

佛山华新包装股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人童来明、主管会计工作负责人王奇及会计机构负责人(会计主管人员)季向东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告如涉及对未来经营环境和经营计划的前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第八节 财务报告	26
第九节 备查文件目录	110

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司	指	佛山华新包装股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资总公司（公司实际控制人）
中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司（公司最终控制人）
红塔仁恒	指	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司
金鸡化工	指	珠海金鸡化工有限公司
佛山诚通	指	佛山诚通纸业有限公司
华新彩印	指	华新（佛山）彩色印刷有限公司
昆山佛彩	指	昆山佛彩包装印刷有限公司
利乐华新	指	利乐华新（佛山）包装有限公司（股权转让后已更名为利乐包装（佛山）有限公司）
利乐佛山	指	利乐包装（佛山）有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	粤华包 B	股票代码	200986
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佛山华新包装股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华新包装		
公司的外文名称（如有）	Foshan Huaxin Packaging Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	童来明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨映辉	江卓文
联系地址	佛山市季华五路 18 号经华大厦 19 楼	佛山市季华五路 18 号经华大厦 19 楼
电话	0756-8666601	0757-83992076
传真	0756-8666605	0757-83992026
电子信箱	yang_yinghui@htrh-paper.com	jiangzw@fshxp.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,986,679,927.67	1,536,981,834.15	29.26%
归属于上市公司股东的净利润(元)	3,886,014.86	-7,232,822.60	153.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	2,892,377.10	-7,672,356.84	137.7%
经营活动产生的现金流量净额(元)	410,756,479.61	-331,590,175.91	193.49%
基本每股收益(元/股)	0.008	-0.014	157.14%
稀释每股收益(元/股)	0.008	-0.014	157.14%
加权平均净资产收益率(%)	0.23%	-0.48%	147.4%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	6,237,597,952.66	6,429,081,652.74	-2.98%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,709,542,323.73	1,706,059,800.96	0.2%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	117,150.30	
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)	2,614,843.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,237.50	
减: 所得税影响额	676,592.47	
少数股东权益影响额(税后)	1,389,000.57	
合计	993,637.76	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013上半年，国内外宏观经济环境延续了去年的低迷状态，特别是国内经济增速持续回落，内需不振。受宏观经济影响，造纸行业景气度下滑到近年来的低点，需求增长十分缓慢，加之新增产能集中释放，造纸企业困难重重。特别是上半年，我司主要产品白卡纸国内产能大量投放市场，达到220万吨之多，相当于2012年全年涂布白板纸实际产量的20%左右，而近两年灰底白板纸产能也是集中释放，市场产能过剩、供大于求的状况更加严重，造成市场价格竞争激烈。另外，上半年包装纸进出口形势同样不容乐观，造纸行业同时还受到原材料及人工成本上涨、融资环境不佳、竞争过度等多方面不利因素的影响。

公司主要子公司的经营情况及业绩分析

1、珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（以下简称“红塔仁恒”）

随着国内白卡纸行业迅速发展，红塔仁恒产品高质量、高档次的优势逐步被弱化，以质优取价中的地位逐渐削弱。为应对行业产品同质化的趋势，红塔仁恒加大技术创新投入，加强与客户、技术中心、高等院校、专业研究院等领域合作，开发更加贴近市场需求的高端产品，以技术为核心为用户提供个性化产品来进一步拉开与国内同行业产品的差距，以提高企业产品的综合竞争力。同时，积极参与国家、行业相关标准的起草与制定工作，以技术领先引导用户，领先于同行业。

红塔仁恒（合并）上半年产量增加1.73万吨，增长率7.66%；销量增加6.86万吨，增长率36.85%；产销率增加23个百分点。

2、佛山诚通纸业有限公司（以下简称“佛山诚通”）

随着近两年国内厂家400多万吨新产能投入，灰底白板纸供大于求的矛盾十分突出，灰底白板纸售价从2011年至今已大幅下跌超过1500元/吨，国内市场呈现“复杂多变、下行不止”的局面。上半年由于价格仍在下滑，销售环境十分困难。佛山诚通因受规模、硬件等多种因素制约，竞争力出现下降，在竞争中处于不利位置。

报告期内，佛山诚通纸业由于售价下降、销量下降、产量下降等原因导致企业出现较大亏损。但企业上半年两台纸机继续保持较好的运行效率，A级品率也保持较好水平。

3、华新（佛山）彩色印刷有限公司（以下简称“华新彩印”）

2013年是华新彩印的“提升年”，今年上半年销售额与去年同期相比有所增长，售价在原材料价格

下降的牵引下稳中略有下降。报告期内，华新彩印在产能已基本饱和利用的情况下取得利润总额和主营业务收入双位数增长，这得益于企业通过精细化生产管理、OEE车间管理等各种管理手段一再提升生产效率，突破产能上限。同时，华新彩印的市场开拓，特别是对重点客户的开发维护继续取得成果，通过销售量的增长抵消并超过了售价下降带来的不利影响。

二、主营业务分析

概述

主要财务项目中同比变动较大的情况及说明：

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	172,322,362.11	478,856,596.14	-64.01%	年初前收回股权转让款
预付款项	310,058,823.62	179,421,134.87	72.81%	预付工程款和原材料货款增加
在建工程	116,962,858.47	79,155,016.60	47.76%	本期增加工程项目
长期待摊费用	4,818,179.69	777,863.44	519.41%	子公司红塔仁恒办公楼装修费用
短期借款	772,904,757.60	1,212,158,914.28	-36.24%	偿还借款
应付票据	69,060,110.32	21,440,149.18	222.11%	本期开出银行承兑汇票增加
应付账款	723,243,978.26	326,507,829.98	121.51%	支付减少
预收款项	40,716,845.18	28,987,800.81	40.46%	预收增加
应付职工薪酬	11,269,118.72	22,133,675.39	-49.09%	去年年底计提工资奖金今年年初发放
应交税费	-2,765,048.79	89,539,824.80	-103.09%	年初支付去年年度计提税金；增值税进项税余额增加
应付利息	9,705,945.03	25,040,571.55	-61.24%	本期支付应付中国诚通中期票据利息2400万
应付股利	23,149,551.81	60,563,595.31	-61.78%	子公司红塔仁恒支付股利
其他非流动负债	4,596,000.00	2,636,000.00	74.36%	节能专项资金增加递延收益
主营业务收入	1,946,362,017.41	1,474,260,228.78	32.02%	产品销售量增加
主营业务成本	1,739,883,484.37	1,308,040,288.33	33.01%	产品出库量增加
营业税金及附加	12,621,865.34	1,584,461.21	696.60%	增值税上升所致
财务费用	61,375,124.37	89,622,667.02	-31.52%	银行借款减少和利率下降
投资收益	148,251.90	32,666,121.04	-99.55%	已出售利乐股权
营业外收入	3,265,921.02	1,904,505.70	71.48%	政府补助增加
利润总额	18,258,745.84	-42,705,285.59	142.76%	收入增加和费用减少
所得税费用	19,755,209.39	-702,386.17	2912.59%	公司扭亏为盈，所得税费用增加

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
--	------	------	---------	------

营业收入	1,986,679,927.67	1,536,981,834.15	29.26%	
营业成本	1,742,766,008.88	1,362,052,927.11	27.95%	
销售费用	86,726,072.55	84,764,782.51	2.31%	
管理费用	72,245,879.01	75,660,732.77	-4.51%	
财务费用	61,375,124.37	89,622,667.02	-31.52%	有息负债规模下降
所得税费用	19,755,209.39	-702,386.17	2,912.59%	公司扭亏为盈，所得税费用增加
研发投入	54,745,108.65	68,063,500.00	-19.57%	
经营活动产生的现金流量净额	410,756,479.61	-331,590,175.91	223.87%	购买商品支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-45,489,293.18	-13,373,910.64	-240.13%	上年同期有利乐投资收益
筹资活动产生的现金流量净额	-633,943,028.38	146,920,203.42	-531.49%	借款减少
现金及现金等价物净增加额	-268,726,947.90	-198,318,604.21	-85.53%	货币资金余额下降

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

1、公司在2012年度转让了参股公司利乐华新（佛山）包装材料有限公司（以下简称利乐华新）股权，从2013年度开始公司的收入中将会减少利乐华新所贡献的投资收益。由于最近四个会计年度（2009-2012年），利乐华新为本公司贡献的投资收益分别占公司利润总额约为90%、25%、26%、18%，占有重要比例，上述股权转让交易对公司的利润来源产生重要影响。

2、公司本部（母公司）从2012年12月开始开展贸易业务并与利乐包亚洲有限公司下属子公司签订有关产品销售的合作协议。根据该协议，从2012年开始连续三年，公司每年可以从产品销售合作中取得利乐包亚洲有限公司下属四家子公司的合作费返还，每年合作费对利润的贡献约为5000万元，对公司的利润来源产生重要影响。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在董事会的领导下，积极扭转被动形势，迎难而上，突出专项工作，围绕着“创新、转型、升级、发展”的工作主题，不断创新产品和服务，深入开展管理提升和精细化管理工作，例如打开了液体食品包装原纸新产品的销售市场、大力清理库存产品、控制合理的库存量、实现了新建锅炉项目投产等，在降本创新、转型升级等方面进行不懈努力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)

分行业						
工业	1,946,362,017.41	1,739,883,484.37	10.61%	32.02%	33.01%	-5.91%
分产品						
白板纸	188,825,711.90	191,686,446.04	-1.52%	-24.81%	-20.42%	-137.17%
白卡纸	1,470,631,654.97	1,317,579,719.44	10.41%	31.31%	33.78%	-13.75%
印刷品	122,769,975.38	98,410,376.11	19.84%	19.04%	19.6%	-1.85%
化工产品	164,134,675.16	132,206,942.78	19.45%			
分地区						
内销	1,677,718,438.70	1,469,498,928.47	12.41%	30.57%	30.26%	1.71%
出口	268,643,578.71	270,384,555.90	-0.65%	41.9%	50.3%	-113.02%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
4,986.26	0.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
佛山（华新）彩色印刷有限公司	彩色包装及标签印刷	100%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广东发展银行股份有限公司	商业银行	113,558.00	113,558	0%	113,558	0%	113,558.00	0.00	长期股权投资	设立出资
合计		113,558.00	113,558	--	113,558	--	113,558.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000507	珠海港	1,854,600.00	693,966	0.11%	902,156	0.11%	2,895,920.76	126,785.51	可供出售金融资产	设立出资
合计			1,854,600.00	693,966	--	902,156	--	2,895,920.76	126,785.51	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	79,170
报告期投入募集资金总额	168.21
已累计投入募集资金总额	79,170
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
<p>报告期内，本次发行公司债券（2012年11月发行）所募集的资金已经全部用于偿还公司银行贷款和补充公司流动资金。其中，在本报告期内投入使用的资金为168.21万元（含募集资金利息收入70,029.45元），其余资金已经在上一会计年度投入使用。</p>	

