

# 佛山华新包装股份有限公司

## 二〇一一年半年度报告全文

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.....	10
六、重要事项.....	15
七、财务报告.....	22
八、备查文件.....	101

# 佛山华新包装股份有限公司

## 2011 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 2011 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](mailto: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](mailto: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：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(元)	6,168,466,187.03	6,160,497,078.63	0.13%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,488,961,616.52	1,427,254,656.19	4.32%
股本(股)	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)	2.95	2.82	4.61%
	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(元)	2,102,171,927.10	1,905,987,412.15	10.29%
营业利润(元)	123,697,083.83	126,646,614.55	-2.33%
利润总额(元)	126,922,082.31	120,603,503.60	5.24%
归属于上市公司股东的净利润(元)	61,778,472.29	60,449,957.51	2.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	61,272,707.45	63,575,096.81	-3.62%
基本每股收益(元/股)	0.122	0.120	1.67%
稀释每股收益(元/股)	0.122	0.120	1.67%
加权平均净资产收益率(%)	4.24%	4.45%	-0.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.20%	4.68%	-0.48个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-180,509,727.53	-26,301,171.33	-586.32%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.357	-0.052	-586.54%

**(三) 非经常性损益项目**

2011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：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	484,682.40	
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	3,631,163.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,847.52	
所得税影响额	-699,576.81	
少数股东权益影响额	-2,019,656.83	
合计	505,764.84	-

**(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：

2011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	4.15	4.24	0.122	0.122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	4.20	0.121	0.121

**(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 17470 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 2011 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	
詹长城	境内自然人	0.52%	2,640,600		
吴浩源	境外自然人	0.37%	1,878,141		
朱世杰	境内自然人	0.27%	1,355,200		
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.27%	1,345,538		
佛山市禅本德发展有限公司	国有法人	0.23%	1,139,420	1,139,420	
陈慈柔	境内自然人	0.21%	1,063,509		
刘斌	境内自然人	0.19%	965,600		
PANG, KWOK SHI 彭国仕	境外自然人	0.14%	696,405		
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、</p>				

冻结情况。
-------

#### (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
詹长城	2,640,600	境内上市外资股
吴浩源	1,878,141	境内上市外资股
朱世杰	1,355,200	境内上市外资股
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	1,345,538	境内上市外资股
陈慈柔	1,063,509	境内上市外资股
刘斌	965,600	境内上市外资股
PANG, KWOK SHI 彭国仕	696,405	境内上市外资股
马泽琪	670,000	境内上市外资股
林清乐	635,800	境内上市外资股
林琼芝	585,580	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、高级管理人员变动情况：

1、公司于 2011 年 6 月 3 日召开了 2010 年年度股东大会，并以累积投票方式选举童来明、王奇、王军、严肃、黄欣、杨卫星为公司第五届董事会董事，选举朱征夫、赵伟、杨贞瑜为公司第五届董事会独立董事；以累积投票方式选举洪军、黄健荣为公司第五届监事会监事；另外，公司职工代表大会选举杨映辉为职工代表监事。

2、公司于 2011 年 6 月 3 日召开了第五届董事会 2011 年第一次会议，投票选举童来明为董事长，选举王奇为副董事长，并聘任王奇为公司总经理。

3、公司于 2011 年 6 月 3 日召开了第五届监事会 2011 年第一次会议，投票选举洪军为监事会主席。

4、公司于 2011 年 6 月 27 日召开了第五届董事会 2011 年第二次会议，同意聘任季向东、陈跃农、周启洪、仇如全、刘文伯、刘汉文、陈加力担任公司副总经理职务。

## 五、董事会报告

### （一）整体经营情况的讨论与分析

进入 2011 年以来，国家加大了宏观经济的调控力度，多次运用货币政策控制通货膨胀，社会融资成本和融资难度增加；国家加快产业结构调整步伐，同时加大对能耗、排污的监控力度；劳动力、原料等各项成本上升，成本压力大，总体环境给企业的经营增加了许多困难。

原材料方面，由于国际大宗商品价格出现普涨，主要造纸原材料价格也出现了持续上升。其中，针叶木浆价格持续攀升创历史新高；废纸价格平均涨幅在 12% 左右；煤炭涨幅受用电需求拉动，价格从 3 月份开始逐步上扬，平均涨幅达 7%。

在产品市场方面，自去年下半年开始白卡纸价格从底部缓慢回升，处于一个逐步消化近年新增产能的阶段。去年以来，我国新增白卡纸、白板纸产能超过 120 万吨，使国内高端白卡纸市场的竞争越加激烈。白板纸业务方面，上半年整体需求较为均衡，但是由于受成本压力和汇率影响，出口订单充足但毛利率不高。

在上述市场环境下，公司把握时机，充分发挥规模优势，推行精细化管理，挖掘内部潜力，基本克服了成本上涨的压力，公司经营效益略有增长。报告期内，公司实现营业收入 210,217.19 万元，比去年同期增长 10.29%，实现利润总额 12,692.21 万元，比去年同期上升 5.24%，实现归属于母公司所有者的净利润 6,177.85 万元，比去年同期增长 2.20%。

### 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	2011 年 6 月 30 日		2010 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	
货币资金	164,023,498.30	2.66	391,385,073.02	6.35	-58.09
应收账款	1,085,347,059.50	17.60	661,137,695.51	10.73	64.16
预付款项	81,476,915.26	1.32	388,689,501.67	6.31	-79.04
应付票据	17,403,869.73	0.28	213,272,240.32	3.46	-91.84

应付职工薪酬	16,250,306.96	0.26	37,665,386.25	0.61	-56.86
应交税费	-27,000,980.52	---	11,182,141.42	0.18	-341.47
应付利息	14,687,706.80	0.24	22,809,545.70	0.37	-35.61
其他应付款	123,223,718.76	2.00	91,152,227.51	1.48	35.18
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	4.05	360,000,000.00	5.84	-30.56
长期借款	125,000,000.00	2.03	255,000,000.00	4.14	-50.98

### 变动情况说明：

- 1、期末货币资金比期初减少 58.09%，主要是本期部分销售未及时回款所致；
- 2、期末应收账款比期初增加 64.16%，主要是本期部分销售未及时回款所致；
- 3、期末预付款项比期初减少 79.04%，主要是本期预付款项到货后已根据合同结算所致；
- 4、期末应付票据比期初减少 91.84%，主要是银行承兑汇票到期已支付所致；
- 5、期末应付职工薪酬比期初减少 56.86%，主要是期初计提的职工工资及奖金已发放所致；
- 6、期末应交税费比期初减少 341.47%，主要是应交所得税增加及备料增加、部分增值税进项税尚未抵扣所致；
- 7、期末应付利息比期初减少 35.61%，主要是本期支付了中期票据利息款所致；
- 8、期末其他应付款比期初增加 35.18%，主要是与母公司佛山华新发展有限公司的往来款增加所致；
- 9、期末一年内到期的非流动负债比期初减少 30.56%，主要是到期银行借款已支付所致；
- 10、期末长期借款比期初减少 50.98%，主要是到期银行借款已支付所致。

## 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	2011 年上半年	2010 年上半年	同比增减 (%)
营业收入	2,102,171,927.10	1,905,987,412.15	10.29
营业成本	1,787,922,745.25	1,579,050,537.72	13.23
营业税金及附加	7,867,768.95	2,395,958.57	228.38
资产减值损失	1,329,716.29	314,965.83	322.18
营业利润	123,697,083.83	126,646,614.55	-2.33
利润总额	126,922,082.31	120,603,503.60	5.24
所得税费用	21,156,988.46	6,567,716.86	222.14

**变动情况说明：**

- 1、营业税金及附加比上年同期增长 228.38%，主要是子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业、华新（佛山）彩色印刷有限公司从 2010 年 12 月起缴纳城市维护建设税和教育费附加；所有子公司从 2011 年 1 月开始缴纳地方教育费附加所致；
- 2、资产减值损失比上年同期增长 322.18%，主要是本期增加坏账准备的计提所致；
- 3、所得税费用比上年同期增长 222.14%，主要是子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司上年度有较大金额的未弥补亏损，而本期无此事项。

**3、报告期现金流量分析说明**

单位：（人民币）元

项目	2011 年上半年	2010 年上半年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-180,509,727.53	-26,301,171.33	-586.32
投资活动产生的现金流量净额	38,474,341.68	43,405,242.82	-11.36
筹资活动产生的现金流量净额	33,159,547.91	-32,106,421.74	203.28

**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 586.32%，主要是本期部分销售未及时回款所致；

2、本年筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 203.28%，主要是本期银行借款增加所致。

## （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、灰底涂布白板纸、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

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
工业	207,358.55	177,722.21	14.29%	14.57%	18.93%	-3.14%
主营业务分产品情况						
白卡纸	160,667.03	137,310.99	14.54%	37.86%	45.17%	-4.30%
白板纸	37,430.01	33,100.27	11.57%	-33.26%	-31.21%	-2.64%
印刷品	9,261.51	7,310.95	21.06%	10.73%	8.61%	1.54%

（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	181,210.82	11.30
国外	26,147.73	38.27

（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）与前一报告期相比并未发生较大变化。

### **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 12,172.94 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**

欧美债务危机的进一步加剧，对出口外销业务仍有较大影响；与公司相关的白板纸、白卡纸、涂布牛卡纸国内均有新增产能投放，这将抑制纸价上涨的潜力，加剧竞争；主要原材料木浆、废纸供应偏紧，价格继续保持相对高位运行，给企业带来成本压力。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 2011 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
珠海港股份有 限公司	1,854,600.00	385,537.00 股	0.11%	4,668,853.07	0.00	-170,407.35	可供出 售金融 资产	购买
合计	1,968,158.00	385,537.00 股		4,782,411.07	0.00	--170,407.35		

