.30	----	47,059,689.48
诚通公司土地使用权	25,869,256.41	-329,789.22	----	25,539,467.19
彩印公司土地使用权	17,446,457.86	-187,588.80	----	17,258,869.06

华丰公司土地使用权	9,130,932.83	-2,123,137.32	----	7,007,795.51
其他	10,650,193.87	273,823.40	951,221.94	9,972,795.33
合计	110,841,334.75	-3,051,496.24	951,221.94	106,838,616.57

注：本期末子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司位于珠海鹤槽山金鸡路北原值为 62,547,304.90 元的土地使用权全部抵押，其中面积 206,984.38 平方米的土地使用权证号为粤房地证字第 C5617915 号，其余面积 71,094.48 平方米的土地面积在办理房地产权证时已分摊至地上建筑物中。

(十四) 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	9,129,025.01	---	---	9,129,025.01
合计	9,129,025.01	---	---	9,129,025.01

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
修路补偿款	141,066.79	-----	36,799.98	104,266.81
排污费	1,555,020.73	--	1,555,020.73	---
租入固定资产改良支出	4,618,369.03	--	468,587.10	4,149,781.93
合计	6,314,456.55	-----	2,060,407.81	4,254,048.74

(十六) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	9,342,811.32	52,365,066.80	9,342,811.32	52,365,066.80
预提未付工资	2,250,000.00	15,000,000.00	2,250,000.00	15,000,000.00
预提销售代理费	508,915.36	3,392,769.04	508,915.36	3,392,769.04
可抵扣的未弥补亏损	12,756,407.48	57,336,420.57	12,756,407.48	57,336,420.57
合计	24,858,134.16	128,094,256.41	24,858,134.16	128,094,256.41

(十七) 资产减值准备

项目	期初账面 余额	本期计提	本期减少额		期末账面 余额
			转回	转销	
坏账准备	51,186,747.48	---	---	---	51,186,747.48
存货跌价准备	1,275,754.10	---	---	---	1,275,754.10
长期股权投资减值准备	---	---	---	---	---
固定资产减值准备	75,885,983.34	---	---	---	75,885,983.34
合计	128,348,484.92	---	---	---	128,348,484.92

(十八) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	1,116,000,000.00	1,023,000,000.00
信用借款	63,581,800.00	140,000,000.00
贸易融资	60,622,503.93	271,893,906.80
抵押借款	190,000,000.00	350,000,000.00
合计	1,430,204,303.93	1,784,893,906.80

其中：

(1) 期末美元的借款金额为 10,292,602.09 元，折合人民币 69,896,031.53 元；期末港币的借款金额为 4,952,700.00 元，折合人民币 4,320,735.48 元。

(2) 短期借款中无逾期借款，保证借款 1,116,000,000 元中，本部 391,000,000 元由中国纸业投资总公司提供连带责任保证，子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 250,000,000 元借款由本公司提供连带责任保证；子公司珠海华丰纸业有限公司

300,000,000 元由本公司提供连带责任保证, 140,000,000 元由中国纸业投资总公司提供连带责任保证; 子公司华新(佛山)彩色印刷有限公司 25,000,000 元借款由中国纸业投资总公司、佛山华新发展有限公司与本公司共同提供责任保证, 10,000,000 元由中国纸业投资总公司提供连带责任保证。

(3) 抵押借款 190,000,000 元由珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司以自有房产和机器设备作抵押。

(十九) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,832,547.26	5,540,630.87
合计	11,832,547.26	5,540,630.87

(二十) 应付账款

1、期末余额中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项为应付中国纸业投资总公司 35,082,541.67 元。

2、期末账龄无超过一年的大额应付账款。

3、应付账款中包括以下外币余额

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
美元	40,446,886.50	6.7909	274,670,761.53	12,051,574.16	6.8282	83,003,336.33
港元	19,466,548.71	0.8724	16,982,617.09	19,687,763.30	0.8804	17,333,886.37
欧元	302,956.02	8.2710	2,505,749.24	691,540.02	9.7971	6,883,991.42
合计			294,159,127.86			107,221,214.12

(二十一) 预收款项

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2、期末账龄无超过一年的大额预收款项。

3、预收款项中包括以下外币余额

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币

美元	---	---	---	8,574.21	6.8282	58,561.86
港元	---	---	---	611,035.70	0.8804	537,711.42
欧元	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	596,273.28
				=====		=====

