



# 上海绿新包装材料科技股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 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。

公司负责人王丹、主管会计工作负责人高翔及会计机构负责人(会计主管人员)陶章燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第八节 财务报告.....	34
第九节 备查文件目录.....	95

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上海绿新	指	上海绿新包装材料科技股份有限公司
保荐机构	指	安信证券股份有限公司
公司律师、融孚律师事务所	指	上海融孚律师事务所
公司会计师、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙人）
元，万元	指	人民币元，人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行的《上海绿新包装材料科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
绿新有限	指	本公司前身上海绿新烟包材料科技有限公司
绿新实业	指	上海绿新包装实业有限公司
顺灏投资	指	本公司股东顺灏投资集团有限公司
弘新投资	指	本公司股东石河子弘新投资有限公司
深圳森源	指	本公司全资子公司深圳市森源实业发展有限公司
深圳雅泰	指	本公司全资子公司深圳市雅泰包装材料有限公司
福建泰兴	指	本公司控股子公司福建泰兴特纸有限公司
荆州新马	指	本公司控股子公司荆州市新马包装科技有限公司
蚌埠金叶	指	本公司控股子公司蚌埠金叶滤材有限公司，原名蚌埠金叶丙纤丝束有限公司
浙江德美	指	本公司控股子公司浙江德美彩印有限公司
上海绿馨	指	本公司控股子公司上海绿馨电子科技有限公司
湖北绿新	指	本公司全资子公司湖北绿新环保包装科技有限公司
江阴特锐达	指	本公司全资子公司江阴市特锐达包装科技有限公司
优思吉德	指	本公司全资孙公司优思吉德实业(上海)有限公司
绿新资源	指	本公司全资子公司绿新包装资源控股有限公司
顺灏贸易	指	本公司全资子公司上海顺灏国际贸易有限公司
金升彩	指	本公司全资子公司深圳市金升彩包装材料有限公司
绿新丰	指	本公司控股子公司的子公司深圳绿新丰科技有限公司
玉溪印刷	指	云南省玉溪印刷有限责任公司

曲靖福牌	指	曲靖福牌彩印有限公司
大理美登	指	大理美登印务有限公司
东风股份	指	汕头东风印刷股份有限公司
基纸 / 原纸	指	用作进一步加工之用的纸基, 主要有涂布纸板、卡纸、白板
纸 / 纸板	指	一般把克重小于 180g/m <sup>2</sup> 的纸页称作纸, 把克重大于等于 180g/m <sup>2</sup> 的纸页称作纸板
膜	指	基膜/原膜或成品膜
基膜 / 原膜	指	作载体用或其他加工用途的未曾使用过的薄膜, 通常为聚酯
成品膜	指	已经完成所有预设工序加工的薄膜, 包括 PET/OPP 转移膜、PET/OPP 镭射镀铝膜、PET/OPP 镭射转移膜
PET 薄膜	指	即聚酯薄膜, 成份是聚对苯二甲酸乙二醇酯, 主要采用挤出法制成厚片, 再通过双向拉伸工艺生产出的各种不同用途的薄膜
PET 转移膜	指	承载离型涂料并已真空镀铝的 PET 薄膜, 可作转移镀铝纸的载体之用
烟标	指	卷烟的外包装印刷品, 有条盒和小盒之分
酒标	指	酒制品的外包装、商标等具有标识性的包装物的总称
社会产品	指	非卷烟类产品, 如礼品、化妆品、酒、食品、药品等
三类以上卷烟	指	每标准条 (200 支) 不含增值税调拨价 30 元以上的卷烟
直镀喷铝纸 / 直镀铝纸	指	用直镀法制作的真空镀铝纸
转移喷铝纸 / 转移铝纸	指	用转移法制作的真空镀铝纸
电子雾化器	指	电子雾化器又名虚拟香烟雾化器具、电子香烟雾化器具

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	上海绿新	股票代码	002565
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海绿新包装材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	上海绿新		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Lvxin Packing Materials Science Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Shanghai Lvxin		
公司的法定代表人	王丹		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张晓东	陈洁敏
联系地址	上海市普陀区真陈路 200 号	上海市普陀区真陈路 200 号
电话	021-66278702	021-66278702
传真	021-66278702	021-66278702
电子信箱	zhangxiaodong@luxinevotech.com	chenjiemin@luxinevotech.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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

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 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

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 2013 年年报。

### 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）	1,132,256,474.71	788,328,229.83	43.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	112,996,792.62	92,609,771.78	22.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	109,602,844.42	83,260,704.54	31.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,638,745.37	117,031,182.85	-104.82%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.13	23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.13	23.08%
加权平均净资产收益率	5.95%	5.38%	0.57%
	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）	3,433,356,852.61	3,106,368,062.82	10.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,936,598,966.28	1,860,800,537.38	4.07%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、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）	-38,021.68	
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）	8,439,322.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,596,010.27	
减：所得税影响额	999,971.22	
少数股东权益影响额（税后）	-588,628.81	
合计	3,393,948.20	--

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：

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，在国家宏观经济整体平稳上升和所处行业总体平稳的形势下，公司继续执行既定发展战略，经营业绩等方面取得了较快增长。报告期内，公司规模继续得到持续扩展，产品销售市场得到补充及延伸，产能利用充分及分布合理，进一步延伸了下游产业，迅速完成电子烟全产业链布局，保持了公司业绩稳健增长，奠定了公司未来发展潜力。

报告期内，公司共实现营业总收入1,132,256,474.71元，比去年同期增长43.63%；实现归属于上市公司股东的净利润112,996,792.62元，比去年同期增长22.01%；截至2014年6月30日，公司总资产3,433,356,852.61元，比去年同期增长10.53%；归属于上市公司股东的净资产1,936,598,966.28元，比去年同期增长4.07%。

公司在上半年得到持续发展，这主要得益于几方面：

首先，公司在真空镀铝纸行业持续资源整合。三年来，公司对行业市场准确洞悉及收购标的企业把握，储备了部分优质项目及资源，并结合发展速度和战略需要进行整合，奠定了公司良好成长基础。此后，标的企业良好的经营状况助力了公司业绩增长。报告期内，公司完成深圳市金升彩包装材料有限公司股权100%收购，进一步巩固了公司行业龙头地位和市场战略布局。此外，公司结合行业市场变化及资源特点，及时理顺生产链和淘汰落后产能，优化资源配置，提升了公司运作效率。公司利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施，将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购深圳市金升彩及补充公司流动资金，提高了企业资金的使用效率、加快公司业务扩张进程以及降低项目实施风险。

其次，公司延伸下游烟标印刷业务作为补充，利用控股子公司福建泰兴特纸有限公司、浙江德美彩印有限公司的印刷业务开发新产品，链接终端客户市场，推广社会包装产品应用端，提升企业盈利水平。

再次，公司在进一步夯实环保包装材料业务和优化产品结构的基础上，积极推进电子烟业务的发展。公司与东风股份合作设立了上海绿馨电子科技有限公司及相应子公司的电子雾化器项目，已经开始正常生产与销售，发展势头较好，力争在短时间内，形成公司第二支柱产业。目前，公司加紧布局电子烟产业链思路主要从研发、生产、销售等方面进行铺展。公司设立绿馨电子作为项目的投融资和综合管理平台，将孙公司深圳绿新丰作为电子烟的生产

装配基地；报告期内，公司与RUITAI TECHNOLOGY PTE.LTD合作设立公司共同开展香精香料与电子烟用烟油等产品、技术标准及相关业务的合作，针对中国烟草公司和烟草市场研制、调配与销售电子烟用烟油等产品；另外，借助对方的技术优势，研制出适合非中国烟草市场的香精香料和烟油，并能实现批量化供货。市场方面，公司通过与具有丰富分销渠道的经销商冻骐健康企业有限公司、深圳市怡荷洋行贸易有限公司等企业的合作，开展大陆市场地区的推广和销售；同时，公司通过在美国设立电子烟业务公司，进行电子烟的研发、销售，产品后期的加工和包装，烟油提取和灌装等业务，加快美国等国外市场的布局，紧抓欧美市场快速发展的机遇，加快推进市场开拓，提高公司市场占有率。

研发方面，公司研发中心下属设立检测中心近期完成，将承担对公司产品质量检验检测及对外行业产品检测作用，显著提升公司产品品质和巩固公司行业地位。

最后，管理与经营方面；公司紧抓集团化管理，落实集团化整合，增强协同和资源最优化的机制，有效控制了经营成本；严抓生产精细化管理、产品质量，技术创新也保持良好态势。

2014年下半年，在宏观经济走势逐渐明朗的情况下，公司将做好非公开发行再融资工作，利用上市公司平台完成烟标印刷资产的收购，继续保持真空镀铝纸材料行业龙头地位，稳健经营环保包装材料业务。2014年7月，公司拟非公开发行A股收购云南省玉溪印刷有限责任公司60%股权、曲靖福牌彩印有限公司56%股权、大理美登印务有限公司26%股权。玉溪印刷、曲靖福牌、大理美登等三家公司均位于云南，云南亦是中国烟草工业大省，在中国烟草行业的地位举足轻重，上述三家公司分别位于玉溪、曲靖、大理，主要配套红塔集团和红云红河集团两大国内烟草龙头的烟标印刷，生产的烟标产品主要用于玉溪、红塔山、红梅、红河、云烟等国内知名烟草品牌。三家公司在烟标印刷领域均有多年经营历史，在行业内拥有丰富的运营经验和优秀的运营团队，拥有优质的客户资源和销售渠道。公司在完成对三家公司收购后，将强化对产业链下游烟标印刷领域布局。