### （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：

广东省高级人民法院已受理上述案件，并组成合议庭对案件进行审理。

目前，案件仍处于实体审理阶段。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	1,162.54	11.34%	按市场价值 协商定价	银行票据及转帐
采购原材料	佛山华新进出口有限公司	238.22	3.00%	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	4,925.20	3.44%	按市场价值 协商定价	银行票据及转帐
采购原材料	广东诚通物流 有限公司	306.66	0.21%	按市场价值 协商定价	银行票据及转帐
采购原材料	湖南骏泰浆纸 有限责任公司	4,528.26	3.17%	按市场价值 协商定价	银行票据及转帐
销售产品	佛山华新进出口有限公司	83.54	0.05%	按市场价值 协商定价	银行票据及转帐
废水处理	利乐华新（佛 山）包装有限 公司	20.68	---	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 2011 年 6 月 30 日，本公司尚欠佛山华新发展有限公司借款余额 9,302.99 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 2011 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 2011 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 57,268 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 9,500 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 38,168 万元，对佛山诚通纸业有限公司提供的担保余额为人民币 4,600 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 5,000 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）
佛山诚通纸业有限公司	2010.09.07/2010-024	6,000.00	2010年10月26日	1,550.00	保证担保	2010.06.28-2011.06.28	否	是
佛山诚通纸业有限公司	2010.08.07/2010-022	14,000.00	2010年07月27日	220.00	保证担保	2010.07.27-2011.07.26	否	是
佛山诚通纸业有限公司	2010.08.07/2010-022	4,000.00	2010年08月27日	2,830.00	保证担保	2010.01.01-2013.12.31	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2010.11.05/2010-028	23,000.00	2010年10月08日	16,000.00	保证担保	2010.09.29-2012.03.29	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2010.08.07/2010-022	10,000.00	2010年07月30日	5,000.00	保证担保	2010.08.02-2011.08.02	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2010.08.07/2010-022	20,000.00	2010年07月01日	12,168.00	保证担保	2010.07.15-2012.07.15	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	2010.10.13/2010-026	15,000.00	2010年10月11日	5,000.00	保证担保	2010.08.25-2011.12-31	否	是
华新(佛山)彩色印刷有限公司	2010.08.07/2010-022	6,000.00	2010年07月29日	5,000.00	保证担保	2010.01.01-2013.12.31	否	是
珠海华丰纸业有限公司	2010.09.06/2010-024	42,000.00	2010年07月30日	9,500.00	保证担保	2010.07.30-2011.07.30	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			180,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			140,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				57,268.00
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）			180,000.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				0.00

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	140,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	57,268.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		38.46%	
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)	0.00		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司所有对外担保均为对控股子公司的担保, 目前各子公司生产经营正常, 不存在无法偿还贷款的风险。		

#### (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
2011.4.6	本公司	现场访谈	叶冠峰	公司生产经营情况
2011.4.18	本公司	现场访谈	李清泉	公司生产经营情况
2011.5.17	本公司	电话访谈	陈伟	公司生产经营情况
2011.6.23	本公司	电话访谈	林立强	公司生产经营情况

(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

2011 年 6 月 3 日, 公司召开了 2010 年年度股东大会, 审议通过了关于公司聘请 2011 年度会计师事务所的议案, 公司聘请立信会计师事务所为公司 2011 年度财务报告的审计机构。

### (十三) 已公告信息索引

公告编号	披露日期	公告事项
2011-001	2011-01-28	业绩预增公告
2011-002	2011-01-28	关于高级管理人员变动的公告
2011-003	2011-03-02	2010年年度报告摘要
2011-004	2011-03-02	第四届董事会2011年第一次会议决议公告
2011-005	2011-03-02	第四届监事会2011年第一次会议决议公告
2011-006	2011-03-02	对外担保公告
2011-007	2011-03-02	日常关联交易公告
2011-008	2011-04-12	关于会计政策变更的公告
2011-009	2011-04-23	2011年第一季度报告正文
2011-010	2011-05-13	第四届董事会2011年第三次会议决议公告
2011-011	2011-05-13	第四届监事会2011年第三次会议决议公告
2011-012	2011-05-13	关于召开2010年度股东大会的通知
2011-013	2011-05-13	独立董事关于第五届董事会董事候选人的独立意见
2011-014	2011-05-13	董事会独立董事提名人声明

2011-015	2011-05-13	独立董事候选人声明
2011-016	2011-06-04	2010年年度股东大会决议公告
2011-017	2011-06-04	第五届董事会2011年第一次会议决议公告
2011-018	2011-06-04	第五届监事会2011年第一次会议决议公告
2011-019	2011-06-14	股票停牌公告
2011-020	2011-06-21	重大事项进展及复牌公告
2011-021	2011-06-28	第五届董事会2011年第二次会议决议公告

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](http://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 2011 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	164,023,498.30	15,269,287.63	391,385,073.02	17,008,759.12
交易性金融资产				
应收票据	251,447,465.49		261,728,377.81	
应收账款	1,085,347,059.50		661,137,695.51	
预付款项	81,476,915.26	81,054.50	388,689,501.67	73,114.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,853,866.54	1,194,807,753.10	24,167,563.04	1,227,005,774.13
存货	1,088,908,694.53		883,960,311.00	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,692,057,499.62	1,210,158,095.23	2,611,068,522.05	1,244,087,647.25
非流动资产：				
可供出售金融资产	4,668,853.07		4,869,332.31	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	183,479,487.66	1,410,045,200.63	212,924,170.60	1,439,259,408.86
投资性房地产	15,222,004.24		15,502,218.60	
固定资产	3,124,407,004.58	1,667,349.90	3,157,454,864.75	1,843,255.84
在建工程	12,802,093.92		17,900,881.67	
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	95,017,443.95	572,730.00	96,911,507.87	606,420.00
开发支出				
商誉	9,129,025.01		9,129,025.01	
长期待摊费用				
递延所得税资产	31,682,774.98		34,736,555.77	
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,476,408,687.41	1,412,285,280.53	3,549,428,556.58	1,441,709,084.70
资产总计	6,168,466,187.03	2,622,443,375.76	6,160,497,078.63	2,685,796,731.95

## 资产负债表（二）

编制单位：佛山华新包装股份有限公司 2011 年 06 月 30 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	1,383,131,567.42	448,000,000.00	1,082,228,627.46	318,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	17,403,869.73		213,272,240.32	
应付账款	672,622,922.72		606,982,707.12	
预收款项	22,527,980.17		15,149,722.47	
应付职工薪酬	16,250,306.96	73,278.13	37,665,386.25	2,068,006.86
应交税费	-27,000,980.52	71,447.42	11,182,141.42	29,122.48
应付利息	14,687,706.80	5,933,333.36	22,809,545.70	19,877,263.23
应付股利	133,758.00	133,758.00	133,758.00	133,758.00
其他应付款	123,223,718.76	95,674,741.77	91,152,227.51	56,430,989.51
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	250,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	2,472,980,850.04	799,886,558.68	2,440,576,356.25	756,539,140.08
非流动负债：				
长期借款	125,000,000.00		255,000,000.00	130,000,000.00
应付债券				
长期应付款	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
专项应付款				
预计负债	8,632,000.00		8,632,000.00	
递延所得税负债	422,137.95		452,209.84	
其他非流动负债	3,888,000.00		3,888,000.00	
非流动负债合计	637,942,137.95	500,000,000.00	767,972,209.84	630,000,000.00
负债合计	3,110,922,987.99	1,299,886,558.68	3,208,548,566.09	1,386,539,140.08
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	505,425,000.00	505,425,000.00	505,425,000.00	505,425,000.00
资本公积	262,543,641.97	250,531,482.00	262,615,153.93	250,531,482.00
减：库存股				
盈余公积	129,236,472.97	129,236,472.97	129,236,472.97	129,236,472.97
未分配利润	591,756,501.58	437,363,862.11	529,978,029.29	414,064,636.90
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,488,961,616.52	1,322,556,817.08	1,427,254,656.19	1,299,257,591.87
少数股东权益	1,568,581,582.52		1,524,693,856.35	
所有者权益合计	3,057,543,199.04	1,322,556,817.08	2,951,948,512.54	1,299,257,591.87
负债和所有者权益总计	6,168,466,187.03	2,622,443,375.76	6,160,497,078.63	2,685,796,731.95

## 利润表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2011 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、营业总收入	2,102,171,927.10		1,905,987,412.15	
其中：营业收入	2,102,171,927.10		1,905,987,412.15	
二、营业总成本	2,008,676,724.09	7,135,742.92	1,806,099,550.21	11,733,309.49
其中：营业成本	1,787,922,745.25		1,579,050,537.72	
营业税金及附加	7,867,768.95		2,395,958.57	
销售费用	86,261,528.91		83,953,631.14	
管理费用	61,846,307.67	5,453,018.48	64,515,064.87	5,781,776.73
财务费用	63,448,657.02	1,682,724.44	75,869,392.08	5,951,532.76
资产减值损失	1,329,716.29		314,965.83	
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）	30,201,880.82	30,432,355.53	26,758,752.61	26,758,752.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30,201,880.82	30,432,355.53	26,758,752.61	26,758,752.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,697,083.83	23,296,612.61	126,646,614.55	15,025,443.12
加：营业外收入	5,209,554.32	2,612.60	1,240,862.04	8,175.00
减：营业外支出	1,984,555.84		7,283,972.99	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,922,082.31	23,299,225.21	126,603,503.60	15,033,618.12
减：所得税费用	21,156,988.46		6,567,716.86	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,765,093.85	23,299,225.21	114,035,786.74	15,033,618.12
归属于母公司所有者的净利润	61,778,472.29	23,299,225.21	60,449,957.51	15,033,618.12
少数股东损益	43,986,621.56		53,585,829.23	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.122		0.120	
（二）稀释每股收益	0.122		0.120	
七、其他综合收益	-170,407.35		-222,840.39	
八、综合收益总额	105,594,686.50	23,299,225.21	113,812,946.35	15,033,618.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,706,960.33	23,299,225.21	60,356,441.88	15,033,618.12
归属于少数股东的综合收益总额	43,887,726.17		53,456,504.47	