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华新(佛山)彩色印刷有限公司	子公司	制造业	彩色包装及标签印刷	USD1,280 万美元	227,506,121.56	179,971,000.90	123,813,863.09	6,891,265.38	5,339,444.03
珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	子公司	制造业	白卡纸、液体食品包装原纸	USD24,360.9909 万美 元	5,283,607,89.31	2,500,320,12.53	1,638,338,369.58	515,404.94	-14,222,624.44

佛山诚通纸业有限公司	子公司	制造业	涂布白板纸、涂布牛卡纸	30,000 万元	718,468,351.60	226,854,744.12	193,713,781.82	-27,505,091.34	-27,497,661.52
------------	-----	-----	-------------	-----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

根据2013年5月15日召开的2012年年度股东大会的决议，公司以2012年年末总股本50542.5万股为基数，向所有股东派发现金红利，具体派发方案为每10股派发1元人民币（含税）。本报告期内，该分配方案未实施。该分配方案的实施公告已在2013年7月3日披露，于7月12日完成对流通股股东的派发。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红总额（元）（含税）	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
无。	

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 11 日		电话沟通	个人	蔡波	公司经营情况、行业情况
2013 年 02 月 07 日		电话沟通	个人	吴宏强	公司经营情况、产品情况

2013年02月18日		电话沟通	个人	张先生	公司经营情况
2013年02月21日		电话沟通	个人	吴宏强	产品情况、行业情况
2013年03月11日		电话沟通	个人	吴宏强	公司环保情况
2013年04月01日		电话沟通	个人		公司经营情况及是否发布业绩快报
2013年04月26日		电话沟通	个人	李先生	公司经营情况
2013年04月28日		电话沟通	个人	吴宏强	公司经营情况
2013年05月02日		电话沟通	个人	刘先生	公司经营情况、珠海斗门项目
2013年05月23日		电话沟通	个人	余先生	公司经营情况
2013年06月25日		电话沟通	个人	谢广容	公司经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善法人治理结构，提高规范运作水平。公司制定了《公司章程》、三会运作的议事规则、董事会专门委员会工作细则、总经理工作细则等制度以及基本涵盖公司财务管理、投资管理、信息披露、关联交易、对外担保、募集资金等经营管理各方面的内部控制制度，各项制度得以较好的执行。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求一致。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华丰纸业诉斯道拉恩索亚洲包装有限公司(以下简称“恩索公司”)转让协议纠纷一案已由广东省高级人民法院作出终审判决。	2,051.9	否	终审判决,等待执行	如判决能有效执行,公司之子公司将会收到恩索公司赔偿款约2051.9万元,这将增加子公司营业外收入,对本公司利润产生积极影响。	等待执行	2013年07月08日	公告编号:2013-036

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用)	披露日期(注5)	披露索引

方						献的净利润占净利润总额的比率(%)		关联交易情形		
龙邦国际有限公司	佛山(华新)彩色印刷有限公司25%股权	4,986.26	已经通过董事会审议,等待签署股权转让协议	交易完成后,公司将全资控股华新彩印公司,增厚公司分享印刷业务快速发展的净利润	交易未完成,暂未对公司损益形成影响	0%	是	为同一实际控制人控制下关联法人	2013年06月28日	公告编号:2013-032

2、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国纸业投资总公司	实际控制人	日常关联交易	采购原材料	以市场价格为基础,协商定价	市场价格	6,637.95	5.7%	银行票据及电汇			
佛山华新进出口有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购原材料	以市场价格为基础,协商定价	市场价格	611.27	4.49%	银行票据及转账			
广东诚通物流有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	物流服务	以市场价格为基础,协商定价	市场价格	1,024	16.37%	银行票据及转账			
天津港保税区中物投资发展	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购原材料	以市场价格为基础,协商	市场价格	3,625.99	53.98%	银行票据及电汇			

有限责任公司				定价								
广东冠豪 高新技术 股份有限 公司	同受实质 控制人控 制	日常关联 交易	销售白卡 纸	以市场价 格为基 础，协商 定价	市场价格	61.23	0.04%	转账				
岳阳林纸 股份有限 公司	同受实质 控制人控 制	日常关联 交易	销售胶 乳、碳酸 钙	以市场价 格为基 础，协商 定价	市场价格	242.52	1.48%	银行票据 及电汇				
佛山华新 进出口有 限公司	同受实质 控制人控 制	日常关联 交易	销售废料	以市场价 格为基 础，协商 定价	市场价格	169.53	100%	银行票据 及转账				
利乐包装 (佛山) 有限公司	联营企业	日常关联 交易	出售商品	按市场价 值协商定 价	市场价格	1,052.94	43.15%	转账				
合计				--	--	13,425.43	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易金额在公司预计的日常关联交易总金额范围内。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				上述关联交易价格均来自市场价格。								

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
龙邦国际有限公司	为同一实际控制人控制下关联法人	购买股权	购买股权	以第三方中介机构评估定价	4,199.5	4,986.26		4,986.26	以货币结算		2013年06月28日	公告编号：2013-032
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				不适用。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				由于股权交易未完成，暂无影响。								

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
佛山华新发展有限公司	母公司	应付关联方债务	用于补充流动资金	否	200	-20	180
中国诚通控股集团有限公司	最终控制人	应付关联方债务	用于偿还本公司银行贷款及补充流动资金	否	50,000	-8,125	41,875
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		向关联债权人借款有利于增加公司资金来源，降低公司资金成本。					

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（2）承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

（3）租赁情况

租赁情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

2、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 披露日期	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	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
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 披露日期	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年08 月07日	4,000	2010年08月 27日	3,112.3	连带责任保 证	2010.01.01- 2013.12.31	否	是
佛山诚通纸业有限 公司	2012年03 月28日	5,000	2013年03月 14日	2,886	连带责任保 证	2013.03.14- 2014.03.14	否	是
珠海经济特区红塔 仁恒纸业有限公司	2012年03 月28日	33,000	2012年03月 27日	0	连带责任保 证	2012.3.27-2 015.03.27	否	是
珠海经济特区红塔 仁恒纸业有限公司	2012年12 月28日	10,000	2012年11月 20日	0	连带责任保 证	2012.11.26-2 013.11.26	否	是
珠海经济特区红塔 仁恒纸业有限公司	2013年04 月20日	10,000	2013年01月 20日	9,268.05	连带责任保 证	2013.01.20- 2014.01.20	否	是
珠海经济特区红塔 仁恒纸业有限公司	2012年08 月25日	20,000	2012年08月 24日	20,000	连带责任保 证	2012.8.24-2 014.8.23	否	是
珠海经济特区红塔 仁恒纸业有限公司	2012年11 月20日	15,000	2012年11月 01日	730.93	连带责任保 证	2012.10.17- 2014.12.31	否	是
华新(佛山)彩色印 刷有限公司	2011年11 月22日	9,000	2010年01月 01日	4,500.81	连带责任保 证	2010.01.01- 2013.12.31	否	是
珠海经济特区红塔 仁恒纸业有限公司	2012年02 月14日	10,000	2012年01月 20日	4,800	连带责任保 证	2012.1.20-2 014.1.20	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			195,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				15,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			116,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				45,298.09

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）	195,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	15,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	116,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	45,298.09
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）		26.5%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）		0	
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	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）		0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		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稳定，不存在无法偿还贷款的风险。	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		不存在违反规定程序对外提供担保的情况。	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况

4、其他重大交易

不适用。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺	中国纸业投资总公司	不同业竞争	2005 年 11 月 15 日	长期	正常履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					

承诺是否及时履行	是
----------	---

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份	333,500,000	65.98%						333,500,000	65.98%
1、发起人股份	333,500,000	65.98%						333,500,000	65.98%
境内法人持有股份	333,500,000	65.98%						333,500,000	65.98%
二、已上市流通股份	171,925,000	34.02%						171,925,000	34.02%
1、人民币普通股								171,925,000	34.02%
2、境内上市的外资股	171,925,000	34.02%							
三、股份总数	505,425,000	100%						505,425,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								16,058
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山华新发展有限公司	国有法人	65.2%	329,512,030	0	329,512,030	0		
吴浩源	境外自然人	0.51%	2,561,991	0	0	2,561,991		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.38%	1,948,534	856,559	0	1,948,534		
詹长城	境内自然人	0.33%	1,690,019	-951,199	0	1,690,019		
吴奋强	境内自然人	0.27%	1,350,000	1,350,000	0	1,350,000		
佛山市禅本德发展有限公司	国有法人	0.23%	1,139,420	0	1,139,420	0		
刘斌	境内自然人	0.2%	1,030,000	-80,000	0	1,030,000		
朱世杰	境内自然人	0.2%	987,472	-362,928	0	987,472		
郑衡	境内自然人	0.19%	970,201	970,201	0	970,201		
陈慈柔	境内自然人	0.19%	963,109	0	0	963,109		
上述股东关联关系或一致行动的说明	①佛山市禅本德发展有限公司为公司第一大股东佛山华新发展有限公司的参股股东,因此佛山市禅本德发展有限公司与公司及公司控股股东佛山华新发展有限公司存在关联关系。②公司未知其他上述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。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。							
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量					股份种类		
						种类	数量	
吴浩源	2,561,991					境内上市外资股	2,561,991	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	1,948,534					境内上市外资股	1,948,534	

詹长城	1,690,001	境内上市外资股	1,690,001
吴奋强	1,350,000	境内上市外资股	1,350,000
刘斌	1,030,000	境内上市外资股	1,030,000
朱世杰	987,472	境内上市外资股	987,472
郑衡	970,201	境内上市外资股	970,201
陈慈柔	963,109	境内上市外资股	963,109
马泽琪	959,762	境内上市外资股	959,762
PANG,KWOK SHI 彭国仕	755,904	境内上市外资股	755,904
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
仇如全	副总经理	离职	2013 年 01 月 11 日	工作调动

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	172,322,362.11	478,856,596.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	458,215,063.41	480,257,032.09
应收账款	999,167,171.14	971,593,562.06
预付款项	310,058,823.62	179,421,134.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,169,108.43	29,274,074.78
买入返售金融资产		
存货	1,011,403,894.58	1,018,382,145.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,993,336,423.29	3,157,784,545.86