与此同时，公司将利用自身积淀的行业资源和上市公司优势，继续深耕主业，并紧密结合企业主营业务，做大电子烟业务，进入云印刷，智能机器设备领域。公司在完成电子烟研发平台与机制建设基础上，将积极完成国内、欧美市场的生产与销售布局，贯通产、研、销各环节。另外，公司洞悉烟草包装机械市场及相关印刷市场变化，与上海登阔智能科技有限公司合作进入云印刷、智能机器设备领域，将丰富公司产品结构，延伸产业链。

继往开来，公司将结合行业发展形势，努力开辟新业务，形成稳健增长和不断开拓的发

展形势。

## 二、主营业务分析

本报告期相比上年同期，营业总收入增长43.63%，营业成本增长44.91%，销售费用、管理费用、财务费用分别增长11.31%、45.44%、1736.52%。主要原因是本报告期内有新的公司纳入合并范围。

### 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	1,132,256,474.71	788,328,229.83	43.63%	本期合并范围增加
营业成本	836,823,087.76	577,482,959.29	44.91%	本期合并范围增加
销售费用	45,753,515.15	41,102,859.37	11.31%	本期合并范围增加
管理费用	86,290,570.88	59,332,210.45	45.44%	本期合并范围增加
财务费用	7,444,589.16	405,364.95	1,736.52%	贷款利息增加及本期合并范围增加
所得税费用	33,547,070.84	19,497,173.12	72.06%	所得税费用随着本期利润增加而增加
经营活动产生的现金流量净额	-5,638,745.37	117,031,182.85	-104.82%	本期合并范围增加
投资活动产生的现金流量净额	-345,418,508.82	-33,217,338.39	-939.87%	母公司用于对外投资收购
筹资活动产生的现金流量净额	168,461,359.04	-42,370,839.28	497.58%	收到贷款
现金及现金等价物净增加额	-182,423,129.45	40,966,735.53	-545.30%	本期投资活动产生的现金流量净额的影响

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 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

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

报告期内，公司各项工作均围绕公司制定的经营计划展开，较好的完成了各项工作，经

营业绩稳步提升。

### 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	1,026,551,435.30	753,244,773.50	26.62%	46.87%	50.99%	-2.00%
分产品						
镀铝纸	662,192,158.75	460,206,706.02	30.50%	24.97%	22.20%	1.57%
复膜纸	58,441,416.03	45,551,510.07	22.06%	5.16%	0.82%	3.35%
白卡纸	7,015,717.20	4,943,366.36	29.54%	-69.86%	-73.02%	8.27%
丙纤丝束	6,412,500.84	4,224,774.70	34.12%	-49.08%	-46.75%	-2.88%
印刷品	236,877,631.64	201,739,013.87	14.83%	481.21%	627.67%	-17.15%
光学防伪膜	38,549,565.41	22,399,634.48	41.89%	37.48%	30.05%	3.32%
电子烟	13,270,324.47	11,626,078.41	12.39%			
其他	3,792,120.96	2,553,689.59	32.66%	-56.89%	-56.67%	-0.34%
分地区						
华中地区	47,942,451.23	33,820,837.10	29.46%	-31.78%	-31.51%	-0.27%
华东地区	465,846,155.69	349,863,427.11	24.90%	105.35%	118.58%	-4.54%
华南地区	209,419,726.33	153,637,209.07	26.64%	71.92%	79.17%	-2.96%
西南地区	183,105,145.14	120,308,755.54	34.30%	9.01%	-2.63%	7.86%
西北地区	12,536,225.26	9,704,466.56	22.59%	-46.71%	-35.55%	-13.41%
华北地区	14,641,203.89	12,248,804.35	16.34%	-58.80%	-54.75%	-7.49%
东北地区	8,576,752.29	5,682,585.55	33.74%	193.70%	182.38%	2.65%
海外地区	84,483,775.47	67,978,688.22	19.54%	68.81%	88.89%	-8.55%

注：对于占公司营业收入总额或营业利润总额 10%以上的业务经营活动及其所属行业、主要产品或地区，应当分项列示其营业收入、营业成本、毛利率，并分析其变动情况。

### 四、核心竞争力分析

公司始终以环保包装材料作为主业，专注环保的、可回收的、环境友好型的真空镀铝纸主营业务，不断凝聚自身核心竞争力。

一方面随着公司上市和行业的集中发展，公司市场占有率不断扩展，形成在行业内的龙

头地位，保持强的稳定性，具有规模竞争力；另一方面，公司长期经营和深耕行业，突出的产品品质，在行业内具有知名度；同时，公司持续对研发技术中心的建设，成为行业内实力强和技术领先的技术核心。

（一）真空镀铝纸包装行业标准起草单位之一

根据2008年国家发改委有关通知的要求，由全国包装标准化技术委员会归口的真空镀铝纸包装行业标准已经全国包装标准化技术委员会审核通过并发布，包括上海绿新在内的四家企业为标准起草单位。

（二）规模优势和优秀的供应能力

目前，公司真空镀铝纸产能超过十万吨，处于行业领先地位。由于公司目前多数终端客户为烟草行业大型烟草集团，对产品的批量供应能力及质量稳定性有较高要求。公司将充分利用规模优势，采取产品定机台形式保质保量供应，发挥规模经济，降低产品成本。

（三）管理竞争力优势

随着公司规模的不扩展，子公司和分厂逐渐增多，公司管理层实施了一系列管理措施，发挥公司内部资源的协同效应。公司系统的考核和培养体系，使公司的各种人才储备充足。在不断扩张和拓展新业务中，公司管理层也展现出出色的市场能力和开拓精神。

（四）品牌竞争力优势

目前，公司是国内真空镀铝纸行业的主要生产商，具有行业品牌优势。国外市场上，随着获得英美烟草亚太区合格供应商，公司逐步与日本烟草等其他国际烟草厂商合作，逐步打开国际市场局面，将成为国内外主要行业品牌。

（五）高端研发平台及技术资源整合能力优势

公司持续投入对研发中心、实验室及研发项目的建设，使得公司拥有研发中心、技术工艺、检测中心三个子中心，具备产品前段、质量把关、行业领先的特点。公司将研发中心定位国家级行业中心，依托这一平台，形成对公司技术支持，参与行业标准，引领技术潮流。今后，公司将利用稳定的体制和创新激励系统，引进国内前沿专业人才，继续加强研发投入，提升科技成果的转化能力，进一步提升核心竞争力。