## 现金流量表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2011 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	1,704,409,221.72		1,628,543,928.00	
收到的税费返还	302,150.61			
收到其他与经营活动有关的现金	22,418,609.75	74,157,174.84	92,926,587.31	89,749,017.68
经营活动现金流入小计	1,727,129,982.08	74,157,174.84	1,721,470,515.31	89,749,017.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,606,374,975.28		1,452,036,337.85	
支付给职工以及为职工支付的现金	97,458,855.57	5,125,693.29	93,921,972.41	3,769,049.34
支付的各项税费	118,901,655.32	1,080.80	130,034,101.30	766,585.58
支付其他与经营活动有关的现金	84,904,223.44	13,156,832.59	71,779,275.08	327,406,681.25
经营活动现金流出小计	1,907,639,709.61	18,283,606.68	1,747,771,686.64	331,942,316.17
经营活动产生的现金流量净额	-180,509,727.53	55,873,568.16	-26,301,171.33	-242,193,298.49
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	59,646,563.76	59,646,563.76	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	202,042.64	38,000.00	24,644.00	14,050.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	59,848,606.40	59,684,563.76	63,557,682.22	63,547,088.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,374,264.72	19,530.00	20,152,439.40	
投资支付的现金				119,121,995.05
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	21,374,264.72	19,530.00	20,152,439.40	119,121,995.05
投资活动产生的现金流量净额	38,474,341.68	59,665,033.76	43,405,242.82	-55,574,906.83
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	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			103,230,199.29	
取得借款收到的现金	1,298,993,491.86	390,700,000.00	1,819,728,496.37	800,215,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	1,298,993,491.86	390,700,000.00	1,922,958,695.66	800,215,000.00
偿还债务支付的现金	1,170,929,538.97	460,700,000.00	1,902,531,147.10	534,715,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,633,225.95	47,278,073.41	52,533,970.30	2,040,954.15
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	271,179.03			
筹资活动现金流出小计	1,265,833,943.95	507,978,073.41	1,955,065,117.40	536,755,954.15
筹资活动产生的现金流量净额	33,159,547.91	-117,278,073.41	-32,106,421.74	263,459,045.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-957,277.78		-210,456.58	
五、现金及现金等价物净增加额	-109,833,115.72	-1,739,471.49	-15,212,806.83	-34,309,159.47
加：期初现金及现金等价物余额	273,854,613.40	17,008,759.12	329,035,163.08	76,393,266.55
六、期末现金及现金等价物余额	164,021,497.68	15,269,287.63	313,822,356.25	42,084,107.08

### 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

2011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	262,615,153.93		129,236,472.		529,978,029.		1,524,693,856.3	2,951,948,512.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	505,425,000.00	262,615,153.93		129,236,472.		529,978,029.		1,524,693,856.3	2,951,948,512.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-71,511.96				61,778,472.2		43,887,726.17	105,594,686.50
（一）净利润						61,778,472.2		43,986,621.56	105,765,093.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-71,511.96						-98,895.39	-170,407.35
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-71,511.96						-98,895.39	-170,407.35
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		-71,511.96				61,778,472.2		43,887,726.17	105,594,686.50
（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. 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、本期期末余额	505,425,000.00	262,543,641.97		129,236,472.		591,756,501.		1,568,581,582.5	3,057,543,199.04

## 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

2011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	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“-”		11,835,768.49		3,961,997.55		116,349,880.21		185,646,073.65	317,793,719.90
（一）净利润						120,311,877.76		100,321,514.09	220,633,391.85
（二）直接计入所有者权益的利得和		435,947.90						602,881.55	1,038,829.45
1. 可供出售金融资产公允价值变		435,947.90						602,881.55	1,038,829.45
2. 权益法下被投资单位其他所有									
3. 与计入所有者权益项目相关的									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		435,947.90				120,311,877.76		100,924,395.64	221,672,221.30
（三）所有者投入和减少资本		11,399,820.59						103,230,199.29	114,630,019.88
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									
3. 其他		11,399,820.59							11,399,820.59
（四）利润分配				3,961,997.55		-3,961,997.55			
1. 提取盈余公积				3,961,997.55		-3,961,997.55			
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									
（六）其他								-18,508,521.28	-18,508,521.28
四、本期期末余额	505,425,000.00	262,615,153.93		129,236,472.97		529,978,029.29		1,524,693,856.35	2,951,948,512.54

母公司所有者权益变动表（2011 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		129,236,472.97	414,064,636.90	1,299,257,591.87	505,425,000.00	250,531,482.00		125,274,475.42	378,406,658.95	1,259,637,616.37
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		129,236,472.97	414,064,636.90	1,299,257,591.87	505,425,000.00	250,531,482.00		125,274,475.42	378,406,658.95	1,259,637,616.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,299,225.21	23,299,225.21				3,961,997.55	35,657,977.95	39,619,975.50
（一）净利润					23,299,225.21	23,299,225.21					39,619,975.50	39,619,975.50
（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					23,299,225.21	23,299,225.21					39,619,975.50	39,619,975.50
（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												
（四）利润分配										3,961,997.55	-3,961,997.55	
1. 提取盈余公积										3,961,997.55	-3,961,997.55	
2. 对所有者（或股东）的分配												
（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												
四、本年年末余额	505,425,000.00	250,531,482.00		129,236,472.97	437,363,862.11	1,322,556,817.08	505,425,000.00	250,531,482.00		129,236,472.97	414,064,636.90	1,299,257,591.87

# 佛山华新包装股份有限公司

## 2011 年半年报财务报表附注

2011 年 6 月

### 一、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，总股本增至 505,425,000.00 元。所属行业为造纸、纸基包装和印刷行业。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 50,542.5 万股，公司注册资本为 50,542.5 万元，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。主要产品为：高档涂布白卡纸、高级涂布白板纸、彩色包装印刷制品等。公司注册地：广东省佛山市季华五路 18 号，总部办公地：佛山季华路经华大厦 18 楼。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

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。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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。

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### 1、 同一控制下企业合并

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、 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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

## **(七) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务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。

外币货币性项目余额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计入当期损益或资本公积。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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）；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）

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) 持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

### (3) 应收款项

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、预付账款、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。

### (4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

### (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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债，存在活跃市场的，全部直接参考期末活跃市场中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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的具体标准为：应收账款金额在 1,000 万元以上；其他应收款金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

### 3、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-3 个月	---	---
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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） 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2） 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在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（其他实质上构成投资的具体内容和认定标准为：对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划、且在可预见的未来期间不准备收回的，实质上构成对被投资单位的净投资）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，同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## **(十四) 固定资产**

### 1、 固定资产确认条件

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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	10	2.25
机器设备	20-30	10	3-4.50
运输工具	8	10	11.25
其他设备	5-10	10	9-18

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## **(十五) 在建工程**

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 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。所建造的固定资产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。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十六) 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，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。

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按实际天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。

## **(十七) 无形资产**

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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，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。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 5、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。

#### 6、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。

### (十八) 长期待摊费用

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

### (十九) 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。

## **(二十) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **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。

## **(二十一) 收入**

### **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。

### **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、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

## **(二十二) 政府补助**

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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；

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，取得时确认为递延收益，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。

## **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### 1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十四) 经营租赁、融资租赁**

### 1、 经营租赁会计处理

(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、 融资租赁会计处理

(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。

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。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## (二十六) 前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入或劳务	17%

营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二) 税收优惠及批文

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 2009 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2010〕42 号），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被认定为广东省 2009 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200944000873，有效期 3 年）。因此该公司自 2009 年（含 2009 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。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

###### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
佛山华纸废纸回收有限公司	控股子公司的子公司	佛山市	服务业	500	收购、销售：废纸、废报纸	500	---	100(间接)	100(间接)	是
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	控股子公司的子公司	佛山市	制造业	150	其他印刷品印刷，广告设计制作与发布	150	---	100(间接)	100(间接)	是
佛山华新金丰实业有限公司	全资子公司	佛山市	制造业	300	投资兴办实业	300	---	100	100	是
佛山诚通纸业业有限公司	控股子公司	佛山市	制造业	30,000	生产和销售高档纸及纸板；货物进出口	22,500	---	75	75	是
昆山佛彩包装印刷有限公司	全资子公司	苏州市	制造业	500	包装印刷材料销售	500	---	100	100	是

## 2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
华新(佛山)彩色印刷有限公司	控股子公司	佛山市	制造业	USD1,280	加工、印制包装装潢印刷制品,产品内外销售	7,267.41	---	75	75	是
珠海华丰纸业有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	制造业	98,456	生产和销售高档纸及纸板	106,897.15	---	100(间接)	100(间接)	是

## 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
珠海经济特区红塔仁恒纸业集团有限公司	控股子公司	珠海市	制造业	USD24,360.9909	生产和销售自产的高档包装纸板	92,757.07	---	41.9653	41.9653	是