(二十二) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,462,276.23	70,209,013.61	81,392,808.62	10,278,481.22
职工福利费	877,319.11	2,404,887.55	2,636,271.19	645,935.47
社会保险费	---	5,461,035.74	5,458,819.30	2,216.44
住房公积金	---	257,888.50	318,362.70	-60,474.20
工会经费和职工教育经费	4,175,086.41	1,974,968.51	1,270,318.13	4,879,736.79
因解除劳动关系给予的补偿	---	135,345.00	135,345.00	---
其他	---	246,902.29	246,902.29	---
合计	26,514,681.75	80,690,041.2	91,458,827.23	15,745,895.72
	=====	=====	=====	=====

(二十三) 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	-53,812,866.48	-18,362,600.36
城市维护建设税	86,845.29	121,652.91
营业税	348,741.82	2,798,497.20
企业所得税	3,467,412.77	2,874,850.33
个人所得税	362,222.89	288,816.18
印花税	70,032.29	1,612,327.94
土地增值税	---	243,379.00
土地使用税	596,032.08	1,594,959.34
房产税	1,100,923.21	1,158,274.72

堤围防护费	148,255.55	100,574.77
教育费附加	31,092.43	52,136.97
车船使用税	33,358.01	---
其他	---	9,088.26
	---	---
合计	-47,567,950.14	-7,508,042.74
	=====	=====

(二十四) 应付利息

项目	期末数	期初数
=====	=====	=====
账龄在一年以内的应付利息	23,335,421.78	1,577,529.58
	-----	-----
合计	23,335,421.78	1,577,529.58
	=====	=====

(二十五) 应付股利

投资者名称	期末数	期初数
=====	=====	=====
佛山市新辉实业发展有限公司	54,494.00	54,494.00
佛山市轻工工业公司	79,264.00	79,264.00
	-----	-----
合计	133,758.00	133,758.00
	=====	=====

(二十六) 其他应付款

项目	期末数	期初数
=====	=====	=====
佛山华新发展有限公司借款	66,029,894.51	153,529,894.51
运费及其他费用款	82,555,614.72	36,413,119.94

押金、保证金	5,616,600.10	7,884,421.91
应付暂收款	-----	-----
其他	62,306,238.04	6,393,909.81
	-----	-----
合计	216,508,347.37	204,221,346.17
	=====	=====

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为应付佛山华新发展有限公司 66,751,842.38 元和应付中国纸业投资总公司 2,100,000.00 元。

2、期末金额较大的其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容
=====	=====	=====
佛山华新发展有限公司	66,751,842.38	借款及往来款
=====	=====	=====

（二十七）长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数	备注
=====	=====	=====	=====	=====	=====
中国农业银行股份有限 公司佛山华达支行	人民币	保证	190,000,000.00	360,000,000.00	由中国纸业投资总公司提供连带 责任保证
			-----	-----	
合计			190,000,000.00	360,000,000.00	
			=====	=====	

（二十八）长期应付款

项目	期末数	期初数	备注
云南红塔集团有限公司	---	72,277,325.43	无息
仁恒工业有限公司	11,205,432.43	11,205,432.43	无息
中国诚通控股集团有限公司	500,000,000.00	---	有息
合计	511,205,432.43	83,482,757.86	

(二十九) 预计负债

项目	期末数	期初数
产品质量保证金	20,792,500.00	20,496,692.50
合计	20,792,500.00	20,496,692.50

系本公司控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司预计已售产品质量的赔付,以及保险公司不足赔付的损失。

(三十) 递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税 负债	暂时性差异	递延所得税 负债	暂时性差异
公允价值变动	229,562.23	1,530,414.84	268,887.00	1,792,580.00
合计	229,562.23	1,530,414.84	268,887.00	1,792,580.00

(三十一) 其他非流动负债

项目及内容	期末数	期初数
递延收益	1,320,000.00	1,320,000.00
合 计	1,320,000.00	1,320,000.00

(三十二) 股本

项目	期初数		本期变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	333,500,000	65.99%	---	---	---	---	---	333,500,000	65.99%
其中:									
国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	333,500,000	65.99%	---	---	---	---	---	333,500,000	65.99%
境外法人持有股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---

其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2、募集法人股份	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3、内部职工股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4、优先股或其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：转配股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
未上市流通股份合计	333,500,000	65.99%	---	---	---	---	---	333,500,000	65.99%
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2、境内上市的外资股	171,925,000	34.01%	---	---	---	---	---	171,925,000	34.01%
3、境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4、其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
已上市流通股份合计	171,925,000	34.01%	---	---	---	---	---	171,925,000	34.01%
三、股份总数	505,425,000	100%	---	---	---	---	---	505,425,000	100%