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,895,920.76	3,400,433.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,806,874.86	6,785,408.47
投资性房地产	9,750,872.24	9,942,981.44
固定资产	2,918,293,978.07	2,979,056,238.05
在建工程	116,962,858.47	79,155,016.60
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	135,683,997.66	144,128,514.79
开发支出	4,035,882.76	
商誉	11,547,305.29	11,547,305.29
长期待摊费用	4,818,179.69	777,863.44
递延所得税资产	33,465,659.57	36,503,345.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,244,261,529.37	3,271,297,106.88
资产总计	6,237,597,952.66	6,429,081,652.74
流动负债：		
短期借款	772,904,757.60	1,212,158,914.28
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	69,060,110.32	21,440,149.18
应付账款	724,424,254.66	326,507,829.98
预收款项	40,716,845.18	28,987,800.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,269,118.72	22,133,675.39
应交税费	-2,765,048.79	89,539,824.80

应付利息	9,705,945.03	25,040,571.55
应付股利	23,149,551.81	60,563,595.31
其他应付款	37,392,218.33	31,256,027.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,685,857,752.86	1,817,628,389.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	819,195,741.01	796,481,868.00
长期应付款	448,150,000.00	529,400,000.00
专项应付款		
预计负债	2,967,023.46	2,967,023.46
递延所得税负债	4,770,348.81	5,449,332.25
其他非流动负债	4,596,000.00	2,636,000.00
非流动负债合计	1,279,679,113.28	1,336,934,223.71
负债合计	2,965,536,866.14	3,154,562,612.84
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
资本公积	261,687,698.18	262,091,190.27
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	170,337,106.09	170,337,106.09
一般风险准备		
未分配利润	772,092,519.46	768,206,504.60
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,709,542,323.73	1,706,059,800.96
少数股东权益	1,562,518,762.79	1,568,459,238.94
所有者权益（或股东权益）合计	3,272,061,086.52	3,274,519,039.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,237,597,952.66	6,429,081,652.74

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

2、母公司资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,037,914.32	225,554,664.36
交易性金融资产		
应收票据		130,108,953.66
应收账款	18,460,252.51	8,630,545.13
预付款项	73,234.00	73,114.00
应收利息	22,354,105.81	
应收股利	30,918,655.65	30,918,655.65
其他应收款	1,590,699,348.68	1,433,928,505.44
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,668,543,510.97	1,829,214,438.24
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,230,244,842.14	1,230,244,842.14
投资性房地产		
固定资产	574,235.61	532,270.08
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,680,173.20	32,582,437.02
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,263,499,250.95	1,263,359,549.24
资产总计	2,932,042,761.92	3,092,573,987.48
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	95,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	18,837,950.87	8,630,545.13
预收款项		
应付职工薪酬	73,574.79	31,895.87
应交税费	1,663,628.86	60,147,180.98
应付利息	5,699,166.70	19,446,500.04
应付股利	247,700.00	247,700.00
其他应付款	2,019,952.77	3,409,374.44
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	58,541,973.99	186,913,196.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	819,195,741.01	796,481,868.00
长期应付款	418,750,000.00	500,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,237,945,741.01	1,296,481,868.00
负债合计	1,296,487,715.00	1,483,395,064.46
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
资本公积	250,531,482.00	250,531,482.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	170,337,106.09	170,337,106.09
一般风险准备		
未分配利润	709,261,458.83	682,885,334.93
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,635,555,046.92	1,609,178,923.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,932,042,761.92	3,092,573,987.48

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

3、合并利润表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,986,679,927.67	1,536,981,834.15
其中：营业收入	1,986,679,927.67	1,536,981,834.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,971,639,799.57	1,613,685,570.62
其中：营业成本	1,742,766,008.88	1,362,052,927.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	12,621,865.34	1,584,461.21
销售费用	86,726,072.55	84,764,782.51
管理费用	72,245,879.01	75,660,732.77
财务费用	61,375,124.37	89,622,667.02
资产减值损失	-4,095,150.58	
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）	148,251.90	32,666,121.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,466.39	32,666,121.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,188,380.00	-44,037,615.43
加：营业外收入	3,265,921.02	1,904,505.70
减：营业外支出	195,555.18	572,175.86
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,258,745.84	-42,705,285.59
减：所得税费用	19,755,209.39	-702,386.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,496,463.55	-42,002,899.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	3,886,014.86	-7,232,822.60
少数股东损益	-5,382,478.41	-34,770,076.82
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.008	-0.014
（二）稀释每股收益	0.008	-0.014
七、其他综合收益	-961,489.83	618,051.56
八、综合收益总额	-2,457,953.38	-41,384,847.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,482,522.77	-6,973,455.41
归属于少数股东的综合收益总额	-5,940,476.15	-34,411,392.45

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

4、母公司利润表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	59,488,521.64	0.00
减：营业成本	24,400,882.34	0.00

营业税金及附加	2,143,006.95	
销售费用		
管理费用	6,498,765.38	5,922,828.15
财务费用	-8,722,298.23	646,904.46
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		63,447,753.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		32,529,097.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,168,165.20	56,878,020.62
加：营业外收入		1,000.00
减：营业外支出		41,953.13
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,168,165.20	56,837,067.49
减：所得税费用	8,792,041.30	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,376,123.90	56,837,067.49
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.052	0.112
（二）稀释每股收益	0.052	0.112
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	26,376,123.90	56,837,067.49

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

5、合并现金流量表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,430,056,401.85	1,468,178,059.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	95,748.74	85,468.53
收到其他与经营活动有关的现金	239,345,453.75	24,758,586.68
经营活动现金流入小计	1,669,497,604.34	1,493,022,115.01
购买商品、接受劳务支付的现金	883,770,725.66	1,554,739,716.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,171,598.69	110,156,031.20
支付的各项税费	205,496,488.49	33,233,138.42
支付其他与经营活动有关的现金	49,302,311.89	126,483,404.72
经营活动现金流出小计	1,258,741,124.73	1,824,612,290.92
经营活动产生的现金流量净额	410,756,479.61	-331,590,175.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		52,000.00
取得投资收益所收到的现金		58,955,870.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,859,280.50	192,625.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,859,280.50	59,200,496.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,774,287.29	37,574,407.16

投资支付的现金	569,366.39	35,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,920.00	
投资活动现金流出小计	55,348,573.68	72,574,407.16
投资活动产生的现金流量净额	-45,489,293.18	-13,373,910.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	795,455,637.39	2,072,685,790.07
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	795,455,637.39	2,072,685,790.07
偿还债务支付的现金	1,352,817,186.59	1,783,568,787.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,581,479.18	142,196,799.05
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	1,429,398,665.77	1,925,765,586.65
筹资活动产生的现金流量净额	-633,943,028.38	146,920,203.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,105.95	-274,721.08
五、现金及现金等价物净增加额	-268,726,947.90	-198,318,604.21
加：期初现金及现金等价物余额	378,872,416.49	367,031,149.36
六、期末现金及现金等价物余额	110,145,468.59	168,712,545.15

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

6、母公司现金流量表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	53,806,964.28	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	83,010,738.81	123,830,007.70
经营活动现金流入小计	136,817,703.09	123,830,007.70
购买商品、接受劳务支付的现金	18,626,326.62	
支付给职工以及为职工支付的现金	3,883,856.16	3,234,051.37
支付的各项税费	69,243,271.03	7,662.00
支付其他与经营活动有关的现金	91,010,769.75	84,357,448.57
经营活动现金流出小计	182,764,223.56	87,599,161.94
经营活动产生的现金流量净额	-45,946,520.47	36,230,845.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		58,955,870.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		175,731.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	59,131,601.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	367,749.00	3,900.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	367,749.00	3,900.00
投资活动产生的现金流量净额	-367,749.00	59,127,701.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	161,000,001.00	518,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	161,000,001.00	518,000,000.00
偿还债务支付的现金	307,450,001.00	537,600,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,752,480.57	90,163,485.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	334,202,481.57	627,763,485.74
筹资活动产生的现金流量净额	-173,202,480.57	-109,763,485.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-219,516,750.04	-14,404,938.20
加：期初现金及现金等价物余额	225,554,664.36	30,554,733.32
六、期末现金及现金等价物余额	6,037,914.32	16,149,795.12

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

7、合并所有者权益变动表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

本期金额

单位：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	专项储备	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	262,091,190.27			170,337,106.09		768,206,504.60		1,568,459,238.94	3,274,519,039.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	505,425,000.00	262,091,190.27			170,337,106.09		768,206,504.60		1,568,459,238.94	3,274,519,039.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-403,492.09					3,886,014.86		-5,940,476.15	-2,457,953.38
（一）净利润							3,886,014.86		-5,382,478.41	-1,496,463.55
（二）其他综合收益		-403,492.09							-557,997.74	-961,489.83
上述（一）和（二）小计		-403,492.09					3,886,014.86		-5,940,476.15	-2,457,953.38

(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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	505,425,000.00	261,687,698.18			170,337,106.09		772,092,519.46		1,562,518,762.79	3,272,061,086.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	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	261,972,921.55			133,989,447.19		637,158,732.82		1,607,355,276.44	3,145,901,378.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	505,425,000.00	261,972,921.55			133,989,447.19		637,158,732.82		1,607,355,276.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		118,268.72			36,347,658.90		131,047,771.78		-38,896,037.50
（一）净利润							268,480,430.68		-62,183,455.19
（二）其他综合收益		118,268.72							163,556.32
上述（一）和（二）小计		118,268.72					268,480,430.68		-62,019,898.87
（三）所有者投入和减少资本									67,455,121.56
1. 所有者投入资本									65,543,869.93
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									1,911,251.63
（四）利润分配					36,347,658.90		-137,432,658.90		-44,331,260.19
1. 提取盈余公积					36,347,658.90		-36,347,658.90		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-101,085,000.00		-44,331,260.19
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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	505,425,000.00	262,091,190.27			170,337,106.09		768,206,504.60		1,568,459,238.94
									3,274,519,039.90