**(二) 合并报表范围的变更情况**

本报告期合并范围无变化。

**五、合并财务报表主要项目注释**

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			260,551.13			279,818.91
港币	70,254.34	0.8316	58,423.51	73,869.39	0.8509	62,855.46
美元	19,071.37	6.4716	123,422.28	11,537.59	6.6227	76,410.00
小计			442,396.92			419,084.37
银行存款						
人民币			120,778,756.94			229,076,267.61
港币	841,020.15	0.8316	696,407.25	4,354,339.97	0.8509	3,702,615.54
美元	6,375,533.50	6.4716	41,258,563.72	6,007,343.01	6.6227	39,780,055.00
欧元	88,781.98	9.3612	831,105.87	3.98	8.8065	35.05
小计			163,564,833.78			272,558,973.20
其他货币资金						
人民币			16,267.60			118,404,984.33
美元			0	306.69	6.6227	2,031.12
小计			16,267.60			118,407,015.45
合计			164,023,498.30			391,385,073.02

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,000.62	117,530,459.62
合计	2,000.62	117,530,459.62

**(二) 应收票据**

## 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	251,447,465.49	261,728,377.81
合计	251,447,465.49	261,728,377.81

2、期末公司已质押的应收票据为 57,436,894.58 元。

3、期末公司已贴现未到期的银行承兑汇票 59,550,675.60 元，到期日为 2011 年 7 月至 2011 年 9 月。

4、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票 344,504,958.37 元，到期日为 2011 年 7 月至 2011 年 12 月，其中前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
汕头市粤东印刷物资有限公司	2011-4-25	2011-10-25	15,000,000.00	
汕头市粤东印刷物资有限公司	2011-3-30	2011-9-30	14,000,000.00	
汕头市金时印刷有限公司	2011-4-25	2011-10-25	10,000,000.00	
汕头市粤东印刷物资有限公司	2011-4-26	2011-10-25	10,000,000.00	
汕头市粤东印刷物资有限公司	2011-1-28	2011-7-28	7,800,000.00	
合计			56,800,000.00	

5、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

**(三) 应收账款**

## 1、应收账款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,047,398.58	0.88	10,047,398.58	100	10,047,398.58	1.41	10,047,398.58	100
单项金额虽不重大但单项计提	38,866,789.61	3.41	33,713,460.51	86.74	38,866,789.61	5.45	33,713,460.51	86.74

坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一账龄分析法	1,089,981,179.07	95.71	9,787,448.67	0.90	664,313,057.57	93.14	8,328,691.16	1.25
组合小计	1,089,981,179.07	95.71	9,787,448.67	0.90	664,313,057.57	93.14	8,328,691.16	1.25
合计	1,138,895,367.26	100	53,548,307.76	4.70	713,227,245.76	100	52,089,550.25	7.30

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-3 个月	842,439,334.14	77.29	---	565,714,443.60	85.15	---
4-12 个月	232,587,816.34	21.34	3,815,293.31	80,901,678.37	12.18	4,045,083.90
1 年以内小计	1,075,027,150.48	98.63	3,815,293.31	646,616,121.97	97.33	4,045,083.90
1-2 年	6,799,077.80	0.62	3,039,722.51	7,228,558.58	1.09	722,855.86
2-3 年	4,898,368.40	0.45	1,179,580.26	5,578,123.73	0.84	1,115,624.75
3 年以上	3,256,582.39	0.30	1,752,852.59	4,890,253.29	0.74	2,445,126.65
合计	1,089,981,179.07	100	9,787,448.67	664,313,057.57	100	8,328,691.16

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：对有证据表明可能发生了减值的应收账款，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，估计减值损失计提坏账准备。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面金额	坏账准备金额	计提	备注
--------	------	--------	----	----

			比例 (%)	
广东粤景集团有限公司	10,047,398.58	10,047,398.58	100	诉讼中
东莞市二轻物资供应公司	4,516,409.08	4,516,409.08	100	多次追讨, 未能收回
珠海市东部正泰电业设备有限公司	2,925,825.54	2,633,242.98	90	向法院申请强制执行中, 收回的可能性较小
佛山市嘉禾纸业贸易有限公司	4,902,239.70	2,451,119.85	50	收回较困难
广州镒新彩色印刷纸器有限公司	1,917,358.32	1,917,358.32	100	多次追讨, 未能收回
深圳市协基实业有限公司	3,760,350.10	1,880,175.05	50	已胜诉, 执行中
岳阳经济技术开发区中飞经贸有限公司	1,589,682.46	1,589,682.46	100	多次追讨, 未能收回
佛山市城区物资实业公司	1,351,827.19	1,351,827.19	100	多次追讨, 未能收回
珠海市拱北荣辉贸易有限公司	1,016,655.73	914,990.16	90	已胜诉, 执行中
其他	16,886,441.49	16,458,655.42	97.47	收回较困难
合计	48,914,188.19	43,760,859.09		

3、无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况

4、本期无通过重组等其他方式收回的应收账款金额、无重组前累计已计提的坏账准备。

5、本报告期无实际核销的应收账款。

6、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。

7、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	50,096,400.98	1 年以内	4.40
第二名	非关联方	38,351,368.30	1 年以内	3.37
第三名	非关联方	35,896,395.25	1 年以内	3.15
第四名	非关联方	34,494,999.43	1 年以内	3.03
第五名	非关联方	33,112,264.00	1 年以内	2.91

合计		191,951,427.96		16.86
----	--	----------------	--	-------

## 8、期末应收关联方账款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东冠豪高新技术股份有限公司	280,808.00	---	---	---

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	73,226,704.33	89.88	383,562,835.43	98.68
1-2 年	7,057,563.49	8.66	4,118,909.84	1.06
2-3 年	1,192,647.44	1.46	180,917.67	0.05
3 年以上	---	---	826,838.73	0.21
合计	81,476,915.26	100	388,689,501.67	100

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	根据合同预付, 货尚未到
第二名	非关联方	17,744,800.00	1 年以内	根据合同预付, 货尚未到
第三名	非关联方	6,608,203.80	1 年以内	根据合同预付, 货尚未到
第四名	非关联方	4,875,804.05	1 年以内	根据合同预付, 货尚未到
第五名	非关联方	1,797,430.00	1 年以内	根据合同预付, 货尚未到
合计		61,026,237.85		

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

**(五) 其他应收款**

## 1、其他应收款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	18.27	6,000,000.00	100	6,000,000.00	16.54	6,000,000.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,965,296.26	12.07	3,854,731.26	97.21	3,965,296.26	10.92	3,854,731.26	97.21
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合—账龄分析法	22,878,198.68	69.66	2,134,897.14	9.33	26,320,936.40	72.54	2,263,938.36	8.60
组合小计	22,878,198.68	69.66	2,134,897.14	9.33	26,320,936.40	72.54	2,263,938.36	8.60
合计	32,843,494.94	100	11,989,628.40	36.51	36,286,232.66	100	12,118,669.62	33.40

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-3 个月	9,413,995.91	41.15	---	14,329,669.86	54.44	---
4-12 个月	5,660,816.66	24.74	87,185.36	4,773,573.52	18.14	238,678.68
1 年以内小计	15,074,812.57	65.89	87,185.36	19,103,243.38	72.58	238,678.68
1-2 年	3,408,701.96	14.90	319,026.26	2,789,765.63	10.60	278,976.56
2-3 年	1,645,232.24	7.19	370,946.56	1,558,935.23	5.92	311,787.05
3 年以上	2,749,451.91	12.02	1,357,738.	2,868,992.16	10.9	1,434,496.

			96		0	07
合计	22,878,198.68	100	2,134,897.14	26,320,936.40	100	2,263,938.36

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：对有证据表明可能发生了减值的其他应收款，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，估计减值损失计提坏账准备。

#### 2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100	2003 年借款，难以收回
珠海市建委	2,000,000.00	2,000,000.00	100	2001 年以前形成的修路垫款，难以收回
江门市蓬江区晶华筛板制造有限公司	1,105,650.00	995,085.00	90	实验用刷光机 90%款，实验不成功，设备已不能用，扣除估计残值后计提坏账准备
神驰股份实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100	1993 年以前借款，已无法收回
其他	359,646.26	359,646.26	100	
合计	9,965,296.26	9,854,731.26	98.89	

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、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。

6、金额较大的其他应收款的性质或内容：详见本附注第 7 点。

7、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例 (%)	性质或内容

第一名	非关联方	6,000,000.00	3年以上	18.27	借款
第二名	非关联方	2,532,816.23	3年以内	7.71	未最终结案 诉讼费等
第三名	非关联方	2,000,000.00	3年以上	6.09	修路垫款
第四名	非关联方	1,190,877.77	4-12个月	3.63	往来款
第五名	非关联方	1,105,650.00	3年以上	3.37	其他
合计		12,829,344.00		39.06	

8、期末无其他应收关联方账款。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	530,919,888.61	9,377,849.44	521,542,039.17	342,792,185.41	11,141,798.74	331,650,386.67
低值易耗品及包装物	70,444,755.85	---	70,444,755.85	29,232,226.68	---	29,232,226.68
在产品	64,090,112.30	---	64,090,112.30	42,185,579.26	---	42,185,579.26
库存商品	442,773,150.57	9,941,363.36	432,831,787.21	499,053,862.18	18,161,743.79	480,892,118.39
合计	1,108,227,907.33	19,319,212.80	1,088,908,694.53	913,263,853.53	29,303,542.53	883,960,311.00