注：上述实收资本业经广东恒信德律会计师事务所有限公司验证，并出具（2007）恒德珠验 25 号验资报告。

（三十三）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	250,531,482.00	---	---	250,531,482.00
其他资本公积	247,903.44	33,138,986.78	---	33,386,890.22
合计	250,779,385.44	33,138,986.78	---	283,918,372.22

其他资本公积本年增减变动：

1、子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司持有的可供出售金融资产公允价值变动按本公司股权比例确认减少 93515.63 元。

2、在对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司增资扩股时，本公司认缴出资折合人民币 119,121,993.22 元，对红塔仁恒的持股比例由 40.176%增至 41.9653%，股权比例增加 1.7893 个百分点。增加的股权对应的出资额小于净资产所占份额导致资本公积增加 33,232,502.41 元。

(三十四) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	125,274,475.42	---	---	125,274,475.42
合计	125,274,475.42	---	---	125,274,475.42

(三十五) 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	413,628,149.08
加：本期净利润	60,449,957.51
减：提取法定盈余公积	---
提取任意盈余公积	---
分配普通股股利	---
转增资本	---
期末未分配利润	474,078,106.59

(三十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,817,269,286.89	572,252,462.97
其他业务收入	88,718,125.26	1,940,981.93
合计	1,905,987,412.15	574,193,444.90

公司对前五名客户销售的收入情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

对前五名客户销售总额	318,862,000.44	117,763,022.95
占全部销售收入的比例	17.55%	20.58%

2、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,497,487,680.08	561,438,243.09
其他业务成本	81,562,857.64	748,574.15
合计	1,579,050,537.72	562,186,817.24

3、主营业务收入及成本分类

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白板纸	572,906,794.35	493,214,036.13	511,537,329.07	513,991,481.09
白卡纸	1,165,442,477.54	945,863,775.16	---	---
印刷品	83,641,077.01	67,314,654.29	64,973,168.97	51,704,797.07
物流	7,326,664.28	3,142,940.79	---	---
公司内行业相互抵消	-12,047,726.29	-12,047,726.29	-4,258,035.07	-4,258,035.07
合计	1,817,269,286.89	1,497,487,680.08	572,252,462.97	561,438,243.09

4、主营业务收入及成本分地区列示

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	1,628,162,348.53	1,325,657,463.83	539,483,603.31	528,457,792.91
出口销售	189,106,938.36	171,830,216.25	32,768,859.66	32,980,450.18
合计	1,817,269,286.89	1,497,487,680.08	572,252,462.97	561,438,243.09

(三十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,007,507.02	7,497.00
教育费附加	368,691.84	3,213.00
堤围防护费	645,837.82	348,398.28
营业税	373,921.89	---
合计	2,395,958.57	359,108.28

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	83,953,631.14	20,071,354.31

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	64,515,064.87	36,520,388.07

(四十) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	71,840,756.52	39,105,220.67
减：利息收入	366,376.52	1,277,617.02
汇兑损失	435,752.77	---
减：汇兑收益	514,208.91	104,239.21
其他	4,473,468.22	2,242,941.06
合计	75,869,392.08	39,966,305.50

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	314,965.83	---
存货跌价损失	---	-10,300,000.00
合计	314,965.83	-10,300,000.00

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	26,758,752.61	30,539,639.52
股权投资处置收益		47,891,412.67
合计	26,758,752.61	78,431,052.19

注：本公司投资收益汇回无重大限制。

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	10,075.00	456,632.60
财政补助	585,948.00	---
其他	644,839.04	130,585.00
合计	1,240,862.04	587,217.60

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	7,155,771.80	---

捐赠支出	---	3,000.00
其他	128,201.19	---
	-----	-----
合计	7,283,972.99	3,000.00
	=====	=====

(四十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
=====	=====	=====
当期所得税费用	6,567,716.86	1,002,647.07
递延所得税费用	---	1,250,000.00
	-----	-----
合计	6,567,716.86	2,252,647.07
	=====	=====

(四十六) 现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
=====	=====	=====
合计	92,926,587.31	36,131,040.88
	=====	=====
其中：利息收入	366,376.52	830,360.03
押金收入	600,916.32	---
政府补贴	585,948.00	---
租金收入	31,348.08	618,492.00
	=====	=====

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
=====	=====	=====
合计	71,779,275.08	22,813,910.81
	=====	=====