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	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			170,337,106.09		682,885,334.93	1,609,178,923.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	505,425,000.00	250,531,482.00			170,337,106.09		682,885,334.93	1,609,178,923.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							26,376,123.90	26,376,123.90
（一）净利润							26,376,123.90	26,376,123.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,376,123.90	26,376,123.90
（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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	505,425,00 0.00	250,531,48 2.00			170,337,10 6.09		709,261,45 8.83	1,635,555, 046.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	505,425,00 0.00	250,531,48 2.00			133,989,44 7.19		456,841,40 4.84	1,346,787, 334.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	505,425,00 0.00	250,531,48 2.00			133,989,44 7.19		456,841,40 4.84	1,346,787, 334.03
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					36,347,658 .90		226,043,93 0.09	262,391,58 8.99
(一) 净利润							363,476,58 8.99	363,476,58 8.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							363,476,58 8.99	363,476,58 8.99
(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					36,347,658.90		-137,432,658.90	-101,085,000.00
1. 提取盈余公积					36,347,658.90		-36,347,658.90	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-101,085,000.00	-101,085,000.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	505,425,000.00	250,531,482.00			170,337,106.09		682,885,334.93	1,609,178,923.02

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

三、公司基本情况

佛山华新包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省人民政府粤办函（1999）297号文、广东省经济体制改革委员会粤体改（1999）032号文批准，由佛山华新发展有限公司作为主要发起人，并联合佛山市投资总公司、佛山市新辉实业发展有限公司、中国包装总公司、中国物资开发投资总公司、广东省技术改造投资有限公司、中国化工轻工总公司、佛山市轻工工业公司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2013年6月30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19楼。

本公司的母公司为佛山华新发展有限公司，本公司的实际控制人为中国纸业投资总公司，最终控制人为中国诚通控股集团有限公司。中国诚通控股集团有限公司是国务院国资委直属中央企业。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

(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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置

股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、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将外币金额折合成人民币记账。

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。

9、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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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）减值测试方法、减值准备计提方法

除公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

A. 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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

B.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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 1,000 万元以上; 其他应收款金额在 500 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的,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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1-以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	其他方法	以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。
组合 2-以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法	除纳入合并报表范围的应收款项外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

11、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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。 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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(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。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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一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执行。

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。

14、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：A.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B.该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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：A.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；B.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；C.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；D.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。

(3) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30—40	5%	2.375—3.17
机器设备	10—25	5%	3.8—9.50
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	5—10	5%	9.50—19.00

(4) 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。

(5) 其他说明

15、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。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。

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：

A. 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；

B. 借款费用已经发生；

C. 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的各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A.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。

B.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

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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	房产证或土地使用权证
软件（包括生产软件、办公软件等）	2—10 年	预计使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限

(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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(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。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。

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。

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（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。

19、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。

20、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：

- A.该义务是本公司承担的现时义务；
- B.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C.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。

21、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：

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

（3）确认提供劳务收入的依据

（4）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：

- A.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。
- B.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。

22、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。

23、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

A.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。

B.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

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 售后租回的会计处理

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

1、本公司的孙公司佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司企业所得税按收入总额的7%核定应纳税所得额,所得税税率仍为25%。

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省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),于2012年9月12日再次获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201244000283,有效期3年)。该公司自2009年(含2009年)起连续六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。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	500000	收购、 销售： 废纸、 废报纸	5,000,0 00.00		100%	100%	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	150000	其他印 刷品印 刷，广 告设计 制作与 发布	1,500,0 00.00		100%	100%	是			
佛山诚 通纸业 有限公 司	控股子 公司	佛山市	制造业	300000	生产和 销售高 档纸及 纸板； 货物进 出口	225,000 ,000.00		75%	75%	是	63,437, 600.00		
昆山佛 彩包装 印刷有 限公司	控股子 公司	苏州市	制造业	500000	包装印 刷材料 销售	5,000,0 00.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	--	-------------	------------------	------------	------------	--	--

							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
华新(佛山)彩色印刷有限公司	控股子公司	佛山市	制造业	USD12800000	加工、印制包装装潢印刷制品, 产品内外销售	72,674,100.00		75%	75%	是		43,657,900.00	
珠海华丰纸业公司	控股子公司的子公司	珠海市	制造业	984560000	生产和销售高档纸及纸板	1,068,971,500.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	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期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所

													享有份 额后的 余额
珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司	控股子 公司	珠海市	制造业	USD24 360990 9	生产和 销售自 产的高 档包装 纸板	927,570 ,700.00		41.97%	41.97%	是		1,461,3 53,900. 00	
珠海市 金鸡化 工有限 公司	控股子 公司的 子公司	珠海市	制造业	692719 40	生产和 销售化 工原料	69,271, 940.00		51%	51%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司以2009年6月30日为购买日，以增资扩股方式取得红塔仁恒40.176%的股权，红塔仁恒董事会成员5名，其中本公司派出3名、云南红塔集团有限公司和仁恒工业有限公司各派出1名。董事长（法定代表人）由本公司派出担任，总经理和财务总监由本公司派出人员担任，从而能够控制红塔仁恒的日常生产经营活动，因此从2009年7月起开始纳入本公司合并报表范围。2010年2月1日，红塔仁恒完成增资的工商变更手续，本公司持有红塔仁恒的股权增加至41.9653%，同时根据红塔仁恒2010年2月25日董事会决议，修改红塔仁恒的合同、章程，修改后红塔仁恒董事会成员由5名变更为7名，本公司派出4名（原3名）、云南红塔集团有限公司派出2名（原1名）、仁恒工业有限公司派出1名，龙邦国际有限公司不派出董事。本公司仍能决定红塔仁恒的财务和经营政策，故2013年继续纳入本公司的合并范围。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	316,444.62	--	--	384,346.80
人民币	--	--	166,931.98	--	--	208,930.83
港币	39,544.33	0.79655	31,499.04	49,090.45	0.81085	39,804.99
美元	19,100.07	6.17870	118,013.60	21,575.21	6.28550	135,610.98
银行存款：	--	--	171,815,549.80	--	--	377,488,517.15
人民币	--	--	144,379,206.82	--	--	329,125,212.54
港币	2,263,074.11	0.79601	1,801,431.62	808,017.06	0.81085	531,350.68
美元	4,148,107.88	6.17990	25,634,911.36	7,609,883.20	6.28550	47,831,920.83
欧元				3.98	8.31760	33.10
其他货币资金：	--	--	190,367.69	--	--	100,983,732.19

人民币	--	--	188,469.04	--	--	96,015,991.43
美元	307.29	6.17869	1,898.65	790,349.34	6.28550	4,967,740.76
小计						100,983,732.19
合计	--	--	172,322,362.11	--	--	478,856,596.14

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

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		774,000.00
信用证保证金	2,070,652.52	5,635,648.60
履约保证金	3,173,558.41	575,253.00
用于担保的定期存款或通知存款	59,050,000.00	92,999,278.05
合计	64,294,210.93	99,984,179.65

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	456,337,379.72	478,565,033.97
商业承兑汇票		1,691,998.12
信用证收款	764,567.66	
其他	1,113,116.03	
合计	458,215,063.41	480,257,032.09

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合-账龄分析法	1,005,681,831.88	95.23%	9,473,007.06	0.94%	978,106,447.60	95.09%	9,471,231.86	0.97%
组合小计	1,005,681,831.88	95.23%	9,473,007.06	0.94%	978,106,447.60	95.09%	9,471,231.86	0.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,397,951.77	4.77%	47,439,605.45	94.13%	50,542,912.82	4.91%	47,584,566.50	94.15%
合计	1,056,079,783.65	--	56,912,612.51	--	1,028,649,360.42	--	57,055,798.36	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
三个月以内	807,300,365.80	80.27%		842,748,235.50	86.16%	
四至十二个月	169,279,090.65	16.83%	5,911,057.26	119,542,853.89	12.22%	5,977,142.70
1 年以内小计	958,088,597.84	95.27%	5,911,057.26	962,291,089.36	98.38%	5,977,142.70
1 至 2 年	24,822,157.80	2.47%	969,629.53	9,391,609.84	0.96%	939,160.99
2 至 3 年	1,206,125.23	0.12%	430,568.60	2,189,820.09	0.22%	437,964.01
3 年以上	3,074,092.40	0.06%	313,574.21	4,233,928.32	0.44%	2,116,964.17
合计	1,005,681,831.88	--	7,624,829.60	978,106,447.60	--	9,471,231.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东粤景集团有限公司	9,919,562.58	9,919,562.58	100%	已胜诉，无可供执行财

				产，余额无法收回
佛山市嘉禾纸业贸易有限公司	4,902,239.70	4,412,015.73	90%	(向法院申请执行，2012年12月14日委托事务所进行清算)收回较困难
珠海市东部正泰电业设备有限公司	2,925,825.54	2,633,242.99	90%	向法院申请强制执行中，收回的可能性较小
深圳市协基实业有限公司	3,760,350.10	1,880,175.05	50%	收回较困难，根据总经理办公会决议，计提50%坏账
广东江南纸业有限公司	1,070,324.24	1,070,324.24	100%	预计无法收回
珠海市拱北荣辉贸易有限公司	1,016,655.73	914,990.16	90%	已胜诉，但无财产可执行，收回的可能性极小
东莞杜氏永润彩印纸制品有限公司	369,499.75	362,294.50	98.05%	已判决，有10,668.00元分配额
东莞龙狮印刷制品有限公司	333,563.43	333,563.43	100%	已判决，尚无分配额
深圳金颖包装印刷有限公司	186,788.09	186,788.09	100%	已判决，分配额为0
横岗六约捷茂印刷包装厂	176,102.80	176,102.80	100%	已注销
其他	25,737,039.81	25,550,545.88	99.84%	
合计	50,397,951.77	47,439,605.45	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	62,800,220.36	1年以内	5.95%
第二名	非关联方	54,057,316.53	1年以内	5.12%
第三名	非关联方	38,064,257.20	1年以内	3.6%
第四名	非关联方	27,639,275.65	1年以内	2.62%
第五名	非关联方	27,224,477.95	1年以内	2.58%
合计	--	209,785,547.69	--	19.87%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
利乐包装(佛山)有限公司	关联方	4,014,984.46	0.38%
合计	--	4,014,984.46	0.38%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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	6,000,000.00	10.98%	6,000,000.00	100%	6,000,000.00	14.36%	6,000,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合--账龄分析法	44,786,023.04	81.97%	2,616,914.61	5.84%	31,919,124.35	76.42%	2,645,049.57	8.29%
组合小计	44,786,023.04	81.97%	2,616,914.61	5.84%	31,919,124.35	76.42%	2,645,049.57	8.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,850,082.38	7.05%	3,850,082.38	100%	3,850,082.38	9.22%	3,850,082.38	100%
合计	54,636,105.42	--	12,466,996.99	--	41,769,206.73	--	12,495,131.95	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	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
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	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 年以内						
其中:						
1-3 个月	18,613,809.07	41.56%		11,125,855.66	34.86%	
4-12 个月	7,037,701.67	15.71%	74,600.31	1,952,101.10	6.12%	97,605.07
1 年以内小计	25,651,510.74	57.28%	74,600.31	13,077,956.76	40.98%	97,605.07
1 至 2 年	4,806,602.30	10.73%	1,696,688.77	16,981,789.80	53.2%	1,697,618.97
2 至 3 年	12,836,239.28	28.66%	53,242.24	266,211.21	0.83%	53,242.24
3 年以上	1,091,562.81	2.44%	460,112.91	1,593,166.58	100%	796,583.29
3 至 4 年	400,107.91	0.89%	332,270.38			
合计	44,786,023.04	--	2,616,914.61	31,919,124.35	--	2,645,049.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	1,105,650.00	100%	实验用刷光机款，实验不成功，设备已不能用，款项无法收回
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
其他公司小计	244,432.38	244,432.38	100%	预计无法收回
合计	3,850,082.38	3,850,082.38	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
第一名	非关联方	12,607,007.40	2-3 年	23.07%
第二名	非关联方	6,000,000.00	5 年以上	10.98%