期末无用于抵押的存货。

### 2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提	本期减少额	期末账面余额
------	--------	------	-------	--------

		额	转回	转销	
原材料	11,141,798.74	---	---	1,763,949.30	9,377,849.44
库存商品	18,161,743.79	---	---	8,220,380.43	9,941,363.36
合计	29,303,542.53	---	---	9,984,329.73	19,319,212.80

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：在正常生产经营中，以估计售价减去销售所必需的估计税费后的价值作为存货的可变现净值。

### (七) 可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售权益工具	4,668,853.07	4,869,332.31
合计	4,668,853.07	4,869,332.31

可供出售金融资产的说明：可供出售权益工具是本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有  
限公司持有的珠海港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。

**(八) 对合营企业投资和联营企业投资**

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业							
利乐华新(佛山)包装有限公司	25	25	116,362.52	45,642.38	70,720.14	58,650.50	12,172.94
广东诚通物流有限公司	24	24	3,159.26	415.59	2,743.67	1,853.04	-96.03

**(九) 长期股权投资**

长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
利乐华新(佛山)包装有限公司	权益法	145,945,947.55	206,014,566.72	-29,214,208.23	176,800,358.49	25	25	---	---	---	59,646,563.76
广东诚通物流有限公司	权益法	7,200,000.00	6,796,045.88	-230,474.71	6,565,571.17	24	24	---	---	---	---
权益法小计		153,145,947.55	212,810,612.60	-29,444,682.94	183,365,929.66	---	---	---	---	---	---
广东发展银行股份有限公司	成本法	113,558.00	113,558.00	---	113,558.00	0.000428	0.000428	---	---	---	---
成本法小计		113,558.00	113,558.00	---	113,558.00	---	---	---	---	---	---
合计		153,259,505.55	212,924,170.60	-29,444,682.94	183,479,487.66	---	---	---	---	---	---

**(十) 投资性房地产**

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	19,306,115.52	---	---	19,306,115.52
(1) 房屋、建筑物	19,306,115.52	---	---	19,306,115.52
2. 累计折旧和累计摊销合计	3,803,896.92	280,214.36	---	4,084,111.28
(1) 房屋、建筑物	3,803,896.92	280,214.36	---	4,084,111.28
3. 投资性房地产净值合计	15,502,218.60	---	280,214.36	15,222,004.24
(1) 房屋、建筑物	15,502,218.60	---	280,214.36	15,222,004.24
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---
(1) 房屋、建筑物	---	---	---	---
5. 投资性房地产账面价值合计	15,502,218.60	---	280,214.36	15,222,004.24
(1) 房屋、建筑物	15,502,218.60	---	280,214.36	15,222,004.24

本期折旧和摊销额 280,214.36 元。

**(十一) 固定资产原价及累计折旧**

## 1、固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,477,005,495.18	36,596,968.91	19,811,786.87	4,493,790,677.22
其中：房屋及建筑物	1,117,217,379.60	4,710,625.86	---	1,121,928,005.46
机器设备	3,187,840,476.60	28,990,684.42	16,899,958.47	3,199,931,202.55
运输工具	53,324,730.58	2,302,358.99	2,911,828.40	52,715,261.17
其他设备	118,622,908.40	593,299.64	---	119,216,208.04
		本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	1,241,464,142.45	70,454,073.31	20,621,031.10	1,291,297,184.66
其中：房屋及建筑物	243,296,225.59	15,041,434.26	---	258,337,659.85
机器设备	906,616,956.49	48,146,751.89	17,906,562.94	936,857,145.44
运输工具	35,382,648.89	2,068,049.27	2,714,468.16	34,736,230.00
其他设备	56,168,311.48	5,197,837.89	---	61,366,149.37
三、固定资产账面净值	3,235,541,352.73	---	---	3,202,493,492.56

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
值合计				
其中：房屋及建筑物	873,921,154.01	---	---	863,590,345.61
机器设备	2,281,223,520.11	---	---	2,263,074,057.11
运输工具	17,942,081.69	---	---	17,979,031.17
其他设备	62,454,596.92	---	---	57,850,058.67
四、减值准备合计	78,086,487.98	---	---	78,086,487.98
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	78,086,487.98	---	---	78,086,487.98
运输工具	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价 值合计	3,157,454,864.75	---	---	3,124,407,004.58
其中：房屋及建筑物	873,921,154.01	---	---	863,590,345.61
机器设备	2,203,137,032.13	---	---	2,184,987,569.13
运输工具	17,942,081.69	---	---	17,979,031.17
其他设备	62,454,596.92	---	---	57,850,058.67
合计	3,157,454,864.75	---	---	3,124,407,004.58

本期由在建工程转入固定资产原价为 24,131,532.60 元。

## 2、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产 权证书时间
房屋及建筑 物	508,344,473.40	正在收集档案资料或过户手续未 办妥	2011 年
合计	508,344,473.40		

本公司子公司佛山诚通纸业有限公司承接佛山华丰纸业有限公司出售的佛山本址资产及债务进行生产经营，截止本报告日相关的房产尚未办妥房产证的过户手续。

3、期末无暂时闲置的固定资产。

4、期末无用于抵押的固定资产。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华丰生产线改造工程	5,176,327.65	---	5,176,327.65	---	---	---
彩印设备	7,017,617.34	---	7,017,617.34	---	---	---
诚通厂生产线工程	434,470.17	---	434,470.17	328,146.70	---	328,146.70
软件	113,914.53	---	113,914.53	113,914.53	---	113,914.53
7+1 速霸胶印机	---	---	---	17,148,564.12	---	17,148,564.12
闭式冷却塔 (FB-07N)	28,995.00	---	28,995.00	87,179.49	---	87,179.49
FBZ 420 柔印机第一、二 印区加装 UV 干燥器	---	---	---	192,307.60	---	192,307.60
凹印静止图像控制系统	30,769.23	---	30,769.23	30,769.23	---	30,769.23
合计	12,802,093.92	---	12,802,093.92	17,900,881.67	---	17,900,881.67

## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
珠海华丰生产线改造工程		---	5,176,327.65	---	---		未完工	---	---	---	其他来源	5,176,327.65
彩印设备		---	7,017,617.34	---	---		未完工	---	---	---	其他来源	7,017,617.34
7+1 速霸胶印机	EUR180 万元	17,148,564.12	67,004.27	17,215,568.39	---		已完工	---	---	---	其他来源	---
合计		17,148,564.12	12,260,949.26	17,215,568.39	---			---	---	---		12,193,944.99

3、期末在建工程无需计提减值准备。

### (十三) 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	135,845,215.54	42,194.87	---	135,887,410.41
(1) 土地使用权	123,998,578.84	---	---	123,998,578.84
(2) 涂布牛卡开发项目	7,871,956.77	---	---	7,871,956.77
(3) 造纸新工艺研究项目	2,524,768.29	---	---	2,524,768.29
(4) 其他	1,449,911.64	42,194.87	---	1,492,106.51
2、累计摊销合计	38,933,707.67	1,936,258.79	---	40,869,966.46
(1) 土地使用权	30,910,650.59	1,636,621.99	---	32,547,272.58
(2) 涂布牛卡开发项目	5,059,305.76	170,463.50	---	5,229,769.26
(3) 造纸新工艺研究项目	2,524,768.29	---	---	2,524,768.29
(4) 其他	438,983.03	129,173.30	---	568,156.33
3、无形资产账面净值合计	96,911,507.87	---	---	95,017,443.95
(1) 土地使用权	93,087,928.25	---	---	91,451,306.26
(2) 涂布牛卡开发项目	2,812,651.01	---	---	2,642,187.51
(3) 造纸新工艺研究项目	---	---	---	---
(4) 其他	1,010,928.61	---	---	923,950.18
4、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 涂布牛卡开发项目	---	---	---	---
(3) 造纸新工艺研究项目	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	96,911,507.87	---	---	95,017,443.95
(1) 土地使用权	93,087,928.25	---	---	91,451,306.26
(2) 涂布牛卡开发项目	2,812,651.01	---	---	2,642,187.51
(3) 造纸新工艺研究项目	---	---	---	---
(4) 其他	1,010,928.61	---	---	923,950.18

期末无用于抵押或担保的无形资产。

### (十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

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	---

商誉的其他说明：2009年6月30日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司的控制，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，合并成本大于合并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两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。

### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	27,548,019.38	28,289,660.26
预提未付工资	2,314,955.60	5,152,095.51
预提销售代理费	---	---
预计负债/预计产品质量保证损失	1,294,800.00	1,294,800.00
递延收益	525,000.00	---
小计	31,682,774.98	34,736,555.77
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	---	---
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	422,137.95	452,209.84
小计	422,137.95	452,209.84

#### 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
公允价值变动	2,814,253.00
小计	2,814,253.00

可抵扣差异项目	
资产减值准备	164,789,213.38
预提未付工资	13,086,370.67
预计负债/预计产品质量保证损失	8,632,000.00
递延收益	2,100,000.00
小计	188,607,584.05

**(十六) 资产减值准备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	64,208,219.87	1,329,716.29	---	---	65,537,936.16
存货跌价准备	29,303,542.53	---	---	9,984,329.73	19,319,212.80
固定资产减值准备	78,086,487.98	---	---	---	78,086,487.98
合计	171,598,250.38	1,329,716.29	---	9,984,329.73	162,943,636.94

**(十七) 短期借款**

## 1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	181,772,800.00	136,227,000.00
保证借款	968,000,000.00	855,000,000.00
贸易融资	233,358,767.42	91,001,627.46
合计	1,383,131,567.42	1,082,228,627.46

## 2、无已到期未偿还的短期借款。

3、期末保证借款中，本公司 4.48 亿元借款、子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 5,000 万元借款、珠海华丰纸业有限公司 9,000 万元借款由中国纸业投资总公司提供连带责任保证。珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 2.6 亿元