## 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
24,227,586.93	23,982,500.00	1.02%
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
云南创新新材料股份有限公司	各类卷烟包装盒、各种规格屋顶包、无菌砖以及无菌枕包、各种类型的药品包装盒的生产、研发和销售	3.39%
安溪民生村镇银行股份有限公司	商业银行类业务	2.00%
哈尔滨绿新包装材料有限公司	纸制品、高阻隔膜、多功能膜的生产、加工、销售。	49.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、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	104,520.00
报告期投入募集资金总额	32,697.54
已累计投入募集资金总额	103,120.34
报告期内变更用途的募集资金总额	7,606.65
累计变更用途的募集资金总额	9,218.27
累计变更用途的募集资金总额比例	9.23%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2011年4月21日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款及永久补充流动资金的议案》和《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，将募集资金中的13,000.00万元用于归还银行贷款，17,000.00万元用于永久性补充流动资金；1,900.52万元置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。公司首次公开发行股票募投项目资金使用情况如下：</p> <p>公司首次公开发行招股说明书中承诺投资项目“年产4万吨新型生态包装材料项目”计划总投资42,514.85万元。2013年3月24日和2013年6月19日，公司召开了第二届董事会第五次会议及2012年度股东大会，审议通过了《关于公司变更募集资金投入部分项目投资额和产能投放额度的议案》，同意将“年产4万吨新型生态包装材料项目”实际投入资金金额由42,514.85万元变更为20,514.85万元，变更调整金额22,000.00万元；将“年产4万吨新型生态包装材料项目”实际产能投放额度由4万吨变更为2万吨。2014年1月10日和1月28日，公司召开了第二届董事会第十五次会议及2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于整合公司湖北募投项目暨使用结余募投资金用于收购并永久补充公司流动资金的议案》，同意整合湖北募投项目的已有投入，利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施，将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购深圳市金升彩包装材料有限公司（以下简称“金升彩”）及永久性补充公司流动资金。变更致使“年产4万吨新型生态包装材料项目”投入募集资金由最初42,514.85万元变更为34,908.20万元。同时该项目结余的资金7,606.65万元永久补充流动资金。</p> <p>公司首次公开发行招股说明书中承诺投资项目“研发中心项目”计划总投资5,162.11万元。2012年10月25日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目变更实施地点、方式、投入金额的议案》，同意将“研发中心项目”实施地点由上海市普陀区真陈路200号变更为上海市青浦区赵巷镇崧华路666号；将“研发中心项目”实施方式由建筑工程自建变更为使用公司全资孙公司“优思吉德实业（上海）有限公司”现有建筑物实施；将“研发中心项目”投入资金由5,162.11万元变更为3,550.49万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
湖北基地建设及收购金升彩	是	42,514.85	34,908.2	20,500	35,423.55	101.48%	2014年5月31日	1,774.45	不适用	是
2. 研发中心项目	是	5,162.11	3,550.49	114.4	3,466.24	97.63%	2014年5月31日	--	不适用	否
承诺投资项目小计	--	47,676.96	38,458.69	20,614.4	38,889.79	--	--	1,774.45	--	--
超募资金投向										
支付股权收购款					22,147.4					
归还银行贷款(如有)	--				13,000		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--				17,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--				52,147.4	--	--		--	--
合计	--	47,676.96	38,458.69	20,614.4	91,037.19	--	--	1,774.45	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司"年产4万吨新型生态包装材料项目"已于2013年缩减规模至3万吨,前期因该项目厂房建设情况推迟了实施进度,因此公司根据实际情况推迟了建设进度,现该项目厂房基础设施和设备的安装完成。2014年1月10日和1月28日,公司召开了第二届董事会第十五次会议及2014年第一次临时股东大会,审议通过了《关于整合公司湖北募投项目暨使用结余募投资金用于收购并永久补充公司流动资金的议案》,同意整合湖北募投项目的已有投入,利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施,将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购深圳市金升彩包装材料有限公司(以下简称"金升彩")及永久性补充公司流动资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	"年产4万吨新型生态包装材料项目"实施过程中,从目前烟标包装行业实际情况来看,随着行业竞争格局的逐步确立,外延式发展已成为本行业企业做大做强最主要的方式之一;通过收购兼并模式,可快速增厚企业收入和利润,同时亦能为企业带来下游客户资源,因此公司决定整合湖北募投项目的已有投入,利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施,将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购深圳市金升彩包装材料有限公司及补充公司流动资金,收购完成后实施异地搬迁,以上做法有利于提高企业资金的使用效率、加快公司业务扩张进程以及降低项目实施风险。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超额募集资金共计52,147.40万元。经2011年4月21日公司第一届董事会第十一次会议决议通过,同意公司使用超额募集资金归还银行借款13,000万元,使用超募资金17,000万元用于永久性补充上海绿新包装材料科技股份有限公司2013年度报告全文24补充流动资金。2012年6月15日,经公司召开了第一届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于上海绿新包装材料科技股份有限公司收购福建泰兴特纸有限公司有关股权的具体内容的议案》。以484,513,573元的对价(剩余全部超募资金及银行贷款)收购林加宝、林桂娇、林淑霞、詹耀斌、林桂敏合计持有的福建泰兴特纸有限公司85%的股权,其中使用超募资金22,147.40万元。截止报告期末,超募资金使用完毕。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生									

	2012年10月25日,公司召开了第二届董事会第三次会议,审议通过了《关于公司部分募投项目变更实施地点、方式、投入金额的议案》,同意将“研发中心项目”实施地点由上海市普陀区真陈路200号变更为上海市青浦区赵巷镇崧华路666号;将“研发中心项目”实施方式由建筑工程自建变更为使用公司全资孙公司“优思吉德实业(上海)有限公司”现有建筑物实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生 原确定公司募集资金投资项目中“年产4万吨新型生态包装材料项目”由公司全资子公司湖北绿新环保包装科技有限公司(以下简称“湖北绿新”)作为实施主体,计划投入募集资金42,514.85万元。2013年3月24日和2013年6月19日,经公司第二届董事会第五次会议及公司2012年度股东大会审议通过,该项目计划投入募集资金变更为20,514.85万元,结余募集资金22,000万元。2014年1月10日,经公司第二届董事会第十五次会议以及第二届监事会第十二次会议审议,通过了《关于整合公司湖北募投项目暨使用结余募投资金用于收购并永久补充公司流动资金的议案》,决定整合湖北募投项目的已有投入,利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施,将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购金升彩及永久补充公司流动资金,收购完成后实施异地搬迁。
募集资金投资项目前期投入及置换情况	适用
	经2011年4月21日公司第一届董事会第十一次会议决议通过,同意公司将募集资金中的1,900.52万元用于置换预先投入募投项目的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	1、募集资金存放期间产生利息收入。2、在项目建设过程中,公司从项目的实际情况出发,本着合理、有效的原则使用募集资金,合理配置资源,对项目的各环节进行优化,节约了项目投资;3、基于对经济环境、市场环境及该项目建设的实际状况,公司部分调整了募集资金项目建设而节约的资金。4、在募集资金项目建设过程中,公司在采购环节严格把控,使得成本得到了有效的控制。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司募集资金投资项目已全部投资完毕,本着股东利益最大化的原则,将节余募集资金永久性补充流动资金有利于提高节余募集资金使用效率,缓解公司因业务规模扩大而产生的流动资金压力,提高公司的盈利能力。节余募集资金补充流动资金后,公司仍将积极寻找新的项目和合适的收购目标,争取公司产品纵向横向延伸从而更好的丰富产品体系、拓展业务范围、拓宽经营领域从而增强公司实力。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注1:“年产4万吨新型生态包装材料项目”在2013年公司对其实际投入资金金额和实际产能投放额度产能进行变更,在2014年公司对其现有投入进行整合,将原购买设备节约支出以及项目结余资金用于收购金升彩及永久补充流动资金,具体变更情况请见刊登于巨潮网www.cninfo.com.cn相关公告。

注2:金升彩于2014年1月23日完成工商变更,2014年1-6月实现净利润为1,774.45元(未经审计)。

## (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
湖北基地建设及收购金升彩	年产 4 万吨新型生态包装材料项目	34,908.2	20,500	35,423.55	101.48%	2014 年 5 月 31 日	1,774.45	不适用	是
合计	--	34,908.2	20,500	35,423.55	--	--	1,774.45	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>“年产 4 万吨新型生态包装材料项目”计划总投资 42,514.85 万元。2013 年 3 月 24 日和 2013 年 6 月 19 日，公司召开了第二届董事会第五次会议及 2012 年度股东大会，审议通过了《关于公司变更募集资金投入部分项目投资额和产能投放额度的议案》，同意将“年产 4 万吨新型生态包装材料项目”实际投入资金金额由 42,514.85 万元变更为 20,514.85 万元，变更调整金额 22,000.00 万元；将“年产 4 万吨新型生态包装材料项目”实际产能投放额度由 4 万吨变更为 2 万吨。2014 年 1 月 10 日和 1 月 28 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议及 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于整合公司湖北募投项目暨使用结余募投资金用于收购并永久补充公司流动资金的议案》，同意整合湖北募投项目的已有投入，利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施，将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购深圳市金升彩包装材料有限公司及永久性补充公司流动资金。变更致使“年产 4 万吨新型生态包装材料项目”投入募集资金由最初 42,514.85 万元变更为 34,908.20 万元。同时该项目结余的资金 7,606.65 万元永久补充流动资金。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>随着国家“中部崛起”战略及中西部地区承接东部产业转移政策影响，中西部地区如湖北、湖南、河南、云南、贵州地区类似包装材料项目建成数量较多，竞争环境激烈程度对公司“年产 4 万吨新型生态包装材料项目”投入带来潜在影响。从目前烟标包装行业实际情况来看，随着行业竞争格局的逐步确立，外延式发展已成为本行业企业做大做强最主要的方式之一；通过收购兼并模式，可快速增厚企业收入和利润，同时亦能为企业带来下游客户资源，因此公司决定整合湖北募投项目的已有投入，利用湖北募投项目已有土地和已建成的基础设施，将原购买设备支出以及项目结余资金用于收购金升彩及永久补充公司流动资金，收购完成后实施异地搬迁，以上做法有利于提高企业资金的使用效率、加快公司业务扩张进程以及降低项目实施风险。</p>								