其中：产品运输费	30,329,841.83	6,404,252.62
银行手续费	4,146,136.15	320,113.29
汽车养路费	1,221,540.11	246,861.09
业务招待费	4,475,868.09	824,383.52
出口费用	237,537.84	942,007.77
办公费用	2,175,340.19	221,080.08

3、现金流量表补充资料

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	114,035,786.74	2,152,094.22
加：资产减值准备	---	-10,300,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,786,055.36	51,881,901.80
无形资产摊销	3,134,957.78	766,180.52
长期待摊费用摊销	2,060,407.81	992,226.84
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）	7,145,696.80	-406,849.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	76,314,224.74	39,105,220.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,758,752.61	-78,431,052.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	---	1,250,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	18,937,523.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-310,068,319.18	195,788,545.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	145,994,935.75	-149,124,742.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,946,164.52	-23,943,556.70
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-26,301,171.33	48,667,492.35

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	313,822,356.25	737,865,971.01
减: 现金的期初余额	329,035,163.08	208,091,895.59
加: 现金等价物的期末余额	---	---
减: 现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-15,212,806.83	529,774,075.42
=====	=====	=====

4、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
=====	=====	=====
一、现金	313,822,356.25	737,865,971.01
其中: 库存现金	557,294.25	351,173.02
可随时用于支付的银行存款	312,946,830.86	650,234,980.04
可随时用于支付的其他货币资金	318,231.14	87,279,817.95
二、现金等价物	---	---
其中: 三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	313,822,356.25	737,865,971.01
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的	---	---
现金和现金等价物		
=====	=====	=====

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款构成

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

单项金额重大	1,222,482,267.68	100%	70880.31	985,483,057.69	99.62%	70880.31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	26,448.47	---	26,448.47	26,448.47	---	26,448.47
其他不重大	96,097.38	---	106.00	7,397.38	0.38%	106.00
合计	1,222,604,813.53	100%	97,434.78	985,516,903.54	100%	97,434.78

2、账龄分析

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
一至三个月	14,981,891.74	1.23%	---	376,896,626.94	38.25%	---
四至十二个月	1,207,525,247.01	98.77%	---	603,652,949.50	61.25%	---
一至二年	---	0.00%	---	4,940,772.63	0.50%	70,880.31
二至三年	70,880.31	0.00%	70,880.31	106.00	---	106.00
三年以上	26,794.47	0.00%	26,554.47	26,448.47	---	26,448.47
合计	1,222,604,813.53	100%	97,434.78	985,516,903.54	100%	97,434.78

3、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理由
珠海华丰纸业有限公司	434,019,994.06	---	能控制的、生产经营正常的子公司,坏账损失的可能性较小
华新(佛山)彩色印刷有限公司	12,204,287.50	---	能控制的、生产经营正常的子公司,坏账损失的可能性较小
佛山诚通纸业有限公司	379,951,329.30	---	能控制的、生产经营正常的子公司,坏账损失的可能性较小
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	395,296,520.82	---	能控制的、生产经营正常的子公司,坏账损失的可能性较小

4、年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、年末其他应收款中欠款金额前五名

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	欠款年限	占其他应收款总额的比例
-------	------	-------	------	-------------

珠海华丰纸业有限公司	434,019,994.06	拨付资金	多年滚动	35.50%
珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司	395,296,520.82	拨付资金	多年滚动	32.33%
佛山诚通纸业有限公司	379,951,329.30	拨付资金	多年滚动	31.08%
华新(佛山)彩色印刷有限公司	12,204,287.50	拨付资金	多年滚动	1.00%
其他	1,010,136.00	往来款	4-12 个 月	0.08%

关联方其他应收款占其他应收款总金额的 99.99%。

(二) 长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,228,244,842.14	---	1,109,122,847.09	---
对联营企业投资	173,126,755.57	---	209,901,041.18	---
合计	1,401,371,597.71	---	1,319,023,888.27	---

1、按成本法核算的长期股权投资

(1) 成本法核算的对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华新(佛山)彩色印刷有限公司	直接 75%	72,674,145.03	72,674,145.03	---	---	72,674,145.03
佛山华新金丰实业有限公司	直接 100%	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司	直接 41.9653 %	808,448,702.06	808,448,702.06	119,121,995.05	---	927,570,697.11
佛山诚通纸业有限公司	直接 75%	225,000,000.00	225,000,000.00	---	---	225,000,000.00
合计		1,109,122,847.09	1,109,122,847.09	119,121,995.05	---	1,228,244,842.14