借款、珠海华丰纸业有限公司 9,500 万元借款、华新（佛山）彩色印刷有限公司 2,500 万元借款由本公司提供连带责任保证。

4、期末贸易融资借款中，子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 86,048,544.63 元、珠海华丰纸业有限公司 43,094,461.47 元、佛山诚通纸业有限公司 3,074,128.89 元由中国纸业投资总公司提供连带责任保证。珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 21,580,899.08 元、佛山诚通纸业有限公司 18,706,028.30 元由本公司提供连带责任保证，其他为自身信用借款。

### (十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,403,869.73	213,272,240.32
合计	17,403,869.73	213,272,240.32

应付票据的说明：应付票据存入相应的保证金 2,000.62 元。

### (十九) 应付账款

#### 1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	659,197,164.44	594,366,229.66
1-2 年	11,109,702.28	10,947,412.15
2-3 年	1,851,872.19	17,467.00
3 年以上	464,183.81	1,651,598.31
合计	672,622,922.72	606,982,707.12

2、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。

#### 3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
佛山华新进出口有限公司	1,250,432.10	4,310,637.91
中国纸业投资总公司	39,805,693.37	---
广东冠豪高新技术股份有限公司	33,286.50	---
湖南骏泰浆纸有限责任公司	52,980,599.07	
合计	94,070,011.04	4,310,637.91

## 4、账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
安徽江维电缆集团有限公司	3,025,312.65	尚未结算	
珠海长实建筑工程有限公司	2,581,200.00	尚未结算	
奥伯尼国际(中国)有限责任公司	2,571,066.38	尚未结算	
METSOPaperINC	1,124,814.90	尚未结算	
珠海市煤气公司	819,425.16	尚未结算	
合计	10,121,819.09		

**(二十) 预收款项**

## 1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	22,402,525.36	15,094,083.22
1-2 年	66,251.38	3,160.00
2-3 年	7,034.23	29,990.40
3 年以上	52,169.20	22,488.85
合计	22,527,980.17	15,149,722.47

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、期末余额中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
佛山华新进出口有限公司	---	47,698.56
合计	---	47,698.56

**(二十一) 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,863,458.68	65,472,157.86	87,262,239.79	11,073,376.75
(2) 职工福利费	645,932.47	3,311,811.50	3,634,811.50	322,932.47
(3) 社会保险费	---	9,632,359.14	9,630,061.24	2,297.90
(4) 住房公积金	---	1,321,278.80	1,321,278.80	---

(5) 辞退福利	---	432,200.98	432,200.98	---
(6) 其他	4,155,995.10	1,716,982.05	1,021,277.31	4,851,699.84
合计	37,665,386.25	81,886,790.33	103,301,869.62	16,250,306.96

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,851,699.84 元。

职工福利费余额为本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司计提的职工奖励及福利基金未使用完毕数。

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-39,780,344.52	-12,992,406.79
营业税	216,981.10	211,137.07
城市维护建设税	407,248.73	1,335,798.53
教育费附加	277,259.68	572,485.08
企业所得税	9,300,192.15	19,636,174.00
个人所得税	32,978.08	209,804.77
房产税	1,602,608.17	111,538.28
印花税	138,315.99	1,968,399.00
土地增值税	120,000.00	---
土地使用税	596,032.18	---
堤围防护费	78,659.66	120,123.22
其他	9,088.26	9,088.26
合计	-27,000,980.52	11,182,141.42

## (二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,078,203.36	19,838,816.68
短期借款应付利息	8,609,503.44	2,970,729.02
合计	14,687,706.80	22,809,545.70

## (二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
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	

## (二十五) 其他应付款

### 1、账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	117,988,532.44	84,037,749.04
1-2 年	1,225,313.45	6,206,542.17
2-3 年	3,704,119.36	584,447.89
3 年以上	305,753.51	323,488.41
合计	123,223,718.76	91,152,227.51

### 2、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情况

单位名称	期末余额	年初余额
佛山华新发展有限公司	95,674,741.77	53,029,894.51
合计	95,674,741.77	53,029,894.51

### 3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
佛山华新发展有限公司	95,674,741.77	53,029,894.51
广东诚通物流有限公司	443,146.47	12,791,826.29
合计	96,117,888.24	65,821,720.80

### 4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
云南玉溪腾银物流有限公司	1,050,000.00	扣 2009 年物流保证金	
广东新良集装箱运输有限公	750,000.00	扣 2009 年度纸运输物流保	

司		证金	
合计	1,800,000.00		

## 5、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
佛山华新发展有限公司	95,674,741.77	往来款	
东莞金田纸业有限公司	7,320,586.84	预收废纸款	
合计	102,995,328.61		

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	250,000,000.00	360,000,000.00
合计	250,000,000.00	360,000,000.00

## 1、一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	250,000,000.00	360,000,000.00
合计	250,000,000.00	360,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

## 2、期末一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2008-9-10	2011-9-9	人民币	浮动利率	---	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2008-9-25	2011-9-23	人民币	浮动利率	---	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2009-12-10	2011-12-9	人民币	浮动利率	---	60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2010-02-02	2012-02-01	人民币	浮动利率	---	60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2010-04-28	2012-04-27	人民币	浮动利率	---	30,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2010-06-17	2012-06-16	人民币	浮动利率	---	40,000,000.00
合计					---	250,000,000.00

3、一年内到期的长期借款说明：本公司期末一年内到期的长期借款 2.5 亿元由中国纸业投资总公司提供连带责任保证。

**(二十七) 长期借款**

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	125,000,000.00	255,000,000.00
其中：中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	---	130,000,000.00
中国银行股份有限公司佛山市分行	25,000,000.00	25,000,000.00
招商银行股份有限公司深圳车公庙支行	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	125,000,000.00	255,000,000.00

## 2、长期借款明细

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行股份有限公司深圳车公庙支行	2010-7-15	2012-7-15	人民币	基准利率下浮 5%	---	100,000,000.00	---	---
中国银行股份有限公司佛山市分行	2010-8-11	2013-8-10	人民币	基准利率下浮 5%	---	25,000,000.00	---	---
合计					---	125,000,000.00	---	---

3、长期借款的其他说明：子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 1 亿元、华新（佛山）彩色印刷有限公司 2,500 万元借款由本公司提供连带责任保证。

**(二十八) 长期应付款**

## 1、金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款 条件
中国诚通控股集团有限公司		500,000,000.00	4.8	---	500,000,000.00	
合计		500,000,000.00	---	---	500,000,000.00	

2、长期应付款的其他说明：期末余额为中国诚通控股集团有限公司发行的中期票据所募集资金提供给本公司的 5 亿元，使用期限为 5 年，到期日为 2015 年 3 月 24 日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分本期中期票据的到期日为 2013 年 3 月 24 日，票面利率为 4.8%，采用单利按年计算。

**(二十九) 预计负债**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商品销售投诉索赔	8,632,000.00	---	---	8,632,000.00
合计	8,632,000.00	---	---	8,632,000.00

**(三十) 其他非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
财政局脱硫项目	1,188,000.00	1,188,000.00
节能减排资金	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	3,888,000.00	3,888,000.00

**(三十一) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 未上市流通股份							
(1) 发起人股份	333,500,000.00	---	---	---	---	---	333,500,000.00
其中:	---	---	---	---	---	---	---
国家持有股份	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	333,500,000.00	---	---	---	---	---	333,500,000.00
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	---	---	---	---	---	---	---
未上市流通股份合计	333,500,000.00	---	---	---	---	---	333,500,000.00
2. 已上市流通股份							
(1) 人民币普通股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 境内上市的外资股 (B 股)	171,925,000.00	---	---	---	---	---	171,925,000.00
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
已上市流通股份合计	171,925,000.00	---	---	---	---	---	171,925,000.00
合计	505,425,000.00	---	---	---	---	---	505,425,000.00

**(三十二) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	250,531,482.00	---	---	250,531,482.00
(2) 其他	11,399,820.59	---	---	11,399,820.59
小计	261,931,302.59	---	---	261,931,302.59
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	---	---	---	---
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	683,851.34	---	71,511.96	612,339.38
小计	683,851.34	---	71,511.96	612,339.38
合计	262,615,153.93	---	71,511.96	262,543,641.97

**(三十三) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,236,472.97	---	---	129,236,472.97
合计	129,236,472.97	---	---	129,236,472.97

**(三十四) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	529,978,029.29	
调整 年初未分配利润合计数 (调整+, 调减-)	---	
调整后 年初未分配利润	529,978,029.29	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	61,778,472.29	
减: 提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
提取储备基金	---	
提取企业发展基金	---	
提取职工奖励基金	---	
提取一般风险准备	---	
应付普通股股利	---	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	591,756,501.58	

**(三十五) 营业收入及营业成本**

## 1、营业收入及营业成本

项目	本期金额	上年同期数
主营业务收入	2,073,585,503.80	1,817,269,286.89
其他业务收入	28,586,423.30	88,718,125.26
主营业务成本	1,777,222,103.80	1,497,487,680.08
其他业务成本	10,700,641.45	81,562,857.64

## 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,073,585,503.80	1,777,222,103.80	1,809,942,622.61	1,494,344,739.29
(2) 服务业	---	---	7,326,664.28	3,142,940.79
合计	2,073,585,503.80	1,777,222,103.80	1,817,269,286.89	1,497,487,680.08