## (4) 募集资金项目情况

募集资金的使用情况规定内容已在《前次募集资金使用情况鉴证报告》（截至 2014 年 5 月 31 日止）中披露，披露网站为巨潮网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 4、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
福建泰兴特纸有限公司	子公司	工业生产 企业	特种包装 纸品加工、 销售；包装 装潢印刷 品	50,000,000	459,855,02 0.20	270,459,02 6.62	307,044,95 9.29	59,593,63 5.12	46,906,814.1 7
浙江德美彩印有限公司	子公司	工业生产 企业	食品用纸 包装容器、 纸盒、纸箱 的生产和 销售；纸箱 的生产销 售；纸张批 发。	73,600,000	525,103,70 2.99	124,295,77 0.41	163,501,53 7.26	17,387,08 4.44	12,962,755.8 9
上海顺灏国际贸易有限公司	子公司	国际贸易 企业	投资贸易	20,000,000	226,668,3 26.85	36,511,03 4.58	220,898,2 66.35	14,633,8 26.94	10,999,419. 08
优思吉德实业（上海）有限公司	子公司	工业生产 企业	开发、生产 机房恒温 恒湿设备、 开关电源、 不间断电 源、配电 设备、监控 系统、环保 包装材料、 销售公司 自产产品， 并提供产 品的技术 服务和售 后服务	44,704,700	144,553,7 23.99	62,191,18 9.87	79,545,86 6.08	22,970,6 76.70	17,231,161. 72
深圳市金升彩包装材料有限公司	子公司	工业生产 企业	镭射膜、真 空蒸著膜、 彩虹膜、彩 虹复合材	28,350,000	108,597,7 40.89	49,408,61 5.83	111,424,91 2.54	23,659,2 94.28	17,744,470. 70

			料、镭射喷 铝纸、镭射 纸、镭射全 息防伪包 装材料、包 装纸的生 产加工及 销售；光学 包装材料 的研发、设 计、购销； 货物进出 口、技术进 出口。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的子公司和参股公司。

公司报告期无子公司、参股公司。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

### 2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	16,943.47	至	20,024.1
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,403.15		
业绩变动的原因说明	自身市场发展，经营业绩稳步提升		

注：1、“2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间”指净利润的预计区间，而非净利润变化幅度的区间；

2、公司应按照《中小企业板信息披露业务备忘录第 1 号：业绩预告、业绩快报及其修正》的

有关要求填报此表；存在不确定因素可能影响业绩预告准确性的，公司应说明不确定因素的具体情况及其影响程度；

3、公司预计 2014 年 1-9 月净利润为正值且不属于与上年同期相比扭亏为盈情形的，应在业绩预告中披露 2014 年 1-9 月预计变动幅度范围以及对应的净利润变动区间。公司披露的业绩变动幅度范围上下限之差不得超过 50%；

4、公司预计 2014 年 1-9 月净利润为负值或与上年同期相比实现扭亏为盈的，应在业绩预告中披露盈利或亏损金额的合理预计范围。

### 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**

2014年4月23日和2014年5月15日，公司第二届董事会第十八次会议和2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度权益分派方案》：以公司现有总股本348,370,000股为基数，向全体股东每10股送红股5.00股，派1.30元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股。公司于2014年6月10日完成2013年年度权益的分派，正办理相关工商变更。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	公司分红符合公司章程和股东大会决议要求；
分红标准和比例是否明确和清晰：	公司章程明确了分红比例和条件；
相关的决策程序和机制是否完备：	公司 分红决策程序遵循《公司法》、《证券法》及相关法律法规规定，并建立公司分红规划；
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	独立董事充分尽职行使公司分红的监督和履行职责；
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	公司分红预案遵循《公司法》、《证券法》通过董事会及股东大会表决程序，充分给予中小股东表达意见和行使权力的条

	件；
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	公司制定分红规划和分红政策的变更及调整符合法律规定及上市公司规范的要求

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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
2014年01月16日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	岳孚投资有限公司	公司生产经营情况
2014年01月16日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司	公司生产经营情况
2014年01月16日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	信诚基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年01月16日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	国投瑞银基金管理有限公司	公司生产经营情况
2014年01月30日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	招商证券股份有限公司	公司生产经营情况
2014年01月30日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	上投玖歌投资管理有限公司	公司生产经营情况
2014年01月30日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	TIGER PACIFIC CAPITAL L.p.	公司生产经营情况
2014年04月28日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司	公司生产经营情况
2014年04月28日	上海绿新包装材料科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	光大证券资产管理有限公司	公司生产经营情况
2014年04月28日	上海绿新包装材料	实地调研	机构	深圳市东大资产管	公司生产经营情况

	科技股份有限公司 会议室			理有限公司	
2014年04月28日	上海绿新包装材料 科技股份有限公司 会议室	实地调研	机构	上海同犇投资管理 中心（有限合伙）	公司生产经营情况
2014年05月23日	上海绿新包装材料 科技股份有限公司 会议室	实地调研	机构	鹏华基金管理有限 公司	公司生产经营情况
2014年05月23日	上海绿新包装材料 科技股份有限公司 会议室	实地调研	机构	鑫元基金管理有限 公司	公司生产经营情况
2014年05月23日	上海绿新包装材料 科技股份有限公司 会议室	实地调研	机构	浙江国贸东方投资 管理有限公司	公司生产经营情况
2014年05月23日	上海绿新包装材料 科技股份有限公司 会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限 公司	公司生产经营情况
2014年05月23日	上海绿新包装材料 科技股份有限公司 会议室	实地调研	机构	上海朴信投资管理 有限公司	公司生产经营情况

注：1、接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	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献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
新疆嘉祥源股权投资有限合伙企业	深圳市金升彩包装材料有限公司 100% 股权	22,800	完成产权过户及工商变更	收购对 2014 年及以后年度业绩将有积极影响,在股权转让款支付完毕及完成工商变	1-6 月净利润 17,744,470.70 元	15.7%	否	不适用	2013 年 10 月 29 日; 2014 年 1 月 11 日; 2014 年 2 月 8 日	公告编号: 2013-058; 2014-001; 20014-007

				更后,金升 彩的财务 报表并入 公司。						
--	--	--	--	------------------------------	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

(1)公司于2013年4月22日分别召开了第二届董事会第六次会议和第二届监事会第六次会议,审议通过了《上海绿新包装材料科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要,公司独立董事对此发表了独立意见。其后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

(2)根据中国证监会的反馈意见,公司对《上海绿新包装材料科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》进行了修订,并于2013年5月29日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议,审议通过了《上海绿新包装材料科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要,公司独立董事对激励计划发表了独立意见。

(3)激励计划经中国证监会备案无异议后,公司于2013年6月19日召开2012年年度股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权和限制性股票激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权和限制性股票授予日、在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票并办理授予股票期权与限制性股票所必须的全部事宜。

(4)2013年6月24日,公司召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据公司标的股票授予数量和授予价格的调整方法,对股权激励授予价格调整如下:限制性股票的授予价格应调整为:调整后的限制性股票授予价格=

(4.76-0.10)=4.66元。2013年8月2日。公司完成了2012年年度权益分派，以本公司现有总股本341,760,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金。

(5) 授予股份认购资金的验资情况。立信会计事务所（特殊普通合伙）于2013年07月24日出具了信会师报字第113615号验资报告，对公司截至2013年07月24日止新增注册资本的实收情况进行了审验，认为：截至2013年07月24日止，公司已收到91位股权激励对象实际缴纳的出资款合计人民币30,802,600.00元，其中增加注册资本6,610,000.00元，增加资本公积24,192,600.00元。截至2013年12月31日止，变更后的注册资本为人民币348,370,000.00元，累计实收资本（股本）人民币348,370,000.00元。

(6) 本次授予股份的上市日期。本次股权激励计划的股份授予日为2013年06月24日，授予股份的上市日期为2013年8月12日。在激励计划中，公司向激励对象授予限制性股票之日起12个月为禁售期，在禁售期内，激励对象获授的限制性股票被锁定，不得转让；禁售期后为解锁期，若达到本计划规定的解锁条件，激励对象可分3次申请解锁：授予日后12个月后至24个月内、授予日24个月后至36个月内、授予日36个月后至48个月内可分别解锁当次获授标的股票总数的30%、40%、30%。

以上详细内容见指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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
湖北骏马纸业有限公司	湖北骏马实际控制人及法定代表人是杨先龙先生，他亦是荆州新马的法定代表人，故此次交易为关联交易		采购存货	市场价		863.86	82.36%			2014年4月2日	巨潮网 www.cninfo.com.cn ；公告编号 2014-024,

江苏新光镭射包装材料股份有限公司(原名江阴新光镭射包装材料有限公	江阴特锐达股东之一新光投资控股有限公司亦是江阴新光控股股东,新光投资控股有限公司实际控制人为张学斌先生;同时,张学斌先生担任江阴特锐达总裁和江阴新光董事长职务,故此次交易为关联交易。		采购存货	市场、公允价值定价;公司本部择优选择		84.95	66.32%			2014年4月2日	巨潮网 www.cninfo.com.cn ;公告编号 2014-024
福建省泰兴激光科技有限公司	泰兴激光实际控制人及法定代表人是林加宝先生,他亦是福建泰兴的总经理,故此次交易为关联交易		设备租赁	市场价		130.00	100.00%			2014年4月2日	巨潮网 www.cninfo.com.cn ;公告编号 2014-024
福建省泰兴激光科技有限公司	福建泰兴关键管理人员林加宝实际控制的公司		厂房、办公楼租赁	市场价		744.69	94.34%			2014年4月2日	巨潮网 www.cninfo.com.cn ;公告编号 2014-024
合计				--	--	1,823.5	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							

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）	不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