第三名	非关联方	3,990,000.00	3 个月以内	7.3%
第四名	非关联方	3,967,920.00	3 个月以内	7.26%
第五名	非关联方	2,580,109.34	1-2 年	4.72%
合计	--	29,145,036.74	--	53.33%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	275,357,760.25	88.81%	175,930,476.82	98.05%
1 至 2 年	33,143,295.00	10.69%	3,083,267.48	1.72%
2 至 3 年	900,569.15	0.29%	195,455.00	0.11%
3 年以上	657,199.22	0.21%	211,935.57	0.12%
合计	310,058,823.62	--	179,421,134.87	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

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	112,474,788.50	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方	37,615,058.23	1 年以内	预付材料款
第三名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联方	22,686,988.24	1 年以内	预付材料款
第五名	关联方	12,446,583.62	1 年以内	预付材料款
合计	--	215,223,418.59	--	--

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	362,462,637.99	4,044,227.38	358,418,410.61	336,780,913.59	4,044,227.38	332,736,686.21
在产品	72,178,853.29		72,178,853.29	66,579,779.62		66,579,779.62
库存商品	487,558,993.92	18,094,953.62	469,464,040.30	599,572,775.03	22,190,104.20	577,382,670.83
低值易耗品	64,630,398.56		64,630,398.56	37,834,915.75		37,834,915.75
委托加工物资	3,848,093.51		3,848,093.51	3,848,093.51		3,848,093.51
发出商品	42,864,098.31		42,864,098.31			
合计	1,033,543,075.58	22,139,181.00	1,011,403,894.58	1,044,616,477.50	26,234,331.58	1,018,382,145.92

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,044,227.38				4,044,227.38
库存商品	22,190,104.20	504,772.98	4,599,923.56		18,094,953.62
合计	26,234,331.58	504,772.98	4,599,923.56		22,139,181.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值		
库存商品	可变现净值	库存商品已售	0.94%

存货的说明

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	2,895,920.76	3,400,433.40
合计	2,895,920.76	3,400,433.40

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

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限售股票385,537股，2007年末起已转为流通股。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：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、合营企业							
二、联营企业							
广东诚通物流有限公司	24%	24%	39,080,974.87	10,293,956.00	28,787,018.87	31,287,933.86	987,204.39

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：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
广东诚通物流有限公司	权益法	7,200,000.00	6,671,850.47	21,466.39	6,693,316.86	24%	24%				
广发银行股份有限公司	成本法	113,558.00	113,558.00		113,558.00	0%	0%				
合计	--	7,313,558.00	6,785,408.47	21,466.39	6,806,874.86	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

长期股权投资的说明

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	14,695,094.19	60,000.00		14,755,094.19
1.房屋、建筑物	14,695,094.19	60,000.00		14,755,094.19
二、累计折旧和累计摊销合计	4,752,112.75	252,109.20		5,004,221.95
1.房屋、建筑物	4,752,112.75	252,109.20		5,004,221.95
三、投资性房地产账面净值合计	9,942,981.44	-192,109.20		9,750,872.24
1.房屋、建筑物	9,942,981.44	-192,109.20		9,750,872.24
五、投资性房地产账面价值合计	9,942,981.44	-192,109.20		9,750,872.24
1.房屋、建筑物	9,942,981.44	-192,109.20		9,750,872.24

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	252,109.20

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	4,605,130,805.41	12,574,293.87	16,827,496.80	4,600,877,602.48	
其中：房屋及建筑物	1,158,321,862.69	836,097.13	15,244,939.55	1,143,913,020.27	
机器设备	3,255,339,404.01	7,629,436.72		3,262,968,840.73	
运输工具	61,905,538.12	1,234,806.87	1,502,001.69	61,638,343.30	
其他设备	129,564,000.59	2,873,953.15	80,555.56	132,357,398.18	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,549,394,810.36		68,879,830.43	12,370,773.38	1,605,903,867.41
其中：房屋及建筑物	310,387,812.34		16,583,684.28	10,983,348.40	315,988,148.22
机器设备	1,116,211,814.90		44,603,822.37		1,160,815,637.27
运输工具	43,450,028.24		3,783,330.73	1,350,267.64	45,883,091.33

其他设备	79,345,154.88		3,908,993.05	37,157.34	83,216,990.59
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,055,735,995.05		--		2,994,973,735.07
其中：房屋及建筑物	847,934,050.35		--		827,924,872.05
机器设备	2,139,127,589.11		--		2,102,153,203.46
运输工具	18,455,509.88		--		15,755,251.97
其他设备	50,218,845.71		--		49,140,407.59
四、减值准备合计	76,679,757.00		--		76,679,757.00
机器设备	76,679,757.00		--		76,679,757.00
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	2,979,056,238.05		--		2,918,293,978.07
其中：房屋及建筑物	847,934,050.35		--		827,924,872.05
机器设备	2,062,447,832.11		--		2,025,473,446.46
运输工具	18,455,509.88		--		15,755,251.97
其他设备	50,218,845.71		--		49,140,407.59

本期折旧额 68,879,830.43 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,275,074.49 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在收集档案资料或过户手续未办妥	

固定资产说明

期末无用于抵押或担保的固定资产。

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无通过融资租赁租入的固定资产，期末无通过经营租赁租出的固定资产。

期末无持有待售的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建仓库工程	32,367,260.47		32,367,260.47	25,717,155.57		25,717,155.57
100 吨锅炉改造工程	24,547,056.18		24,547,056.18	14,118,687.47		14,118,687.47
食品白卡淋膜纸双面专用生	17,759,925.88		17,759,925.88	4,000,910.13		4,000,910.13

产线						
三期生产车间扩建项目	7,878,009.85		7,878,009.85	2,900,502.48		2,900,502.48
金鸡化工公司胶乳二期工程	6,097,156.86		6,097,156.86	797,356.20		797,356.20
复卷机项目	5,050,527.09		5,050,527.09	5,050,527.09		5,050,527.09
磨浆机改造项目	3,087,754.68		3,087,754.68	2,800,990.49		2,800,990.49
污水深度处理及中水回用项目	2,733,654.45		2,733,654.45	1,253,329.03		1,253,329.03
博斯特自动模切机	2,101,017.10		2,101,017.10	2,101,017.10		2,101,017.10
北大方正 H500 喷墨印刷机	1,400,769.24		1,400,769.24	1,400,769.24		1,400,769.24
食品卡改造工程	1,304,738.00		1,304,738.00	1,208,641.80		1,208,641.80
NC 系统软件及信息系统硬件网络基础环境建设	1,183,867.54		1,183,867.54	1,023,867.54		1,023,867.54
330#柔印机不停机收/放卷设备	1,018,559.87		1,018,559.87	1,018,559.87		1,018,559.87
ESKO (艾司科) 包装设计软件	847,863.20		847,863.20	847,863.20		847,863.20
切纸机项目	782,619.07		782,619.07	751,251.25		751,251.25
完成车间货梯	510,765.25		510,765.25	510,765.25		510,765.25
自备供热锅炉环保升级技改工程项目	485,436.90		485,436.90			
其他	7,805,876.84		7,805,876.84	13,652,822.89		13,652,822.89
合计	116,962,858.47		116,962,858.47	79,155,016.60		79,155,016.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
复卷机	4,500,000.00	5,050,527.09				112%	95				自筹	5,050,527.09
新建成品仓库工程	30,000,000.00	25,717,155.57	6,650,104.90			108%	95				自筹	32,367,260.47
金鸡化工公司胶乳二	100,000,000.00	797,356.20	5,299,800.66			6%	10				自筹	6,097,156.86

期工程												
红塔仁恒二号线空调改造	2,196,000.00	1,384,757.22		1,384,757.22		63%	100				自筹	
NC 系统软件及信息系统硬件网络基础环境建设	2,150,000.00	1,023,867.54	160,000.00			55%	60				自筹	1,183,867.54
食品白卡淋膜纸双面专用生产线	25,000,000.00	4,000,910.13	13,759,015.75			71%	80				自筹	17,759,925.88
磨浆机改造	3,420,000.00	2,800,990.49	286,764.19			90%	95				自筹	3,087,754.68
污水深度处理及中水回用项目	4,000,000.00	1,253,329.03	1,480,325.42			68%	75				自筹	2,733,654.45
100 吨锅炉改造工程	26,000,000.00	14,118,687.47	10,428,368.71			94.41%	完工				自筹	24,547,056.18
三期生产车间扩建项目	91,800,000.00	2,900,502.48	4,977,507.37			9%	9	73,725.66	39,644.99		自筹	7,878.009.85
合计	289,066,000.00	59,048,083.22	43,041,887.00	1,384,757.22	0.00	--	--	73,725.66	39,644.99	--	--	100,705,213.00