## 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白板纸	374,300,050.43	331,002,672.48	560,859,068.06	481,166,309.84
白卡纸	1,606,670,316.55	1,373,109,942.74	1,165,442,477.54	945,863,775.16
印刷品	92,615,136.82	73,109,488.58	83,641,077.01	67,314,654.29
物流服务	---	---	7,326,664.28	3,142,940.79
合计	2,073,585,503.80	1,777,222,103.80	1,817,269,286.89	1,497,487,680.08

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,812,108,233.69	1,537,625,332.30	1,628,162,348.53	1,325,657,463.83
出口	261,477,270.11	239,596,771.50	189,106,938.36	171,830,216.25
合计	2,073,585,503.80	1,777,222,103.80	1,817,269,286.89	1,497,487,680.08

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入
------	--------	-----------

		入的比例 (%)
第一名	173,637,646.63	8.26
第二名	172,029,682.56	8.18
第三名	135,812,090.12	6.46
第四名	52,283,528.97	2.49
第五名	34,530,185.63	1.64
合计	568,293,133.91	27.03

**(三十六) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上年同期数	计缴标准
营业税	---	373,921.89	
城市维护建设税	4,259,860.61	1,007,507.02	
教育费附加	2,012,323.27	368,691.84	
堤围防护费	585,958.21	645,837.82	
河道清理费	1,009,626.86	---	
合计	7,867,768.95	2,395,958.57	

**(三十七) 销售费用、管理费用、财务费用**

## 1、销售费用

项目	本期金额	上年同期数
销售费用合计	86,261,528.91	83,953,631.14

## 2、管理费用

项目	本期金额	上年同期数
管理费用合计	61,846,307.67	64,515,064.87

## 3、财务费用

类别	本期金额	上年同期数
利息支出	68,616,369.97	71,840,756.52
减：利息收入	2,997,625.24	366,376.52
汇兑损失	15,146.38	435,752.77

减：汇兑收益	6,903,056.01	514,208.91
其他	4,717,821.92	4,473,468.22
合计	63,448,657.02	75,869,392.08

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上年同期数
坏账损失	1,329,716.29	314,965.83
合计	1,329,716.29	314,965.83

**(三十九) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	30,201,880.82	26,758,752.61
合计	30,201,880.82	26,758,752.61

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期数
其中：利乐华新（佛山）包装有限公司	30,432,355.53	26,758,752.61
广东诚通物流有限公司	-230,474.71	---
合计	30,201,880.82	26,758,752.61

3、投资收益的说明：本公司投资收益汇回无重大限制。

**(四十) 营业外收入**

1、项目	本期金额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	578,638.24	10,075.00	578,638.24
其中：处置固定资产利得	578,638.24	10,075.00	578,638.24
处置无形资产利得	---	---	---

政府补助	3,631,163.60	585,948.00	3,631,163.60
拆迁补偿金	---	---	---
其他	999,752.48	644,839.04	999,752.48
合计	5,209,554.32	1,240,862.04	5,209,554.32

**(四十一) 营业外支出**

项目	本期金额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	93,955.84	7,155,771.80	93,955.84
其中：固定资产处置损失	93,955.84	7,155,771.80	93,955.84
罚款、赔偿及滞纳金	1,890,600.00	---	1,890,600.00
对外捐赠支出	---	---	---
其他	---	128,201.19	---
合计	1,984,555.84	7,283,972.99	1,984,555.84

**(四十二) 所得税费用**

项目	本期金额	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,103,207.67	6,567,716.86
递延所得税调整	3,053,780.79	---
合计	21,156,988.46	6,567,716.86

**(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项目	本期数	上年同期数
基本每股收益	0.1222	0.1196
稀释每股收益	0.1222	0.1196

上述数据采用以下计算公式计算而得：

## 1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{S}_0 + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

由于本公司无发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

## (四十四) 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-200,479.24	-262,165.16
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-30,071.89	-39,324.77
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	-170,407.35	-222,840.39
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	---	---
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	---	---
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	---	---
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
转为被套期项目初始确认金额的调整	---	---
小计	---	---
4. 外币财务报表折算差额	---	---

减：处置境外经营当期转入损益的净额	---	---
小计	---	---
5. 其他	---	---
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	---	---
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	---	---
小计	---	---
合计	-170,407.35	-222,840.39

#### (四十五) 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
合计	22,418,609.75
其中：银行存款利息收入	1,524,602.73
政府补贴收入	3,631,163.60
保险赔款	687,772.76
收珠海诚成印务有限公司往来款	1,217,750.67
收废品收入	953,752.48

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
合计	84,904,223.44
其中：产品运输费	15,682,537.62
业务招待费	6,399,963.91
租赁费用	5,208,144.78
差旅费	2,169,455.27
办公费用	1,296,603.06
中介费用	2,008,852.95

**(四十六) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,765,093.85	114,035,786.74
加：资产减值准备	1,329,716.29	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,734,287.67	73,786,055.36
无形资产摊销	1,936,258.79	3,134,957.78
长期待摊费用摊销	---	2,060,407.81
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）	-484,682.40	7,145,696.80
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）	63,448,657.02	76,314,224.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,201,880.82	-26,758,752.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,053,780.79	---
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,071.89	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	-194,964,053.80	-310,068,319.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,269,821.21	145,994,935.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,827,011.82	-111,946,164.52
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-180,509,727.53	-26,301,171.33
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	164,021,497.68	313,822,356.25

减：现金的年初余额	273,854,613.40	329,035,163.08
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-109,833,115.72	-15,212,806.83

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上年同期数
一、现 金	164,021,497.68	313,822,356.25
其中：库存现金	442,396.92	557,294.25
可随时用于支付的银行存款	163,564,833.78	312,946,830.46
可随时用于支付的其他货币资金	14,266.98	318,231.14
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
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	164,021,497.68	313,822,356.25

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资 本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终控 制方	组织机构代 码
佛山华新发展有限公司	母公司	有限责任公司	佛山市	童来明	制造业	45,793	65.2	65.2	中国诚通控股 集团有限公司	19353992-5
中国纸业投资总公司（原名 中国物资开发投资总公司）	实质控制人	全民所有制	北京市	童来明	综合	131,729	65.31	65.31	中国诚通控股 集团有限公司	10000890-7
中国诚通控股集团有限公司	最终控制人	有限责任公司 (国有独资)	北京市	马正武	综合	256,016	65.42	65.42	中国诚通控股 集团有限公司	71092254-4

本企业的母公司情况的说明：

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）转让给中国物资开发投资总公司（已更名为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纸业投资总公司100%的股权，通过其子公司中国包装总公司持有本公司0.11%的股权，为本公司的最终控制人。

**(二) 本企业的子公司情况**

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
佛山诚通纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	严肃	制造业	30,000	75	75	68641217-2
华新(佛山)彩色印刷有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	制造业	USD1,280	75	75	72111733-X
珠海华丰纸业有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	珠海市	黄欣	制造业	98,456	100(间接)	100(间接)	61762142-1
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海市	童来明	制造业	USD24,360.9909	41.9653	41.9653	61750210-7
佛山华纸废纸回收有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	佛山市	陈海燕	服务业	500	100(间接)	100(间接)	77620148-3
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	制造业	150	100(间接)	100(间接)	70817367-9
佛山华新金丰实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	陈海燕	制造业	300	100	100	67889495-X
昆山佛彩包装印刷有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州市	陈镇然	制造业	500	100	100	56030722-X

**(三) 本企业的合营和联营企业情况**

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
利乐华新(佛山)包装有限公司	中外合资企业	佛山市	李赫逊	制造业	USD6,700	25	25
广东诚通物流有限公司	有限责任公司	珠海市	李向阳	服务业	3,000	24	24

**(四) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
佛山华新进出口有限公司	同受实质控制人控制	19354411-8
湛江冠龙纸业有限公司	同受实质控制人控制	61827072-3
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受实质控制人控制	61780353-2
青岛诚通燃料有限公司	同受最终控制人控制	73728500-4
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同受实质控制人控制	79030861-5

**(五) 关联方交易**

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

2、购买商品、接受劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期数	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
佛山华新进出口有限公司	原材料	按市场价值协商定价	1,162.54	11.34	1,717.68	1.83
佛山华新进出口有限公司	纸品	按市场价值协商定价	238.22	3.00	---	---
中国纸业投资总公司	原材料	按市场价值协商定价	4,925.20	3.44	11,087.87	11.83
广东诚通物流有限公司	原材料	按市场价值协商定价	306.66	0.21	---	---
湖南骏泰浆纸有限责任公司	原材料	按市场价值协商定价	4,528.26	3.17	---	---
合计			11,160.88		12,805.55	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期数	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
佛山华新进出口有限公司	白板纸	按市场价值协商定价	83.54	0.05	33.50	0.02
利乐华新(佛山)包装有限公司	废水处理	按市场价值协商定价	20.68	---	---	---
合计			104.22		33.50	

4、关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
佛山华新	本公司	佛山市季华五路	2006年	续签至	市场价	2011年办公场地使用

发展有限 公司	司	经华大厦 18 楼的 办公楼，面积为 907 平方米	1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	格	管理费 544,200.00 元，车位管理费 25,200.00 元
------------	---	----------------------------------	---------	------------------------	---	--