## 3、共同对外投资的关联交易

不适用

## 4、关联债权债务往来

不适用

## 5、其他重大关联交易

不适用

## 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

不适用

#### （2）承包情况

不适用

**(3) 租赁情况**

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
宁波三润投资实业 有限公司	2014 年 03 月 25 日	5,000	2014 年 05 月 22 日	642	一般保证	1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				642
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				642
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
上海顺灏国际贸易 有限公司	2013 年 08 月 30 日	5,000	2013 年 08 月 30 日	484.24	一般保证	1 年	否	否
江阴特锐达包装科 技有限公司	2014 年 04 月 25 日	3,000	2014 年 04 月 25 日	2,000	一般保证	1 年	否	否
福建泰兴特纸有限 公司	2014 年 03 月 25 日	5,000	2014 年 03 月 25 日	2,839.34	一般保证	1 年	否	否
浙江德美彩印有限 公司	2013 年 09 月 17 日	15,000	2013 年 12 月 13 日	1,500	一般保证	1 年	否	否
浙江德美彩印有限 公司	2013 年 11 月 28 日	8,500	2013 年 12 月 30 日	2,900	一般保证	1 年	否	否
浙江德美彩印有限 公司	2014 年 03 月 25 日	13,000	2014 年 04 月 15 日	4,500	一般保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			24,500	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				9,339
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			49,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				14,223.58
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)	29,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	9,981
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	54,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	14,865.58
实际担保总额(即 A4+B4)占公司净资产的比例	7.68%		
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)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	不适用		

注：1、应披露报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同。

2、表中“公司对子公司的担保情况”仅含公司对子公司的担保，其余情况比如公司对其他企业担保、公司子公司对其他企业担保、公司子公司对另一子公司担保等都包含在“公司对外担保情况”中。

3、公司及其子公司的对外担保应填写明细情况。

4、担保总额为上述“报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）”和“报告期末对子公司担保余额合计”两项的加总。

5、“上述三项担保金额合计（C+D+E）”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“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”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时出现上述三项情形，在合计总只需要计算一次。

### 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

不适用

## 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中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人	<p>(一)关于股份锁定的承诺 1, 公司控股股东顺灏投资集团有限公司承诺:自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内, 不转让或委托他人管理本公司所持有的股份公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由股份公司回购该部分股份。2, 公司其他本次发行前股东均承诺:自公司股票在证券交易所上市交易之日起 12 个月内, 不转让或委托他人管理本公司所持有的股份公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由股份公司回购该部分股</p>	2011年03月18日	36 个月	报告期内, 未发生违反上述承诺的事项

		<p>份。(二)放弃同业竞争的承诺 1,公司控股股东 2011 年 03 月 18 日 36 个月报告期内,未发生违反上述承诺的事项上海绿新包装材料科技股份有限公司 2013 年年度报告全文 53 顺灏投资集团有限公司承诺:本公司避免投资于任何从事与股份公司的主营业务及其他业务相同或相似的业务(以下称“竞争业务”)的公司或企业,并促使本公司直接或间接控制的其他所有公司或下属企业不从事竞争业务;本公司承诺,股份公司在从事竞争业务时始终享有优先权。2,公司其他本次发行前股东均承诺:本公司避免投资于任何从事与股份公司的主营业务及其他业务相同或相似的业务(以下称“竞争业务”)的公司或企业,并促使本公司直接或间接</p>			
--	--	---	--	--	--

		控制的其他所有公司或下属企业不从事竞争业务；本公司承诺，股份公司在从事竞争业务时始终享有优先权。			
		根据公司《首次公开发行股票上市公告书》，公司控股股东顺灏投资持有的首次公开发行前已发行股份 158,720,000 股，可于 2014 年 3 月 18 日起解除限售。现控股股东顺灏投资对所持有该部分股份追加承诺。基于对上海绿新未来发展的信心，同时有利于上海绿新的长期稳定发展,在本次解除限售股份的上市流通日(2014 年 3 月 18 日)之后的 6 个月内不减持上海绿新股票	2014 年 03 月 14 日	6 个月	报告期内，未发生违反上述承诺的事项
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告未经审计

## 十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	165,330,000	47.46%		82,665,000	82,665,000		165,330,000	330,660,000	47.46%
1、国家持股	0	0.00%		0	0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%		0	0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	6,510,000	1.87%		3,255,000	3,255,000		6,510,000	13,020,000	1.87%
其中：境内法人持股	0	0.00%		0	0		0	0	0.00%
境内自然人持股	6,510,000	1.87		3,255,000	3,255,000		6,510,000	13,020,000	1.87
4、外资持股	158,820,000	45.59%	0	79,410,000	79,410,000	0	158,820,000	317,640,000	45.59%
其中：境外法人持股	158,720,000	45.56%		79,360,000	79,360,000		158,720,000	317,440,000	45.56%
境外自然人持股	100,000	0.03%		50,000	50,000		100,000	200,000	0.03%
二、无限售条件股份	183,040,000	52.54%		91,520,000	91,520,000		183,040,000	366,080,000	52.54%
1、人民币普通股	183,040,000	52.54%		91,520,000	91,520,000		183,040,000	366,080,000	52.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%		0	0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%		0	0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%		0	0		0	0	0.00%
三、股份总数	348,370,000	100.00%		174,185,000	174,185,000		348,370,000	696,740,000	100.00%

### 股份变动的原因

2014年4月23日和2014年5月15日，公司第二届董事会第十八次会议和2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度权益分派方案》：以公司现有总股本348,370,000股为基数，向全体股东每10股送红股5.00股，派1.30元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10

股转增5.00股。

### 股份变动的批准情况

2014年4月23日和2014年5月15日，公司第二届董事会第十八次会议和2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度权益分派方案》：以公司现有总股本348,370,000股为基数，向全体股东每10股送红股5.00股，派1.30元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股。

### 股份变动的过户情况

公司已在中国登记结算公司的相关登记，正办理公司工商注册信息变更。

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

本次股份变动后，按新股本696,740,000股摊薄计算，2013年年度每股净收益为0.335元。

### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

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

2014年4月23日和2014年5月15日，公司第二届董事会第十八次会议和2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度权益分派方案》：以公司现有总股本348,370,000股为基数，向全体股东每10股送红股5.00股，派1.30元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股，总股本变为696,740,000。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,216		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
顺灏投资集团有限公司	境外法人	45.56%	317,440,000	0	317,440,000	0		
中国工商银行—广发聚丰股票型	境内非国有法人	3.20%	22,299,538	5,389,538	0	22,299,538		

证券投资基金			932	88		932		
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.89%	20,112,646	-8,622,854	0	20,112,646		
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.27%	15,784,358	-3,215,642	0	15,784,358		
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1.79%	12,487,281	10,484,553	0	12,487,281		
广州市广永国有资产经营有限公司	国有法人	1.07%	7,481,138	7,481,138	0	7,481,138		
全国社保基金一零七组合	国有法人	1.02%	7,122,760	-1,111,118	0	7,122,760		
重庆国际信托有限公司—融信通系列单一信托 10 号	境内非国有法人	1.01%	7,061,278	-2,176,018	0	7,061,278		
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.00%	6,997,660	5,311,804	0	6,997,660		
中国工商银行—广发稳健增长债券投资基金	境内非国有法人	0.89%	6,220,772	6,220,772	0	6,220,772		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	注 1：公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	22,299,932	人民币普通股	22,299,932					
中国建设银行—华夏优势增长股	20,112,646	人民币普通股	20,112,646					

票型证券投资基金			
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	15,784,358	人民币普通股	15,784,358
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	12,487,281	人民币普通股	12,487,281
广州市广永国有资产经营有限公司	7,481,138	人民币普通股	7,481,138
全国社保基金一零七组合	7,122,760	人民币普通股	7,122,760
重庆国际信托有限公司—融信通系列单一信托 10 号	7,061,278	人民币普通股	7,061,278
中国邮政储蓄银行股份有限公司—农银汇理消费主题股票型证券投资基金	6,997,660	人民币普通股	6,997,660
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	6,220,772	人民币普通股	6,220,772
中国工商银行—融通蓝筹成长证券投资基金	6,040,946	人民币普通股	6,040,946
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	注 2：公司未知前述股东之间及前述股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

### 公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

#### 实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王丹	董事长、总裁	现任	153,958,400	153,958,400	0	307,916,800	0	0	0
石林	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘泽辉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭翥	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘炜	董事、副总裁	现任	192,000	394,000	0	788,000	500,000	0	500,000
宁雨洁	董事、副总裁	现任	688,000	344,000	0	688,000	400,000	0	400,000
潘必兴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姚长辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
苟兴羽	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
伍宝中	监事会主席	现任	180,000	90,000	0	180,000	0	0	0
周寅珏	监事	现任	576,000	288,000	0	576,000	0	0	0
程永清	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
袁晨	副总裁	现任	1,840,000	920,000	0	1,840,000	400,000	0	400,000
吕忠泽	副总裁	现任	1,840,000	920,000	0	1,840,000	400,000	0	400,000
戴茂滨	副总裁	现任	1,552,000	776,000	0	1,552,000	400,000	0	400,000
张晓东	副总裁、董事会秘书	现任	500,000	250,000	0	500,000	500,000	0	500,000
高翔	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	157,940,400	157,940,400	0	315,880,800	2,600,000	0	2,600,000