(2) 成本法核算的其他股权投资：无。

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	期初余额	本期权益增减额			期末余额
				按权益法调整的净损益	宣告分得现金股利	其他权益变动	
联营企业：							
利乐华新(佛山)包装有限公司	145,945,947.55	---	209,901,041.18	26,758,752.61	63,533,038.22	---	173,126,755.57
合计	145,945,947.55	---	209,901,041.18	26,758,752.61	63,533,038.22	---	173,126,755.57

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：							
利乐华新(佛山)包装有限公司	佛山	中外合资企业	25%	25%	692,507,022.30	507,878,878.77	107,035,010.43

(三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	26,758,752.61	30,539,639.52
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	---	---
股权(成本法核算)处置收益	---	9,874,887.93
合计	26,758,752.61	40,414,527.45

注：1、本公司投资收益汇回无重大限制。

2、股权（成本法核算）处置收益为佛山华丰纸业有限公司投资成本与公允价值之间的差额。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

（1）控制本公司的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公 司关系	业务 性质	法定 代表人	组织机构 代码
佛山华新 发展有限 公司	佛山市	生产、制造、经销：包装材料，造纸、 电缆、电线、新型材料；经销：包装 机械及维修、放大器及配件、装饰材 料、饮料；信息咨询（生产制造项目 在所属机构经营）	母公司	有限 责任 公司	童来明	19353992-5
中国纸业 投资总公 司*	北京市	主营：重要工业品生产资料的投资开 发；金属材料（稀贵金属除外）、建 筑材料、木材、水泥、化轻原料及其 制品、服装、纸张、橡胶、轮胎、机 电产品、电线、电缆、工业锅炉、杂 粮、汽车（含小轿车直接销售到最终 用户）的销售（国家有专项专营规定 的除外）；自营和代理内销商品范围 内商品的进出口业务（以批准的商品 目录为准，不含国家组织统一联合经 营的出口商品的出口业务和国家实 行核定公司经营的进口商品的进口 业务）；进料加工和“三来一补”业 务；对销贸易和转口贸易。兼营：与 物资开发有关的技术咨询、技术服务	实质控 制人	全民 所有 制	童来明	10000890-7
中国诚通 控股集团 有限公司 *	北京市	资产经营管理；受托管理；兼并收购； 投资管理及咨询；物流服务；进出口 业务；钢材销售	最终控 制人	有限 责任 公司 （国 有独 资）	马正武	71092254-4

*2005 年 6 月 28 日，佛山市公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）转让给中国纸业投资总公司，由于佛山华新发展有限公司为本公司母公司并持有本公司 65.2% 的股权，且中国纸业投资总公司原持有本公司 0.11% 的股权，中国纸业投资总公司直接和间接持股比例已达 65.31%，因而成为本公司实质控制人。中国诚通控股集团有限公司持有中国物资开发投资总公司 100% 的股权，为本公司的最终控制人。

（2）受本公司控制的关联方

详见本财务报表附注七（一）。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
				=
佛山华新发展有限公司	CNY45,793 万元	---	---	CNY45,793 万元
中国诚通控股集团有限公司	CNY256,016 万元	---	---	CNY256,016 万元
中国纸业投资总公司	CNY131,729 万元	---	---	CNY131,729 万元
珠海华丰纸业有限公司	CNY98,456 万元	---	---	CNY98,456 万元
华新（佛山）彩色印刷有限公司	USD1,280 万元	---	---	USD1,280 万元
佛山华纸废纸回收有限公司	CNY500 万元	---	---	CNY500 万元
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	CNY150 万元	---	---	CNY150 万元
佛山华新金丰实业有限公司	CNY300 万元	---	---	CNY300 万元
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	USD21,106 万元	USD3,255 万元-	---	USD24,361 万元
珠海市恒顺供应链物流服务有限公司	CNY3,000 万元	---	---	CNY3,000 万元
佛山诚通纸业有限公司	CNY 30,000 万元	---	---	CNY30,000 万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
佛山华新发展有限公司	329,512,030.00	直接 65.20%	---	---	---	---	329,512,030.00	直接 65.20%
中国纸业投资总公司	569,710.00	直接 0.11%	---	---	---	---	569,710.00	直接 0.11%