## 5、关联担保情况

担保方	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
佛山华新包装 股份有限公司	佛山诚通纸业有限公司	0.6 亿元	2010.06.28	2011.06.28	否
佛山华新包装 股份有限公司	佛山诚通纸业有限公司	1.4 亿元	2010.07.27	2011.07.26	否
佛山华新包装 股份有限公司	佛山诚通纸业有限公司	0.4 亿元	2010.01.01	2013.12.31	否
佛山华新包装 股份有限公司	珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	2.3 亿元	2010.09.29	2012.03.29	否
佛山华新包装 股份有限公司	珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	1 亿元	2010.08.02	2011.08.02	否
佛山华新包装 股份有限公司	珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	2 亿元	2010.07.15	2012.07.15	否
佛山华新包装 股份有限公司	珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	1.5 亿元	2010.08.25	2011.12.31	否
佛山华新包装 股份有限公司	华新(佛山)彩色印刷有 限公司	0.6 亿元	2010.01.01	2013.12.31	否
佛山华新包装 股份有限公司	珠海华丰纸业有限公司	4.2 亿元	2010.07.30	2011.07.30	否
中国纸业投资 总公司	佛山华新包装股份有限 公司及华新(佛山)彩 色印刷有限公司、佛山 诚通纸业有限公司、珠 海华丰纸业有限公司、 珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	2.2 亿元	2010.05.27	2011.05.27	是
中国纸业投资 总公司	珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	2.06 亿 元	2010.04.26	2013.04.26	否
中国纸业投资 总公司	珠海华丰纸业有限公司	3.06 亿 元	2010.04.26	2013.04.26	否
中国纸业投资 总公司	佛山华新包装股份有限 公司	6.15 亿 元	2010.04.16	2013.04.16	否

中国纸业投资总公司	佛山华新包装股份有限公司	0.48 亿元	2010.08.17	2011.08.17	否
中国纸业投资总公司	佛山华新包装股份有限公司	1 亿元	2010.01.15	2011.01.14	是

## 6、其他关联交易

### (1) 关联方资金拆借

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 93,029,894.51 元，借款利率按贷款方资金成本确定，本报告期计提应付借款利息 2,939,772.47 元。

### (2) 关联方募集中期票据资金

本公司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 9 日双方签订《诚通集团 2010 年中期票据资金内部委托贷款使用协议》，约定使用期限约为 5 年，到期日为 2015 年 3 月 24 日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分本期中期票据的到期日为 2013 年 3 月 24 日，票面利率为 4.8%，采用单利按年计算，每年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。2010 年 3 月本公司已收到中期票据款 5 亿元，本报告期计提应付利息 13,400,000.00 元。

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		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	280,808.00	---	---	---

### (2) 公司应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	佛山华新进出口有限公司	1,250,432.10	4,310,637.91

项目	关联方	期末余额	年初余额
	中国纸业投资总公司	39,805,693.37	---
	广东冠豪高新技术股份有限公司	33,286.50	---
	湖南骏泰浆纸有限责任公司	52,980,599.07	---
其他应付款			
	佛山华新发展有限公司	95,674,741.77	53,029,894.51
	广东诚通物流有限公司	443,146.47	12,791,826.29
预收款项			
	佛山华新进出口有限公司	---	47,698.56
长期应付款			
	中国诚通控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
应付利息			
	中国诚通控股集团有限公司	5,933,333.36	18,533,333.34

## 七、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、截至期末广东粤景集团有限公司（以下简称“粤景集团”）欠本公司孙公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（以下简称“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 号民事判决书判定红塔仁恒《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，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 10 月二审开庭，11 月 25 日广州中院作出二审判决，维持一审判决。红塔仁恒对上述应收账款已提取了 100%坏账准备。

2、截至期末珠海市东部正泰电业设备有限公司欠红塔仁恒货款 2,925,825.54 元，根据(2010)香民二初字第 641 号民事判决，红塔仁恒胜诉，珠海市东部正泰电业设备有限公司应偿还红塔仁恒货款 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。但该公司至今未执行判决，目前红塔仁恒已经向法院申请强制执行，上期红塔仁恒对上述应收账款提取了 90%的坏账准备，本期由于货款可收回性难于确定，未调整坏账准备。

3、截至期末深圳市协基实业有限公司欠红塔仁恒货款 3,760,350.10 元，红塔仁恒向深圳市福田区人民法院提交起诉状，2010 年 11 月 23 日一审开庭。截至本报告日，案件正在进行中。红塔仁恒对上述应收账款已提取了 50%的坏账准备。

## **(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

## **(三) 其他或有负债**

截至期末本公司子公司已贴现未到期的银行承兑汇票 59,550,675.60 元，到期日为 2011 年 7 月至 2011 年 9 月。截至期末公司已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票 344,504,958.37 元，到期日为 2011 年 7 月至 2011 年 12 月。

## **八、承诺事项**

### **(一) 重大承诺事项**

#### **其他重大财务承诺事项**

截至期末本公司子公司合计开具的银行承兑汇票存入 2,000.62 元的保证金。

### **(二) 前期承诺履行情况**

无。

## **九、资产负债表日后事项**

无。

## **十、其他重要事项说明**

**(一) 租赁**

经营租赁租出

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	年初账面价值
房屋建筑物	15,222,004.24	15,502,218.60
合计	15,222,004.24	15,502,218.60

**(二) 以公允价值计量的资产和负债**

单位：人民币元

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	---	---	---	---	---
2. 衍生金融资产	---	---	---	---	---
3. 可供出售金融资产	4,869,332.31	---	-71,511.96	---	4,668,853.07
金融资产小计	4,869,332.31	---	-71,511.96	---	4,668,853.07
投资性房地产	---	---	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---
上述合计	4,869,332.31	---	-71,511.96	---	4,668,853.07
金融负债	---	---	---	---	---

**(三) 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，以下简称“斯道拉恩索”）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（佛山华丰纸业有限公司现更名为珠海华丰纸业有限公司，以下简称“珠海华丰”）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，因此给珠海华丰造成重大经济损失。经珠海华丰单方面统计，珠海华丰因《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 5,800 万元。由于斯道拉恩索单方面终止合作，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“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，为保障珠海华丰的合法权益，珠海华丰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 日由珠海市中级人民法院受理。

2010 年 6 月 25 日，广东省珠海市中级人民法院（2007）珠中法民四初字第 52 号民事判决书作出判决，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，对于尚未实际发生的金额，本院在本案中不予审处，原告可另循法律途径主张；

（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，原告珠海华丰（前身为佛山华丰纸业有限公司）及被告斯道拉恩索均已向广东省高级人民法院提起上诉，2010 年 12 月，珠海华丰收到广东省高级人民法院的《审理上诉案件通知书》，由该院组成合议庭对本案进行审理。

由于上述案件的判决结果并未执行，双方提起上诉的司法程序正在审理中，因此能否收回索赔款项尚存在较大的不确定性，珠海华丰尚未根据上述判决结果进行确

认。目前，珠海华丰生产经营正常。本案的最终判决对珠海华丰生产经营没有任何负面影响。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一账龄分析法	---	---	---	---	---	---	---	---
组合一合并报表单位	1,194,807,753.10	100	---	---	1,227,005,774.13	100	---	---
组合小计	1,194,807,753.10	100	---	---	1,227,005,774.13	100	---	---
合计	1,194,807,753.10	100	---	---	1,227,005,774.13	100	---	---

其他应收款种类的说明：

本公司合并范围内的公司经营正常，相互间的资金往来不计提坏账准备。

2、本报告期无实际核销的其他应收款。

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、其他应收款金额情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
珠海华丰纸业有限公司	子公司	往来款	427,726,265.94	1 年以内	35.80
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	子公司	往来款	422,578,556.67	1 年以内	35.37
佛山诚通纸业有限公司	子公司	往来款	341,483,635.27	1 年以内	28.58
华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司	往来款	2,972,523.22	1 年以内	0.25
其他			46,772.00	1 年以内	---
合计			1,194,807,753.10		100

#### 5、其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
珠海华丰纸业有限公司	子公司	427,726,265.94	35.80
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	子公司	422,578,556.67	35.37
佛山诚通纸业有限公司	子公司	341,483,635.27	28.58
华新(佛山)彩色印刷有限公司	子公司	2,972,523.22	0.25
合计		1,194,760,981.10	100

## (二) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
利乐华新（佛山）包装有限公司	权益法	145,945,947.55	206,014,566.72	-29,214,208.23	176,800,358.49	25	25	---	---	---	59,646,563.76
小计		145,945,947.55	206,014,566.72	-29,214,208.23	176,800,358.49	---	---	---	---	---	---
华新（佛山）彩色印刷有限公司	成本法	72,674,145.03	72,674,145.03	--	72,674,145.03	75	75	--	--	--	--
佛山华新金丰实业有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	--	3,000,000.00	100	100	--	--	--	--
佛山诚通纸业有限公司	成本法	225,000,000.00	225,000,000.00	--	225,000,000.00	75	75	--	--	--	--
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	成本法	927,570,697.11	927,570,697.11	--	927,570,697.11	41.9653	41.9653	--	--	--	--
昆山佛彩包装印刷有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00	100	100	--	--	--	--
小计		1,233,244,842.14	1,233,244,842.14	--	1,233,244,842.14						
合计		1,379,190,789.69	1,439,259,408.86	-29,214,208.23	1,410,045,200.63						

**(三) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	30,432,355.53	26,758,752.61
其中：利乐华新（佛山）包装有限公司	30,432,355.53	26,758,752.61
合计	30,432,355.53	26,758,752.61

2、投资收益的说明：本公司投资收益汇回无重大限制。

**十二、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	484,682.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（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）	3,631,163.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,847.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	-699,576.81	
少数股东权益影响额（税后）	-2,019,656.83	
合计	505,764.84	

## （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.24	0.1222	0.1222
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20	0.1212	0.1212

上述数据采用以下计算公式计算而得：

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

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；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增

净资产下一月份起至报告期期末的月份数;Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;  
Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; Mk 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。

### **十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 29 日批准报出。

佛山华新包装股份有限公司（加盖公章）  
二〇一一年八月二十九日

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2011 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

二〇一一年八月二十九日