在建工程项目变动情况的说明

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	194,176,283.94	4,316,613.08		198,492,897.02
(1)土地使用权	175,368,514.04	4,013,305.38		179,381,819.42
(2)涂布牛卡开发项目	8,318,225.05			8,318,225.05
(3) 液体包装纸纸研究项目	2,168,353.05			2,168,353.05
(4) 低白烟卡纸研究项目	3,631,820.08			3,631,820.08
(5)其他	4,689,371.72	303,307.70		4,992,679.42
二、累计摊销合计	50,047,769.15	12,761,130.21		62,808,899.36
(1)土地使用权	38,161,657.88	12,310,524.83		50,472,182.71
(2)涂布牛卡开发项目	7,860,927.52	170,460.00		8,031,387.52
(3) 液体包装纸纸研究项目	64,368.30			64,368.30
(4) 低白烟卡纸研究项目	90,795.51			90,795.51
(5)其他	3,870,019.94	280,145.38		4,150,165.32
三、无形资产账面净值合计	144,128,514.79	-8,444,517.13		135,683,997.66
(1)土地使用权	137,206,856.16			128,909,636.71
(2)涂布牛卡开发项目	457,297.53			286,837.53
(3) 液体包装纸纸研究项目	2,103,984.75			2,103,984.75
(4) 低白烟卡纸研究项目	3,541,024.57			3,541,024.57
(5)其他	819,351.78			842,514.10
(1)土地使用权				
(2)涂布牛卡开发项目				
(3) 液体包装纸纸研究项目				
(4) 低白烟卡纸研究项目				
(5)其他				
无形资产账面价值合计	144,128,514.79	-8,444,517.13		135,683,997.66
(1)土地使用权	137,206,856.16			128,909,636.71
(2)涂布牛卡开发项目	457,297.53			286,837.53
(3) 液体包装纸纸研究项目	2,103,984.75			2,103,984.75
(4) 低白烟卡纸研究项目	3,541,024.57			3,541,024.57
(5)其他	819,351.78			842,514.10

本期摊销额 12,761,130.21 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			计入当期损益	确认为无形资产	
--	--	--	--------	---------	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	
珠海金鸡化工有限公司	2,418,280.28			2,418,280.28	
合计	11,547,305.29			11,547,305.29	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉说明：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。

2012年7月1日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海金鸡化工有限公司的控制，合并成本69,000,000.00元，取得该公司可辨认净资产公允价值71,418,280.28万元，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2,418,280.28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。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修费	777,863.44	5,071,115.23	1,030,798.98		4,818,179.69	
合计	777,863.44	5,071,115.23	1,030,798.98		4,818,179.69	--

长期待摊费用的说明

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	26,419,930.89	29,456,744.68
预提未付工资	1,091,403.39	1,092,275.43
预提销售代理费	1,528,718.80	1,528,718.80
预计负债/预计产品质量保证损失	445,053.52	445,053.52
预提纸运费	3,980,552.97	3,980,552.97
小计	33,465,659.57	36,503,345.40
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	62,200.30	231,875.00
无形资产评估增值	3,418,931.14	3,928,239.88
固定资产评估增值	1,289,217.37	1,289,217.37
小计	4,770,348.81	5,449,332.25

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	201,333.37	201,333.37
合计	201,333.37	201,333.37

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无形资产评估增值	15,712,959.52	15,712,959.52
固定资产评估增值	5,156,869.48	5,156,869.48
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,376,158.70	1,545,833.40
小计	22,245,987.70	22,415,662.40
可抵扣差异项目		
坏账准备	69,550,930.31	69,550,930.31
存货跌价准备	26,234,331.58	26,234,331.58
固定资产减值准备	71,352,445.91	71,352,445.91

预提未付工资	4,369,101.73	4,369,101.73
预提销售代理费	10,191,458.67	10,191,458.67
预计产品质量保证损失	2,967,023.46	2,967,023.46
预提纸运费	26,537,019.79	26,537,019.79
小计	211,202,311.45	211,202,311.45

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	33,465,659.57		36,503,345.40	
递延所得税负债	4,770,348.81		5,449,332.25	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	69,550,930.31		28,134.96	143,185.85	69,379,609.50
二、存货跌价准备	26,234,331.58	504,772.98	4,599,923.56		22,139,181.00
七、固定资产减值准备	76,679,757.00				76,679,757.00
合计	172,465,018.89	504,772.98	4,628,058.52	143,185.85	168,198,547.50

资产减值明细情况的说明

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		100,000,000.00

保证借款	495,680,500.00	403,000,000.00
信用借款	143,000,000.00	700,423,375.00
贸易融资	134,224,257.60	8,735,539.28
合计	772,904,757.60	1,212,158,914.28

短期借款分类的说明

(1) 期末保证借款中，本公司3,000万元借款、子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司10,000万元借款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34,068.05万元借款、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。

(2) 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7,309,324.37元、佛山诚通纸业有限公司16,478,704.15元由本公司提供连带责任保证；子公司佛山诚通纸业有限公司13,152,906.79元由佛山华新发展有限公司提供连带责任保证。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	69,060,110.32	21,440,149.18
合计	69,060,110.32	21,440,149.18

下一会计期间将到期的金额 69,060,110.32 元。

应付票据的说明

应付票据存入相应的保证金金额为49052000元，定期存单质押。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	720,143,641.91	322,681,001.39
1-2 年	1,770,134.11	211,033.05

2-3 年	325,970.09	774,555.87
3 年以上	2,184,508.55	2,841,239.67
合计	724,424,254.66	326,507,829.98

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
珠海市煤气公司	819,425.16	尚在结算中
Wioth raser gmbh	440,000.00	尚在结算中

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	40,010,223.54	28,025,682.57
1-2 年	706,621.64	616,912.74
2-3 年		345,205.50
合计	40,716,845.18	28,987,800.81

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,794,417.80	92,085,179.16	103,084,727.76	4,794,869.20
二、职工福利费	322,932.47	7,055,732.73	7,214,432.73	164,232.47
三、社会保险费	23,820.29	10,632,691.17	10,621,329.79	35,181.67
四、住房公积金		1,947,702.88	1,927,119.79	20,583.09
五、辞退福利		189,149.00	189,149.00	
六、其他	5,992,504.83	2,620,206.58	2,358,459.12	6,254,252.29
合计	22,133,675.39	114,530,661.52	125,395,218.19	11,269,118.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,254,252.29 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-14,120,917.26	10,395,693.60
营业税	292,397.66	3,508,971.93
企业所得税	7,826,140.30	68,920,147.28
个人所得税	267,381.75	163,454.41
城市维护建设税	574,813.41	1,751,021.90
房产税	1,237,345.88	1,178,160.92
教育费附加	375,205.88	1,255,354.79
堤围防护费	89,487.07	272,139.69
印花税	182,936.22	1,548,649.16
其他	510,160.30	546,231.12
合计	-2,765,048.79	89,539,824.80

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	4,035,944.99	5,136,504.84
中期票据资金内部委托贷款应付利息	5,670,000.04	19,266,666.71
浙江金鸡集团有限公司		637,400.00
合计	9,705,945.03	25,040,571.55

应付利息说明

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
新加坡仁恒工业有限公司	9,039,487.54	10,065,774.75	
新邦集团（香港）有限公司	9,562,048.09	9,562,048.09	
金猴国际化工（香港）有限公司	4,300,316.18	4,300,316.18	
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	
佛山市资产管理中心	113,942.00	113,942.00	

浙江金鸡集团有限公司		12,900,948.53	
云南红塔集团有限公司		23,486,807.76	
合计	23,149,551.81	60,563,595.31	--

应付股利的说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	30,712,262.93	14,690,977.10
1-2 年	1,698,207.66	6,260,122.32
2-3 年	290,922.75	8,215,634.81
3 年以上	4,690,824.99	2,089,293.60
合计	37,392,218.33	31,256,027.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
佛山华新发展有限公司	9,493,639.69	11,756,255.21
合计	9,493,639.69	11,756,255.21

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
云南玉溪腾银物流有限公司	1,050,000.00	物流保证金
广东新良集装箱运输有限公司	750,000.00	物流保证金
江西省中顺汽车物流配送有限公司	560,000.00	物流保证金
郑州迅递运输有限公司	330,000.00	物流保证金
佛山市南海星达包装有限公司	500,000.00	保证金

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

27、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	800,000,000.00	2012年11月26日	5年期	791,700,000.00		22,040,000.02		26,680,000.02	819,195,741.01

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

28、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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	5年	500,000,000.00	4.8%	10,403,333.33	418,750,000.00	
浙江金鸡集团有限公司		29,400,000.00	6%	1,979,972.33	29,400,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

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（本期已偿还8125万元），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，利率为4.8%，采用单利按年计算。

本公司的孙公司珠海金鸡化工有限公司占用股东浙江金鸡集团有限公司往来款29,400,000.00元，占用往来款签订长期借款合同，合同约定借款利率按同期中国人民银行公布的贷款一年期基准利率确定。

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

脱硫项目资金	1,056,000.00	1,056,000.00
节能减排资金	540,000.00	540,000.00
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	800,000.00	800,000.00
一号纸机升级改造项目	240,000.00	240,000.00
节能专项资金	1,960,000.00	
合计	4,596,000.00	2,636,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

1、期末财政局脱硫项目专项拨款为2007年度佛山市财政局拨付给子公司佛山诚通纸业有限公司的款项1,320,000.00元，相关资产已投入使用，从使用日起按资产预计折旧年限于每年年末转销。

2、根据财政部关于下达中国诚通控股集团有限公司2009年中央国有资本经营预算专项（拨款）的通知（财企[2009]411号），本公司子公司佛山诚通纸业有限公司收到由中国纸业投资总公司拨入的改造污水纤维球过滤系统节能减排资金600,000.00元，本系统已经投入使用，本年开始按资产折旧年限进行摊销，结转至营业外收入30,000.00元。

3、根据珠海市财政局《关于下达2012年省产业结构调整专项资金技术改造贴息项目资金的通知》（珠财工[2012]066号），本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司于2012年9月收到造纸企业能源管理中心信息系统改造项目政府补助800,000.00元；根据珠海市科技工贸和信息化局、珠海市财政局（珠科工贸信计[2012]15号），子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司10月收到一号纸机升级改造项目政府补助240,000.00元。上述与资产相关的政府补助，因本期尚未使用，未计入营业外收入。2013年子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司和珠海华丰纸业有限公司分别收到节能专项资金140万元，合计280万元，本期已确认营业外收入84元。

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	505,425,000.00						505,425,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	261,931,302.59			261,931,302.59
其他资本公积	159,887.68		403,492.09	-243,604.41
合计	262,091,190.27		403,492.09	261,687,698.18

资本公积说明

32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	170,337,106.09			170,337,106.09
合计	170,337,106.09			170,337,106.09

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	768,206,504.60	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,886,014.86	--
期末未分配利润	772,092,519.46	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,946,362,017.41	1,474,260,228.78
其他业务收入	40,317,910.26	62,721,605.37
营业成本	1,742,766,008.88	1,362,052,927.11

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,946,362,017.41	1,739,883,484.37	1,474,260,228.78	1,308,040,288.33
合计	1,946,362,017.41	1,739,883,484.37	1,474,260,228.78	1,308,040,288.33