注：公司 2013 年年度权益分派方案，公司总股本 348,370,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.00 股，并以公积金转增 5 股。

## 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
刘炜	原财务总监	任免	2014 年 04 月 23 日	公司经营管理需要，不再担任财务总监一职，继续担任公司董事及副总裁。
高翔	财务总监	聘任	2014 年 04 月 23 日	公司经营管理需要，聘任为财务总监。

## 第九节 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：上海绿新包装材料科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	465,013,688.44	687,361,571.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	20,557,037.42	5,679,225.96
应收账款	753,241,363.28	562,187,796.57
预付款项	61,506,941.71	74,391,866.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	112,756.78	1,506,697.48
应收股利		
其他应收款	94,362,070.68	9,565,991.76
买入返售金融资产		
存货	518,289,693.43	501,465,281.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,913,083,551.74	1,842,158,430.58

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	24,227,586.93	24,227,586.93
投资性房地产	6,811,161.87	6,968,412.96
固定资产	699,540,475.03	525,704,976.67
在建工程	29,997,589.65	148,116,793.41
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	169,336,718.35	173,271,469.87
开发支出		
商誉	565,481,281.61	370,111,596.75
长期待摊费用	21,550,157.14	11,516,584.15
递延所得税资产	3,328,330.29	4,292,211.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,520,273,300.87	1,264,209,632.24
资产总计	3,433,356,852.61	3,106,368,062.82
流动负债：		
短期借款	587,100,000.00	331,000,000.00
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	223,771,394.00	275,394,478.36
应付账款	316,658,473.89	262,047,500.70
预收款项	22,346,298.03	3,718,358.03
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,152,853.13	15,220,970.51
应交税费	41,412,675.61	60,329,722.51

应付利息	574,222.22	578,944.26
应付股利	14,276,197.17	5,291,814.56
其他应付款	63,246,945.34	42,071,020.08
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	372,732.27	18,934,228.85
其他流动负债		4,346,178.56
流动负债合计	1,282,911,791.66	1,018,933,216.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	14,916,052.33	15,811,770.32
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	6,723,697.13	6,932,418.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,639,749.46	22,744,188.80
负债合计	1,304,551,541.12	1,041,677,405.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	696,740,000.00	348,370,000.00
资本公积	726,892,554.32	893,122,924.94
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	58,130,513.79	58,130,513.79
一般风险准备		
未分配利润	455,690,969.74	562,167,277.12
外币报表折算差额	-855,071.57	-990,178.47
归属于母公司所有者权益合计	1,936,598,966.28	1,860,800,537.38
少数股东权益	192,206,345.21	203,890,120.22
所有者权益（或股东权益）合计	2,128,805,311.49	2,064,690,657.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,433,356,852.61	3,106,368,062.82

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

## 2、母公司资产负债表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,734,091.20	365,831,169.22
交易性金融资产		
应收票据	800,000.00	0.00
应收账款	280,175,435.76	349,563,022.77
预付款项	94,601,971.92	19,633,303.59
应收利息	112,756.78	1,286,432.19
应收股利	33,772,798.51	33,772,798.51
其他应收款	208,501,897.00	187,857,684.58
存货	165,123,281.40	173,696,713.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,032,822,232.57	1,131,641,124.85
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	1,138,766,977.91	860,666,977.91
投资性房地产		
固定资产	107,255,630.84	109,035,417.97
在建工程	6,665,018.12	14,938,757.07
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	9,174,942.36	9,331,018.38
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	4,974,770.80	4,097,815.62
递延所得税资产	1,803,080.66	1,803,080.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,268,640,420.69	999,873,067.61
资产总计	2,301,462,653.26	2,131,514,192.46
流动负债：		
短期借款	430,000,000.00	220,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	82,683,449.26	77,383,968.07
应付账款	111,606,543.83	161,053,524.75
预收款项	1,911,284.02	3,284,668.50
应付职工薪酬	11,252.27	6,409.79
应交税费	9,510,711.20	19,446,291.04
应付利息	574,222.22	339,900.00
应付股利	14,276,197.17	5,291,814.56
其他应付款	32,778,008.70	9,163,876.98
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	0.00	17,669.94
流动负债合计	683,351,668.67	495,988,123.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
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		
负债合计	683,351,668.67	495,988,123.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	696,740,000.00	348,370,000.00
资本公积	733,720,516.40	899,950,887.02
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	58,130,513.79	58,130,513.79
一般风险准备		
未分配利润	129,519,954.40	329,074,668.02
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,618,110,984.59	1,635,526,068.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,301,462,653.26	2,131,514,192.46

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

### 3、合并利润表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,132,256,474.71	788,328,229.83
其中：营业收入	1,132,256,474.71	788,328,229.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	980,757,040.39	682,020,030.41
其中：营业成本	836,823,087.76	577,482,959.29
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	4,396,636.88	3,718,136.35
销售费用	45,753,515.15	41,102,859.37
管理费用	86,290,570.88	59,332,210.45
财务费用	7,444,589.16	405,364.95
资产减值损失	48,640.56	-21,500.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	2,031,600.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,531,034.32	106,308,199.42
加：营业外收入	8,606,818.89	13,749,733.95
减：营业外支出	4,801,528.28	1,425,245.16
其中：非流动资产处置损失	90,570.42	11,097.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	157,336,324.93	118,632,688.21
减：所得税费用	33,547,070.84	19,497,173.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,789,254.09	99,135,515.09
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	112,996,792.62	92,609,771.78
少数股东损益	10,792,461.47	6,525,743.31
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.13
（二）稀释每股收益	0.16	0.13
七、其他综合收益	135,106.90	-411,265.49
八、综合收益总额	123,924,360.99	98,724,249.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,131,899.52	92,198,506.29
归属于少数股东的综合收益总额	10,792,461.47	6,525,743.31

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

#### 4、母公司利润表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	329,250,941.77	489,472,217.25
减：营业成本	261,142,669.59	399,457,896.53

营业税金及附加	1,656,299.62	2,022,502.80
销售费用	11,547,735.40	13,557,069.74
管理费用	33,493,938.25	24,465,700.29
财务费用	4,496,452.01	1,162,609.34
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）	2,031,600.00	9,348,083.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,945,446.90	58,154,522.36
加：营业外收入	3,945,283.51	1,953,443.04
减：营业外支出	22,617.58	68,646.50
其中：非流动资产处置损失	2,167.58	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,868,112.83	60,039,318.90
减：所得税费用	2,949,726.45	6,921,935.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,918,386.38	53,117,383.27
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	19,918,386.38	53,117,383.27

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

## 5、合并现金流量表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

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	926,160,692.69	806,383,288.43
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	3,158,493.38	2,612,830.44
收到其他与经营活动有关的现金	269,093,949.33	78,262,921.82
经营活动现金流入小计	1,198,413,135.40	887,259,040.69
购买商品、接受劳务支付的现金	647,733,607.15	512,529,511.51
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	77,438,172.24	50,650,949.91
支付的各项税费	119,229,774.27	76,318,230.99
支付其他与经营活动有关的现金	359,650,327.11	130,729,165.43
经营活动现金流出小计	1,204,051,880.77	770,227,857.84
经营活动产生的现金流量净额	-5,638,745.37	117,031,182.85
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	2,031,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,284.52	11,144.00
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	2,141,884.52	11,144.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,490,713.94	33,228,482.39

投资支付的现金	85.06	
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	241,069,594.34	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	347,560,393.34	33,228,482.39
投资活动产生的现金流量净额	-345,418,508.82	-33,217,338.39
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	861,700,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	19,936,000.00	
筹资活动现金流入小计	881,636,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	638,688,500.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,486,140.96	32,370,839.28
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	713,174,640.96	262,370,839.28
筹资活动产生的现金流量净额	168,461,359.04	-42,370,839.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172,765.70	-476,269.65
五、现金及现金等价物净增加额	-182,423,129.45	40,966,735.53
加：期初现金及现金等价物余额	592,397,036.43	602,001,914.35
六、期末现金及现金等价物余额	409,973,906.98	642,968,649.88

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

## 6、母公司现金流量表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

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	352,840,515.65	444,805,127.39
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	497,924,768.83	17,061,806.81
经营活动现金流入小计	850,765,284.48	461,866,934.20
购买商品、接受劳务支付的现金	296,054,085.13	303,197,177.21
支付给职工以及为职工支付的现金	20,584,307.95	22,041,471.96
支付的各项税费	25,432,161.58	28,744,875.25
支付其他与经营活动有关的现金	498,278,651.15	55,763,784.47
经营活动现金流出小计	840,349,205.81	409,747,308.89
经营活动产生的现金流量净额	10,416,078.67	52,119,625.31
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	2,031,600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,428.00	11,144.00
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	2,099,028.00	11,144.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,529,163.04	7,382,925.42
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	291,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	297,429,163.04	7,382,925.42
投资活动产生的现金流量净额	-295,330,135.04	-7,371,781.42
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	700,000,000.00	220,000,000.00
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	700,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	490,088,500.00	215,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,094,521.65	11,476,366.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	531,183,021.65	226,476,366.67
筹资活动产生的现金流量净额	168,816,978.35	-6,476,366.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-116,097,078.02	38,271,477.22
加：期初现金及现金等价物余额	365,831,169.22	414,150,680.27
六、期末现金及现金等价物余额	249,734,091.20	452,422,157.49