华新（佛山）彩色印刷有限公司	72,674,145.03	直接 75%	---	---	---	---	72,674,145.03	直接 75%
佛山华纸废纸回收有限公司	5,000,000.00	间接 100%	---	---	---	---	5,000,000.00	间接 100%
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	1,500,000.00	间接 100%	---	---	---	---	1,500,000.00	间接 100%
佛山华新金丰实业有限公司	3,000,000.00	直接 100%	---	---	---	---	3,000,000.00	直接 100%
珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司	808,448,702.06	直接 40.176 %	119,121,995.05	1.7893 %	---	---	927,570,697.11	直接 41.9653 %
珠海市恒顺供应链物流服务 有限公司	22,500,000.00	间接 75%	---	---	---	---	22,500,000.00	间接 75%
佛山诚通纸业有限公司	4,500,000.00	直接 75%	---	---	---	---	4,500,000.00	直接 75%

（三）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
利乐华新(佛山)包装有限公司	61762144-8	联营公司
佛山华新进出口有限公司	19354411-8	同受实质控制人控制
青岛诚通燃料有限公司	73728500-4	同受最终控制人控制
湛江冠龙纸业有限公司	61827072-3	同受实质控制人控制
龙邦国际有限公司		同受最终控制人控制

（四）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则

按市场价值协商定价。

3、向关联方采购货物

企业名称

本期数

上期数

	金额 (万元)	占本期同 类交易比 例 (%)	金额 (万元)	占上期同 类交易比 例 (%)
中国纸业投资总公司	11,087.87	11.83	---	---
佛山华新进出口有限公司	1,717.68	1.83	203.60	3.20
青岛诚通燃料有限公司	---	---	1,270.11	19.76
合计	12,805.55	13.66%	1,473.71	22.96

4、向关联方销售货物

企业名称	本期数		上期数	
	金额 (万元)	占本期同 类交易比 例 (%)	金额 (万元)	占上期同 类交易比 例 (%)
佛山华新进出口有限公司	33.50	0.02	5,970.68	10.43
合计	33.50	0.02	5,970.68	10.43

5、关联方未结算项目金额

项目	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
应收账款:				
利乐华新(佛山)包装有限公司	---	---	80,000.00	---
佛山华新进出口有限公司	184,706.28	---	1,661,709.64	---
应付账款:				
青岛诚通燃料有限公司	---	---	0.12	---
中国纸业投资总公司	35,082,541.67	---	21,203,333.87	---
佛山华新进出口有限公司	2,482,688.23	---	1,150,581.70	---
其他应付款:				
中国纸业投资总公司	2,100,000.00	---	---	---
佛山华新发展有限公司	66,751,842.38	---	153,549,676.19	---

=====

6、其他关联方交易事项

(1) 办公楼租赁

本公司就租赁办公楼事宜与佛山华新发展有限公司签订协议，本公司租赁佛山华新发展有限公司位于佛山市季华五路经华大厦 18 楼的办公楼，面积为 907 平方米，租赁期限从 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止，期满后已续签至 2010 年 12 月 31 日，本公司承诺每年向佛山华新发展有限公司支付办公场地使用管理费 326,520.00 元，并于每年向其支付车位管理费 25,200.00 元。

(2) 关联方借款

根据本公司与佛山华新发展有限公司签订的《借款合同》，截至期末本公司向佛山华新发展有限公司的借款余额 66,029,894.51 元，借款利率按同期银行贷款利率确定。

(3) 关联方担保

报告期内，本公司无对外提供担保情况（不包括为控股子公司提供担保）和违规担保情况。截止 2010 年 6 月 30 日，本公司为所属控股子公司提供担保 85,873 万元，占本公司净资产 61.84%。

单位：万元

子公司名称	担保余额
珠海华丰纸业有限公司	54,000
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	29,373
华新(佛山)彩色印刷有限公司	2,500
合计	85,873

注：对华新(佛山)彩色印刷有限公司担保额度中，其中 2,500 万元由中国纸业投资总公司、佛山华新发展有限公司与本公司共同担保；

另中国纸业投资总公司、佛山华新发展有限公司为本公司共同担保 5,000 万元；

中国纸业投资总公司为本公司担保 105,580 万元，佛山华新发展有限公司为本公司担保 5,000 万元。

(4) 关联方募集中期票据资金

本公司之最终控制人中国诚通控股集团有限公司为本公司募集并提供 5 亿元的中期票据，用于偿还本公司银行贷款及补充流动资金，使用期限约为 5 年，到期日为 2015 年 3 月 24

日，发行利率4.23%，发行年承销费率3%，此外本公司需按照使用资金额度占本期发行中期票据所募资金比例，分摊部分发行费用（律师费等）。2010年3月本公司已收到5亿元中期票据款。双方签订的《诚通集团2010年中期票据内部使用协议》约定每年本公司向中国诚通控股集团有限公司支付利息一次，由中国诚通控股集团有限公司统一对外支付。