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白板纸	188,825,711.90	191,686,446.04	251,121,509.13	240,886,249.33
白卡纸	1,470,631,654.97	1,317,579,719.44	1,120,005,878.78	984,870,420.28
印刷品	122,769,975.38	98,410,376.11	103,132,840.87	82,283,618.72
化工产品	164,134,675.16	132,206,942.78		
合计	1,946,362,017.41	1,739,883,484.37	1,474,260,228.78	1,308,040,288.33

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,677,718,438.70	1,469,498,928.47	1,284,946,643.55	1,128,147,412.32
出口	268,643,578.71	270,384,555.90	189,313,585.23	179,892,876.01
合计	1,946,362,017.41	1,739,883,484.37	1,474,260,228.78	1,308,040,288.33

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	173,231,334.69	8.9%
第二名	77,535,322.84	3.98%
第三名	59,152,625.15	3.04%
第四名	48,335,317.65	2.48%
第五名	24,543,895.47	1.26%
合计	382,798,495.80	19.66%

营业收入的说明

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,787,596.27	347,201.35	
城市维护建设税	5,859,326.45	261,285.06	
教育费附加	4,073,682.20	216,637.56	
堤围费	899,830.42	759,337.24	
其他	1,430.00		
合计	12,621,865.34	1,584,461.21	--

营业税金及附加的说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,519,254.92	6,372,304.82
运杂费	62,741,629.33	55,277,667.13
业务招待费	2,734,633.00	3,641,270.37
仓储费	2,508,754.82	4,235,276.67
其他	11,221,800.48	15,238,263.52
合计	86,726,072.55	84,764,782.51

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,958,048.47	20,642,085.00
社会保险费	7,830,113.83	7,268,031.39
税金	4,316,343.95	3,515,097.50
办公费用	1,051,452.97	1,347,075.40
折旧费	5,691,416.87	10,165,859.32
业务招待费	1,467,554.88	2,224,814.95
其他	28,930,948.04	30,497,769.21
合计	72,245,879.01	75,660,732.77

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,031,632.84	84,370,719.37
利息收入	-1,673,379.83	-1,799,115.13
汇兑损益	-3,194,962.81	2,478,337.35
其他	1,211,834.17	4,572,725.43
合计	61,375,124.37	89,622,667.02

39、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,466.39	32,666,121.04
可供出售金融资产等取得的投资收益	126,785.51	
合计	148,251.90	32,666,121.04

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
利乐华新（佛山）包装有限公司		32,529,097.58	2012 年已转让股权
广东诚通物流有限公司	21,466.39	137,023.46	经营业绩变动
合计	21,466.39	32,666,121.04	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-4,095,150.58	

合计	-4,095,150.58	
----	---------------	--

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	129,584.46	31,799.74	129,584.46
其中：固定资产处置利得	129,584.46	31,799.74	129,584.46
政府补助	2,614,843.00	130,000.00	2,614,843.00
其他	521,493.56	1,742,705.96	521,493.56
合计	3,265,921.02	1,904,505.70	3,265,921.02

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政局拨付加工贸易转型升级奖励资金		110,000.00	
珠海市社保基金管理中心 2011 年工商先进奖		10,000.00	
市场运行检测优秀样本企业奖励金(2011 年度)		10,000.00	
节能专项资金补助	2,184,000.00		
2011 年度广东省节能先进单位奖励	100,000.00		
2012 年下半年进口贴息	330,843.00		
合计	2,614,843.00	130,000.00	--

营业外收入说明

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	3,412.89	324,309.16	
其他	192,142.29	247,866.70	

合计	195,555.18	572,175.86	
----	------------	------------	--

营业外支出说明

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,755,209.39	2,817,393.64
递延所得税调整		-3,519,779.81
合计	19,755,209.39	-702,386.17

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式如下：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额(注)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	3,886,014.86	-7,232,822.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	505,425,000.00	505,425,000.00
基本每股收益（元/股）	0.008	-0.014

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额(注)
年初已发行普通股股数	505,425,000.00	505,425,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	505,425,000.00	505,425,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,886,014.86	-7,232,822.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	505,425,000.00	505,425,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.008	-0.014

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	505,425,000.00	505,425,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	505,425,000.00	505,425,000.00

45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,131,164.51	727,119.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-169,674.68	109,067.94
小计	-961,489.83	618,051.56
合计	-961,489.83	618,051.56

其他综合收益说明

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	3,684,843.00

银行存款利息收入	204,307.82
押金	538,666.47
往来款	230,762,984.73
废品收入	212,137.40
保险赔款	1,929,061.16
其他	2,013,453.17
合计	239,345,453.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
水电费	1,570,182.03
修理费	635,214.76
运输费	9,640,938.83
业务招待费	3,971,256.34
租赁费用	2,118,364.03
差旅费	2,290,593.51
排污费	808,505.26
银行手续费	1,300,142.11
保险费	5,995,712.43
中介机构费	3,756,491.45
往来款	10,214,304.38
电话费	918,983.15
汽车费用	2,306,105.78
其他	3,775,517.83
合计	49,302,311.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-1,496,463.55	-42,002,899.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,777,944.74	86,293,540.24
无形资产摊销	3,051,549.14	3,628,893.18
长期待摊费用摊销	-2,681,379.02	822,272.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	38,070.18	28,123.39
财务费用（收益以“-”号填列）	61,150,599.10	75,698,726.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-148,251.90	-32,666,121.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-169,674.70	109,067.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,747,354.16	-375,289,044.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,312,550.55	10,599,456.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,174,180.91	-58,812,191.46
经营活动产生的现金流量净额	410,756,479.61	-331,590,175.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	110,145,468.59	168,712,545.15
减：现金的期初余额	378,872,416.49	367,031,149.36
现金及现金等价物净增加额	-268,726,947.90	-198,318,604.21

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	110,145,468.59	378,872,416.49
其中：库存现金	166,931.98	384,346.80
可随时用于支付的银行存款	109,787,861.63	377,488,517.15
可随时用于支付的其他货币资金	190,674.98	999,552.54
三、期末现金及现金等价物余额	110,145,468.59	378,872,416.49

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
佛山华新发展有限公司	控股股东	有限责任公司	佛山市	童来明	制造业	457930000	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	实际控制人	全民所有制	北京市	童来明	综合	231928800	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	实际控制人	有限责任公司(国有独资)	北京市	马正武	综合	582016560	65.31%	65.31%	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65.20%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，为本公司的最终控制人。

2、本企业的子公司情况

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	300,000,000	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	USD12,800,000	75%	75%	72111733-X
珠海华丰纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海市	严肃	制造业	984,560,000	100%	100%	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	USD243,609,909	41.97%	41.97%	61750210-7
佛山华纸废纸回收有限	控股子公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	服务业	5,000,000	100%	100%	77620148-3

公司									
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	制造业	1,500,000	100%	100%	70817367-9
昆山佛彩包装印刷有限公司	控股子公司	有限责任公司	苏州市	陈镇然	制造业	5,000,000	100%	100%	56030722-X
珠海金鸡化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海市	季向东	制造业	69,271,940	51%	51%	77623593-1

3、本企业的合营和联营企业情况

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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	30,000,000	24%	24%	联营企业	78485447-6

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	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
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
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同受实质控制人控制	79030861-5
龙邦国际有限公司	同受最终控制人控制	
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同受实质控制人控制	23966002-7
岳阳林纸股份有限公司	同受实质控制人控制	72258771-2

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国纸业投资总公司	采购原材料	以市场价格为基础, 协商定价	66,379,513.88	5.7%	57,751,857.94	5.76%
佛山华新进出口有限公司	采购原材料	以市场价格为基础, 协商定价	6,112,691.31	4.49%	17,821,042.64	20.18%
广东诚通物流有限公司	物流服务	以市场价格为基础, 协商定价	10,239,972.55	16.37%		
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	采购原材料	以市场价格为基础, 协商定价	36,259,940.84	53.98%		

出售商品、提供劳务情况表

单位: 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东冠豪高新技术股份有限公司	销售白卡纸	按市场价值协商定价	612,307.69	0.04%	257,866.67	0.02%
岳阳林纸股份有限公司	销售胶乳、碳酸钙	按市场价值协商定价	2,425,233.10	1.48%		
佛山华新进出口有限公司	销售白卡纸	按市场价值协商定价			1,084,282.05	0.1%
佛山华新进出口有限公司	销售废料	按市场价值协商定价	1,695,325.00	100%		
利乐包装(佛山)有限公司	液体包装纸	按市场价值协商定价	10,529,365.62	43.15%	3,073,200.00	41.66%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位: 元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位: 元

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	本报告期确认的
-------	-------	--------	-------	-------	---------	---------

						租赁费
佛山华新发展有限公司	本公司	19 楼的办公楼	2012 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	284,700.00

关联租赁情况说明

本公司从佛山华新发展有限公司租入佛山市季华五路经华大厦19楼的办公楼用作本公司办公。

(3) 关联担保情况

单位：元

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
本公司	佛山诚通纸业有限公司	40,000,000.00	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	否
本公司	佛山诚通纸业有限公司	50,000,000.00	2012 年 03 月 27 日	2013 年 02 月 20 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	330,000,000.00	2012 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 27 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	100,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	2013 年 11 月 26 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	100,000,000.00	2013 年 01 月 20 日	2014 年 01 月 20 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	200,000,000.00	2012 年 08 月 24 日	2014 年 08 月 23 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	150,000,000.00	2012 年 10 月 17 日	2014 年 12 月 31 日	否
本公司	华新(佛山)彩色印刷有限公司	90,000,000.00	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	100,000,000.00	2012 年 01 月 20 日	2014 年 01 月 20 日	否
中国纸业投资总公司	本公司	610,000,000.00	2013 年 04 月 17 日	2016 年 04 月 17 日	否
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	330,000,000.00	2011 年 11 月 16 日	2014 年 11 月 15 日	否
中国纸业投资总公司	珠海华丰纸业有限公司	306,000,000.00	2010 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	是
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	370,000,000.00	2012 年 12 月 19 日	2013 年 12 月 19 日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佛山华新发展有限公司	1,800,000.00			根据本公司与佛山华新发展有限公司签订的《借款合同》，截至本期末本公司向佛山华新发展有限公司的借款余额 1,800,000.00 元，借款利率按贷款方资金成本确定
中国诚通控股集团有限公司	418,750,000.00	2010年03月24日	2015年03月24日	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》，金额5亿元，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，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。其中，有部分投资者共8125万元已行使回售选择权，因此在2013年3月24日本公司已偿还8125万元。
拆出				