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

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	348,370,000.00	893,122,924.94			58,130,513.79		562,167,277.12	-990,178.47	203,890,120.22	2,064,690,657.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	348,370,000.00	893,122,924.94			58,130,513.79		562,167,277.12	-990,178.47	203,890,120.22	2,064,690,657.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	348,370,000.00	-166,230,370.62	0.00	0.00	0.00	0.00	-106,476,307.38	135,106.90	-11,683,775.01	64,114,653.89
(一) 净利润							112,996,792.62		10,792,461.47	123,789,254.09
(二) 其他综合收益								135,106.90		135,106.90
上述(一)和(二)小计							112,996,792.62	135,106.90	10,792,461.47	123,924,360.99

(三) 所有者投入和减少资本		7,954,629.38								7,954,629.38
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,954,629.38								7,954,629.38
3. 其他										
(四) 利润分配	174,185,000.00						-219,473,100.00		-22,476,236.48	-67,764,336.48
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	174,185,000.00						-219,473,100.00		-22,476,236.48	-67,764,336.48
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	174,185,000.00	-174,185,000.00								0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	174,185,000.00	-174,185,000.00								
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										0.00
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	696,740,000.00	726,892,554.32			58,130,513.79		455,690,969.74	-855,071.57	192,206,345.21	2,128,805,311.49

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	341,760,000.00	858,241,954.94			48,535,549.21		376,669,113.38	-277,582.83	77,972,462.70	1,702,901,497.40
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	341,760,000.00	858,241,954.94		48,535,549.21		376,669,113.38	-277,582.83	77,972,462.70	1,702,901,497.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,610,000.00	34,880,970.00		9,594,964.58		185,498,163.74	-712,595.64	125,917,657.52	361,789,160.20	
（一）净利润						229,269,128.32		23,555,844.33	252,824,972.65	
（二）其他综合收益							-712,595.64		-712,595.64	
上述（一）和（二）小计						229,269,128.32	-712,595.64	23,555,844.33	252,112,377.01	
（三）所有者投入和减少资本	6,610,000.00	34,880,970.00						127,175,070.61	168,666,040.61	
1．所有者投入资本	6,610,000.00	24,192,600.00						127,175,070.61	157,977,670.61	
2．股份支付计入所有者权益的金额		10,688,370.00							10,688,370.00	
3．其他								111,597.71	111,597.71	
（四）利润分配				9,594,964.58		-43,770,964.58		-24,813,257.42	-58,989,257.42	
1．提取盈余公积				9,594,964.58		-9,594,964.58				
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配						-34,176,000.00		-24,813,257.42	-58,989,257.42	
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	348,370,000.00	893,122,924.94			58,130,513.79		562,167,277.12	-990,178.47	203,890,120.22	2,064,690,657.60

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：上海绿新包装材料科技股份有限公司

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	348,370,000.00	899,950,887.02	0.00		58,130,513.79		329,074,668.02	1,635,526,068.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	348,370,000.00	899,950,887.02	0.00		58,130,513.79		329,074,668.02	1,635,526,068.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	348,370,000.00	-166,230,370.62	0.00		0.00		-199,554,713.62	-17,415,084.24
（一）净利润							19,918,386.38	19,918,386.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,918,386.38	19,918,386.38
（三）所有者投入和减少资本		7,954,629.38	0.00					7,954,629.38
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,954,629.38						7,954,629.38
3. 其他								0.00
（四）利润分配	174,185,000.00						-219,473,100.00	-45,288,100.00

	0.00						00.00	0.00
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	174,185,00 0.00						-219,473,1 00.00	-45,288,10 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	174,185,00 0.00	-174,185,0 00.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	174,185,00 0.00	-174,185,0 00.00						
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	696,740,00 0.00	733,720,51 6.40			58,130,513 .79		129,519,95 4.40	1,618,110, 984.59

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	341,760,00 0.00	865,069,91 7.02			48,535,549 .21		276,895,98 6.80	1,532,261, 453.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	341,760,00 0.00	865,069,91 7.02			48,535,549 .21		276,895,98 6.80	1,532,261, 453.03
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	6,610,000. 00	34,880,970 .00			9,594,964. 58		52,178,681 .22	103,264,61 5.80
（一）净利润							95,949,645 .80	95,949,645 .80
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							95,949,645.80	95,949,645.80
（三）所有者投入和减少资本	6,610,000.00	34,880,970.00						41,490,970.00
1. 所有者投入资本	6,610,000.00	24,192,600.00						30,802,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		10,688,370.00						10,688,370.00
3. 其他								
（四）利润分配					9,594,964.58		-43,770,964.58	-34,176,000.00
1. 提取盈余公积					9,594,964.58		-9,594,964.58	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-34,176,000.00	-34,176,000.00
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	348,370,000.00	899,950,887.02			58,130,513.79		329,074,668.02	1,635,526,068.83

法定代表人：王丹

主管会计工作负责人：高翔

会计机构负责人：陶章燕

### 三、公司基本情况

#### （一）历史沿革

上海绿新包装材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海绿新烟包材料科技有限公司，成立于2004年11月11日。

2008年10月25日经公司董事会决议、发起人协议通过，将公司整体变更为股份有限公司。以截止2008年8月31日的经审计的净资产值人民币208,586,288.52元为基础，按照2.0858:1的比例折合股份有限公司股本总额10,000万股。上海市商务委员会于2008年12月19日以《关于同意上海绿新烟包材

料科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(沪商外资协[2008]565号)批准了本公司整体变更为股份公司的决议，上海市人民政府于2008年12月29日核发了经变更的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资沪股份字[2004]3609号)。

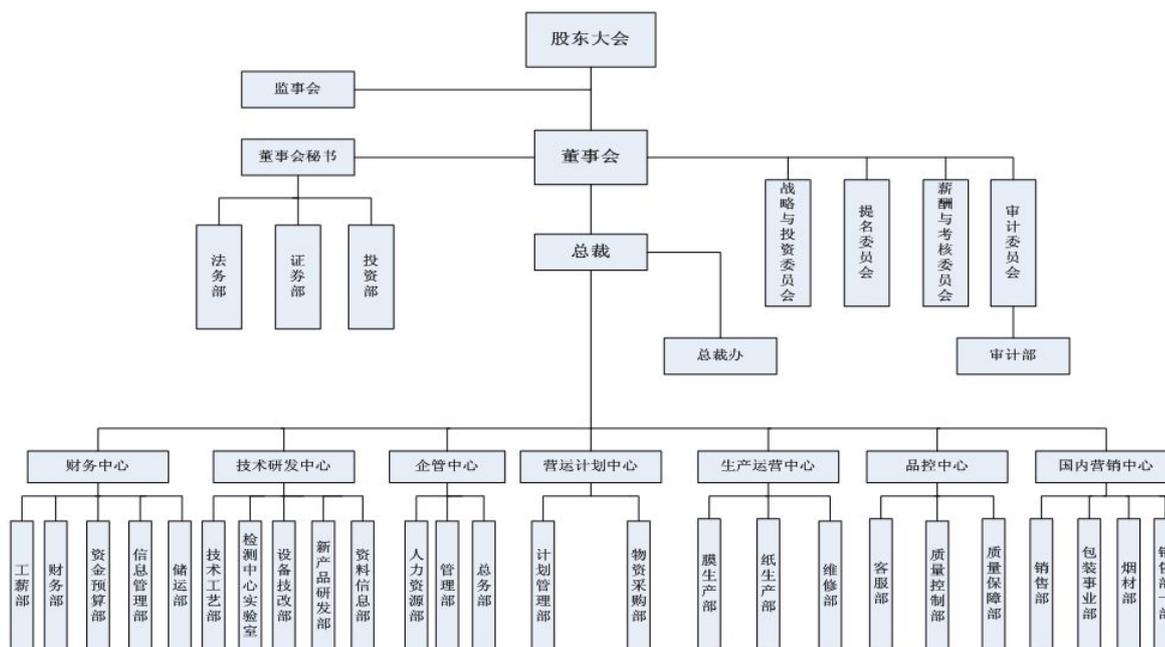
根据公司2009年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]293号文《关于核准上海绿新包装材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，2011年3月9日向社会公开发行新股33,500,000股，每股发行价为人民币31.20元，共募集资金1,045,200,000.00元。2011年3月18日公司在深圳证券交易所上市。