十一、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1、截至本报告期末广东粤景集团有限公司（下称粤景集团）欠本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（下称红塔仁恒）货款 10,047,398.58 元（账龄在 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 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 日广州市黄埔区人民法院判决，粤景集团偿还红塔仁恒货款本金 9,786,596.96 元，并从 2008 年 5 月 16 日至付清款日按中国人民银行同期同类贷款利率计息。该判决结果并未执行。现粤景集团不服，已上诉。红塔仁恒对上述应收账款已全额提取坏账准备。

2、截至本报告期末珠海市东部正泰电业设备有限公司欠本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（下称红塔仁恒）货款 2,405,789.44 元，红塔仁恒已向珠海市香洲区人民法院提交起诉状，2010 年 5 月 5 日判决，珠海市东部正泰电业设备有限公司偿还红塔仁恒货款本金 2,405,789.44 元，并从 2008 年 6 月 7 日至付清款日按中国人民银行同期同类贷款利率计息。该判决结果并未执行。现珠海市东部正泰电业设备有限公司不服，已上诉。红塔仁恒已对上述应收账款提取 90%坏账准备。

3、截至本报告期末珠海市拱北荣辉贸易有限公司欠本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（下称红塔仁恒）货款 1,016,655.73 元，红塔仁恒已向珠海市香洲区人民法院提交起诉状，2010 年 3 月 30 日判决，珠海市拱北荣辉贸易有限公司支付红塔仁恒货款

本金 1,016,655.73 元，并从 2008 年 1 月 1 日起至付清款日按中国人民银行同期同类贷款利率计息。该判决结果并未执行。现珠海市拱北荣辉贸易有限公司不服，已上诉。红塔仁恒已对上述应收账款提取 90%坏账准备。

(二) 截止 2010 年 6 月 30 日公司对外提供担保形成的或有负债

本公司对下属子公司的担保详见本财务报表附注十(四)6，除此之外，截至 2010 年 6 月 30 日本公司无其他对外担保事项。

(三) 其他或有负债

截至本报告期末已背书未到期的银行承兑汇票 236,347,687.37 元，到期日为 2010 年 7 月 1 日-2011 年 1 月 30 日。

十二、承诺事项

截至本报告期末，本公司控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司以原值 408,212,724.47 元的自有房产和原值 62,547,304.90 元的土地使用权作为抵押物（证号为粤房地证字第 1248028 号、1248029 号、1248031 号、1248032 号、1248047 号、1248048 号、1248051 号、1248233 号、1248234 号、1248236 号、1248238 号和粤房地证字第 C5617915 号、C5617916 号、C5617917 号、C3961436 号、C3961437 号、C3961435 号，另粤房地证字第 1248049 号、1248050 号、1248226 号、1248239 号由于属于同一红线图内的房产，连同土地一并设置抵押权进行了抵押权登记），为与交通银行珠海分行在 2008 年 6 月 22 日至 2012 年 6 月 18 日期间签订的全部主合同提供最高债权额为人民币肆亿贰仟万元整及在 2008 年 5 月 22 日至 2009 年 11 月 30 日期间签订的全部主合同提供最高债权额为人民币贰亿元整的最高额抵押担保；以原值 1,153,453,453.69 元的机器、办公及其他设备作为抵押物，为与交通银行珠海分行在 2009 年 6 月 23 日至 2012 年 6 月 18 日期间签订的全部主合同提供最高债权额为人民币陆亿元整的最高额抵押担保。截至 2010 年 6 月 30 日，红塔仁恒在交通银行珠海分行的借款余额为 19,000 万元，开出信用证美元 388,467.98 元。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他事项说明

(一) 租赁

经营租赁

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	3,875,510.21	3,957,603.83
合 计	3,875,510.21	3,957,603.83