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	271,500.16			
应收账款	佛山华新进出口有限公司	678,735.00			
应收账款	岳阳林纸股份有限公司	836,882.16		279,359.40	
应收账款	利乐包装（佛山）有限公司	4,014,984.46		3,595,601.84	
预付账款	中国纸业投资总公司	11,787,813.00			

其他应收款	广东冠豪高新技术股份有限公司上海分公司	330,000.00			
其他应收款	中国纸业投资总公司	65,009.71			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国纸业投资总公司	63,943,583.42	6,163,162.17
应付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	13,565,563.98	8,417,209.78
应付账款	佛山华新进出口有限公司	662,732.20	4,027,649.29
其他应付款	佛山华新发展有限公司	9,522,806.35	11,756,255.21
其他应付款	广东诚通物流有限公司	527,857.02	156,204.46
其他应付款	龙邦国际有限公司		164,247.77
其他应付款	佛山华新进出口有限公司		300,000.00
长期应付款	中国诚通控股集团有限公司	418,750,000.00	500,000,000.00
应付利息	中国诚通控股集团有限公司	5,670,000.04	19,266,666.71

九、或有事项

1、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）欠本公司的子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9,919,562.58元（账龄3年以上），2008年3月28日双方签订浆款抵债协议，约定粤景集团以木浆作价抵债货款，在2008年5月15日前履行，但粤景集团未按协议履行完毕，截至2008年10月31日只履行了作价3,099,200.00元的抵债货款。红塔仁恒已于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11月25日，根据（2010）穗中法民二终字第1851号民事判决书，驳回上诉，维持原判。截至财务报告批准报出日，已收回执行款127,836.00元。红塔仁恒对上述未收回的应收账款已提取了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、截至期末珠海市拱北荣辉贸易有限公司欠红塔仁恒货款1,016,655.73元，根据（2009）香民二初字第2174号民事判决，红塔仁恒一审胜诉。上期红塔仁恒对上述应收账款提取了90%的坏账准备，但珠海市拱北荣辉贸易有限公司尚无可供执行的财产，期末继续按90%提取坏账准备。

4、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，根据(2012)深中法民二终字第1318号民事判决书，红塔仁恒终审胜诉。上期红塔仁恒对上述应收账款提取了50%的坏账准备，截至本报告日，红塔仁恒正准备向法院申请执行，期末继续按50%提取坏账准备。

5、截至期末青岛东鲁包装发展有限公司欠红塔仁恒货款450,000.00元，根据（2010）南商初字第20678号民事判决书，红塔仁恒一审胜诉。红塔仁恒对上述应收账款已提取了50%的坏账准备。

6、截止期末佛山市嘉禾纸业贸易有限公司欠红塔仁恒货款4,902,239.70元，根据（2012）佛禅法民二初字第852号民事判决书，红塔仁恒一审胜诉。上期红塔仁恒对上述应收账款提取了50%的坏账准备，截至资产负债表日，尚未发现可供执行的财产，期末按100%提取坏账准备。

2、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。

其他或有负债及其财务影响

截至期末本公司子公司合计已背书未到期的银行承兑汇票444,387,666.57元，到期日为2013年7月至2013年12月；截至期末本公司子公司合计已贴现未到期的银行承兑汇票183,840,216.00元，到期日为2013年7月至2013年12月。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	50,542,500.00
-----------------	---------------

十一、其他重要事项

1、租赁

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	3,400,433.40		-961,489.83		2,895,920.76
上述合计	3,400,433.40		-961,489.83		2,895,920.76
金融负债	0.00				0.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1-纳入合并报表的单位组合	18,460,252.51	100%			8,630,545.13	100%		
组合小计	18,460,252.51	100%			8,630,545.13	100%		
合计	18,460,252.51	--		--	8,630,545.13	--		--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	18,460,252.51	100%		8,630,545.13	100%	
1 年以内小计	18,460,252.51	100%		8,630,545.13	100%	
合计	18,460,252.51	--		8,630,545.13	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	7,435,481.67	3 个月以内	40.28%
第二名	非关联方	5,111,860.65	3 个月以内	27.69%
第三名	关联方	4,014,984.46	3 个月以内	21.75%
第四名	非关联方	1,897,845.73	3 个月以内	10.28%
合计	--	18,460,172.51	--	100%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
利乐包装（佛山）有限公司	关联方	4,014,984.46	21.75%
合计	--	4,014,984.46	21.75%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1--合并报表单位	1,590,665,616.68	100%			1,433,828,471.24	99.99%		
组合 1—账龄分析法	33,732.00	0%			100,034.20	0.01%		
组合小计	1,590,699,348.68	100%			1,433,928,505.44	100%		
合计	1,590,699,348.68	--		--	1,433,928,505.44	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-3 个月	138,857,362.46	8.73%		844,097,690.53	58.87%	
4-12 个月	1,167,843,386.22	73.42%		305,832,214.91	21.33%	
1 年以内小计	1,306,700,748.68	82.15%		1,149,929,905.44	80.2%	
1 至 2 年	283,005,600.00	17.79%		283,005,600.00	19.74%	
2 至 3 年	993,000.00	0.06%		993,000.00	0.07%	
合计	1,590,699,348.68	--		1,433,928,505.44	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	子公司	839,500,000.00	一年以内	52.78%
佛山诚通纸业有限公司	子公司	419,671,732.68	1-2 年	26.38%
珠海华丰纸业有限公司	子公司	326,993,000.00	1-2 年	20.56%
华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司	4,500,000.00	一年以内	0.28%
合计	--	1,590,664,732.68	--	100%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	-----------------

珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司	子公司	839,500,000.00	52.78%
佛山诚通纸业有限公司	子公司	419,671,732.68	26.38%
珠海华丰纸业有限公司	子公司	326,993,000.00	20.56%
华新（佛山）彩色印刷有限 公司	子公司	4,500,000.00	0.28%
合计	--	1,590,664,732.68	100%

3、长期股权投资

单位：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
华新（佛 山）彩色 印刷有限 公司	成本法	72,674,14 5.03	72,674,14 5.03		72,674,14 5.03	75%	75%				
佛山诚通 纸业有限 公司	成本法	225,000,0 00.00	225,000,0 00.00		225,000,0 00.00	75%	75%				
珠海经济 特区红塔 仁恒纸业 有限公司	成本法	927,570,6 97.11	927,570,6 97.11		927,570,6 97.11	41.97%	41.97%				
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%				
合计	--	1,230,244 ,842.14	1,230,244 ,842.14	0.00	1,230,244 ,842.14	--	--	--			

长期股权投资的说明

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

能决定红塔仁恒的财务和经营政策，故2013年上半年继续纳入本公司的合并范围。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,400,882.34	
其他业务收入	35,087,639.30	
合计	59,488,521.64	
营业成本	24,400,882.34	0.00

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	24,400,882.34	24,400,882.34		
合计	24,400,882.34	24,400,882.34		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体包装纸	24,400,882.34	24,400,882.34		
合计	24,400,882.34	24,400,882.34		

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	24,400,882.34	24,400,882.34		
合计	24,400,882.34	24,400,882.34		

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户	24,400,882.34	100%
合计	24,400,882.34	100%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,918,655.65
权益法核算的长期股权投资收益		32,529,097.58
合计		63,447,753.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司		30,918,655.65	子公司红塔仁恒上期分红
合计		30,918,655.65	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
利乐包装（佛山）有限公司		32,529,097.58	本期不再持有利乐包装（佛山）有限公司的股权
合计		32,529,097.58	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,376,123.90	56,837,067.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,767.66	407,787.60
无形资产摊销	39,443.31	33,690.00
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）		41,953.13
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,722,297.23	646,904.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-63,447,753.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,961,261.20	-4,994,613.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,843,296.91	46,705,809.45
经营活动产生的现金流量净额	-45,946,520.47	36,230,845.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	6,037,914.32	16,149,795.12
减：现金的期初余额	225,554,664.36	30,554,733.32
现金及现金等价物净增加额	-219,516,750.04	-14,404,938.20

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	117,150.30	
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）	2,614,843.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,237.50	
减：所得税影响额	676,592.47	
少数股东权益影响额（税后）	1,389,000.57	
合计	993,637.76	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.23%	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.006	0.006

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	172,322,362.11	478,856,596.14	-64.01%	年初前收回股权转让款
预付款项	310,058,823.62	179,421,134.87	72.81%	预付工程款和原材料货款增加
在建工程	116,962,858.47	79,155,016.60	47.76%	本期增加工程项目
长期待摊费用	4,818,179.69	777,863.44	519.41%	子公司红塔仁恒办公楼装修费用
短期借款	772,904,757.60	1,212,158,914.28	-36.24%	偿还借款
应付票据	69,060,110.32	21,440,149.18	222.11%	本期开出银行承兑汇票增加
应付账款	723,243,978.26	326,507,829.98	121.51%	支付减少
预收款项	40,716,845.18	28,987,800.81	40.46%	预收增加
应付职工薪酬	11,269,118.72	22,133,675.39	-49.09%	去年年底计提工资奖金今年年初发放
应交税费	-2,765,048.79	89,539,824.80	-103.09%	年初支付去年年度计提税金；增值税进项税余额增加
应付利息	9,705,945.03	25,040,571.55	-61.24%	本期支付应付中国诚通中期票据利息2400万
应付股利	23,149,551.81	60,563,595.31	-61.78%	子公司红塔仁恒支付股利
其他非流动负债	4,596,000.00	2,636,000.00	74.36%	节能专项资金增加递延收益
主营业务收入	1,946,362,017.41	1,474,260,228.78	32.02%	产品销售量增加
主营业务成本	1,739,883,484.37	1,308,040,288.33	33.01%	产品出库量增加
营业税金及附加	12,621,865.34	1,584,461.21	696.60%	增值税上升所致
财务费用	61,375,124.37	89,622,667.02	-31.52%	银行借款减少和利率下降
投资收益	148,251.90	32,666,121.04	-99.55%	已出售利乐股权
营业外收入	3,265,921.02	1,904,505.70	71.48%	政府补助增加
利润总额	18,258,745.84	-42,705,285.59	142.76%	收入增加和费用减少
所得税费用	19,755,209.39	-702,386.17	2912.59%	公司扭亏为盈，所得税费用增加

第九节 备查文件目录

投资者和有关部门可以在本公司董事会办公室查阅以下资料：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公司的原稿。

佛山华新包装股份有限公司
董事会
二〇一三年八月十九日