(二) 其他需要披露的重要事项

本公司于 2005 年 10 月 28 日与 STORAENSOPACKAGINGBOARDSASIAOY（斯道拉恩索亚洲包装有限公司）达成合资经营协议，由双方以人民币 710,265,723.03 元的价格收购本公司子公司佛山华丰纸业有限公司珠海分公司的资产，并通过资产并购方式设立合资公司斯道拉恩索华新（珠海）包装纸业有限公司，该合资公司投资总额为 9,800 万美元，注册资本为 4,900 万美元，其中本公司出资 980 万美元，斯道拉恩索亚洲包装有限公司出资 3,920 万美元，经营期限为 50 年，该次设立业经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字[2005]673 号批复，并已取得商外资粤合资证字[2005]0043 号外商投资企业批准证书。由于此次收购，佛山华丰纸业有限公司珠海分公司尚处于建设期的高级涂布白板纸 30 万吨异地扩产项目也随之变更为液体包装纸板生产项目，生产规模仍为 30 万吨。但在 2005 年 11 月 29 日，本公司接到斯道拉恩索亚洲包装有限公司的通知，该公司以液体包装纸板项目的利润回报率并非如其当初预测一样理想为由决定不进行此项投资，拒绝办理领取合资公司企业法人营业执照的相关手续，导致《资产转让协议》无法继续履行，因此给佛山华丰纸业有限公司造成重大经济损失。经佛山华丰纸业有限公司单方面统计，佛山华丰纸业有限公司因《资产转让协议》无法继续履行而遭受的经济损失，包括改建支出、供应商索赔、改建期间的工程管理费用、人员工资以及延误期间的工程利息等合计约人民币 5,800 万元。由于斯道拉恩索亚洲包装有限公司单方面终止合作，根据协议条款 22.1 和 22.2 的规定，“如合资合同任何一方未能履行合资合同下的任何义务…，该方应被视为违反合资合同”，斯道拉恩索亚洲包装有限公司“应为其违反合资合同对非违约方造成的直接及实质（不包括间接或非直接）的损失承担责任”。

本公司认为因斯道拉恩索亚洲包装有限公司单方面原因致斯道拉恩索华新（珠海）包装

纸业有限公司未能设立成功，进而导致本公司在珠海的涂布白板纸项目投入大量成本，为保障佛山华丰纸业有限公司的合法权益，佛山华丰纸业有限公司对斯道拉恩索提起诉讼进行追偿。该转让协议纠纷案已于 2007 年 8 月 20 日由珠海中院受理，

斯道拉恩索亚洲包装有限公司对本案管辖权提出异议，2007 年 11 月 20 日，经珠海市中级人民法院民事裁定书（2007）珠中法民四初字第 52 号裁定，驳回斯道拉恩索亚洲包装有限公司对本案管辖权提出异议。由于斯道拉恩索亚洲包装有限公司不服珠海市中级人民法院裁定，因此已上诉至广东省高级人民法院。2008 年 6 月 16 日，经广东省高级人民法院民事裁定书（2008）粤高法立民终字第 65 号终审裁定，驳回斯道拉恩索亚洲包装有限公司的上诉，维持原审裁定。

2010 年 6 月，公司接到《广东省珠海市中级人民法院民事判决书》（（2007）珠中法民四初字第 52 号），判决主要内容如下：

（1）被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告佛山华丰纸业有限公司支付因项目改建增加支出及供应商索赔款共计人民币 1,711,000 元；

（2）被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告佛山华丰纸业有限公司支付因项目改建而发生的工程管理费、人员工资及其他工资、工程利息共计人民币 21,486,695.04 元；

（3）案件受理费人民币 331,291 元、审计费用人民币 67,500 元，由原告佛山华丰纸业有限公司负担人民币 206,743 元，被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司负担人民币 191,848 元。

目前，原告及被告均已向广东省高级人民法院提出上诉，上述案件的判决结果并未执行。因此该判决结果未对公司报告期利润产生任何影响。

十五、非经常性损益

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-7,145,696.80	456,632.60
计入当期损益的政府补助	585,948.00	---
其他营业外收支净额	516,637.85	130,585.00
其他非经常性损益项目	---	234,801.56
股权处置收益	---	47,891,412.67
捐赠支出	---	-3,000.00

小 计	-6,043,110.95	48,710,431.83
减：非经常性损益企业所得税影响数	1,812,379.21	130,106.28
非经常性损益少数股东所占份额	-4,730,350.86	146,054.40
非经常性损益净额	-3,125,139.30	48,434,271.15

注：上表数据中正数为非经常性收益，负数为非经常性损失。

十六、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.35	0.87	4.45	0.88	0.1196	0.0221	0.1196	0.0221
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	-2.92	4.68	-2.92	0.1258	-0.0738	0.1258	-0.0738

上述数据采用以下计算公式计算而得：

1、全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

2、加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东

的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十七、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 9 日批准报出。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2010 年中期报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

佛山华新包装股份有限公司董事会

董事长：童来明

二〇一〇年八月九日