2013年6月19日公司召开了2012年度股东大会，会议审议通过了《上海绿新包装材料科技限制性股票激励计划草案（修订稿）及其摘要》的议案，2013年7月12日第二届董事会第十次会议审议通过了《关于对〈上海绿新包装材料科技股份有限公司限制性股票激励计划〉相关事项进行调整的议案》，根据议案以2013年6月24日作为本次限制性股票的授予日，向91位激励对象授予661万股。

截至2013年12月31日本公司累计发行股本总数为34,837万股，公司注册资本为34,837万元。2014年3月24日，公司在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为310000400408520，所属行业为轻工制造类。经营范围及主要产品：高档纸及纸板（新闻纸除外）、高阻隔膜、多功能膜、镭射膜、镭射纸（以上均除危险品）的开发、生产、加工，销售自产产品；上述同类产品、纸张及纸制品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口，提供相关配套服务及相关的技术咨询、包装设计服务（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理；涉及行政许可的，凭许可证经营）。

公司注册地址：上海市普陀区真陈路200号，公司法定代表人：王丹。

## (二) 公司的基本组织架构



## 2、各职能部门的主要职责

部门	主要职责
法务部	负责解读并执行国家法律、法规；结合公司实际情况拟定公司各项规章制度；负责拟定法律文书等法务工作；负责处理公司日常诉讼事项。
证券部	负责股东大会、董事会和监事会会议的筹备；负责股权管理、资本运作、信息披露、接受股东咨询；负责公司与股东、证券中介机构和证券监管机构的日常联络等工作等。

投资部	投资计划编制与下达、投资项目开发、项目论证评估、协助战略与投资委员会制定项目决策、监督项目实施。
审计部	负责公司及下属子公司的内部审计，协助审计委员会开展工作；监督检查专项资金的提取和使用情况；监督检查内部控制制度执行情况，对公司内部控制制度提出改进建议。
总裁办	负责政府机构就质量、职业健康安全、环境方面的事务联络和接待工作；负责重要客户和供应商的接待工作；举办和承办大型会议；负责管理公司车队、文控中心及安保。
工薪部	负责产量基础数据的收集、汇总、分析，计算并向人力资源部报送工资薪金情况。
财务部	负责成本核算、材料核算、领导子公司财务部等。负责公司财务管理；负责公司会计核算、资金运作的综合管理；制订公司财务会计制度，编制汇总会计报表及披露财务会计信息；定期检查、分析财务计划的执行情况；负责企业税务核算及纳税申报；负责财务盘点；建立和保管会计档案资料等。
资金预算部	负责资金预算的编制、跟踪、控制等。
信息管理部	制定完善各项信息系统标准和管理制度并跟进检查；公司各计算机设备的使用维护和人员培训；对各部门的计算机软硬件使用情况、出现问题进行检查和监督；制定公司网络规划和建设方案，保证网络正常运行，监控网络运行情况，定期对网络设备、服务器进行维护，并对网络安全进行检查，负责对内部邮箱、外部邮箱进行维护和管理；对公司所有计算机设备统一管理，并进行编号登记，定期对公司各机房、设备进行监控和巡查；根据业务需求，结合系统进行报表的开发和使用维护；负责监控、考勤设备、通讯设备等弱电装置的管理。
储运部	材料的仓储管理，按照规定，合理、安全、整齐的进行仓库物品堆放、标识、保管；做好产品防护工作，防止潮湿、发霉、氧化、损伤等；负责进、出料的数据统计和记录工作，做好ERP数据库维护，原材料发料时的质量跟踪卡的发放；交货运输的管理，遵循相关规定，确保各类货物运输的安全和及时性；部门环境因素和危险源的辨识，并按控制措施实施；发生环境、安全紧急事件时的及时组织救援、后续改善；FSC-COC原材料领用的记录，成品出货时的记录及标识。
技术工艺部	负责制定和建立产品工艺单、产品标准、产品标样等，并及时整理、维护、更新；负责通过建立合适的工艺纪律等措施，确保生产现场有效执行技术中心下发的产品工艺单和产品标准，并及时反馈和提出修改意见；负责生产现场的工艺协调和实施，配合新品研发部的新产品、新材料和新工艺的试验工作；参与新产品、新材料和新工艺的中试工作，负责中试期间的产品跟踪、数据累积和分析，为建立和完善产品工艺单及标准提供技术支持；负责修改产品工艺单及产品标准；负责批量生产期间的工艺保证和技术支持，包括：首签样执行的跟踪，机台工艺操作的指导，工艺纪律的检查和监督，异常情况的解决等等；负责为产品质量的持续改进提供技术支持，如：质量控制小组活动、客户投诉处理等；配合人力资源部，负责对部门及生产员工进行技术指导 and 培训。

检测中心（实验室）	负责公司检测工作，保证检测工作的公正性、保密性；负责建立检测中心（实验室）的管理体系；负责确立检测中心质量方针和质量目标，建立并执行管理手册和程序文件；负责实验室的仪器设施的日常维护工作及与各分公司检测部门的检测比对。
设备技改部	负责公司的全面能源管理，汇总和提报能源使用数据，提出改善方案并跟踪执行；负责对维修部进行设备保养及维修指导；负责对公司现有设备的技改工作；负责新设备的请购、供方选择、验收等设备项目管理。
新品研发部	负责公司新产品设计和开发及新材料、新技术的研发推广工作；负责制定新产品研发工作近期和长远的发展规划；参与制定和修改产品工艺单及产品标准。
资料信息部	负责新科技、新产品的信息收集、整合；负责技术资料、文件的整理、归档；负责技术交流、会议的组织工作。
人力资源部	负责公司质量、职业健康安全、环境方针/目标等和体系相关的培训及宣传工作；负责法律、法规和政府要求在公司内部的宣传工作；负责招聘需求的确认、人员招聘、新员工入职安排；负责与员工签订劳动合同，办理相关保险；负责体检的安排落实；负责年度培训计划的确认，培训的安排落实、效果评估；负责协助工会同员工或员工代表进行沟通，确保良好的员工关系；编制、修订岗位职责说明书，并与员工沟通后签署；负责公司工伤事故的理赔、协同安保部做好伤员救治及善后工作；负责核对员工工资，缴纳各项保险。
管理部	负责ISO9001、ISO14001、OHSAS18001三合一体系、FSC森林管理体系及其他管理体系的建立、完善、维护、内审；负责供应商、外加工的质量及其他体系评审；负责第二方、第三方审核的联络、配合；负责监督检查各中心、部门制度规范的建立、完善及跟踪执行中的情况；负责持续改善的推进；汇集目标指标达成、客户投诉、批量事故、审核不符合项等各类信息数据，推动相关部门的改善；负责组织内部质量纠纷的最终梳理、沟通、调查及判定；负责对公司各中心、部门及管理人员考核的组织；负责组织环境因素和危险源的辨识；负责环境、安全方面法律法规的收集及合规性评价；负责联系水、气、声的第三方检测。
总务部	负责安全防护用品的发放、统计；负责厂区环境方面的整洁，垃圾清运，胶水池的处置；负责员工宿舍、员工食堂、员工活动中心的管理；负责基础设施的提供及维护，负责土建工程的实施。
计划管理部	参与销售订单评审工作，确定生产地点及交期；负责所有订单的主材料的请购，并分拨给本部和子公司；负责下达月度生产计划给各公司，并负责本部生产订单的下达、跟踪、关闭，以及子公司订单的下达、跟踪；会同技术部门确定工艺质量等各项要求，下发给本部和子公司；负责外加工管理。
物资采购部	根据公司生产经营需要实施采购计划，保证生产所需原材料供应；及时掌握库存情况，进行市场询价，实施合理采购；负责供应商开发，积极开展市场调研和信息收集，掌握广泛供应信息与渠道资源；负责与供应商关系的协调处理，处理相关供货质量问题以及退换货工作；负责建立完整规范的供应商信息档案及供应商考评机制，不断优化供应商资源，提高采购质量，降低采购成本；办理付款手续。

膜生产部、纸生产部	根据营运计划部下达的总计划，制定膜生产部、纸生产部的生产计划。安排机台生产，及时排除设备故障、协调生产人员，按时完成生产任务； 严格按订单号进行安排生产、申请原辅材料领用、退库，做好统计及ERP录入工作；严格执行工艺标准，严格控制产品质量，出现不合格及时反馈。准确无误地填写日报表及质量跟踪卡。生产首签样和产品工艺确认；对所生产的产品及时按规定打包，妥善放置，质量异常品及时隔离、标识，防止误用；环境及危险源辨识，按控制措施实施；做好生产现场及周边责任区域的6S管理，形成自检及持续改善机制；生产作业指导书、操作规范、表单的制定、修改、下发、培训；过程数据的汇总、监控，生产过程中产品质量数据的监控、分析；设备的日常维护、点检，发现问题时及时报修，维修后确认；质量事故、客户投诉后的改善；环境、安全紧急事件时的救援、改善； FSC-COC订单的生产物料平衡、分类、标识、统计。
维修部	有计划地进行设备维护和保养，包括一级、二级及日常维护；设备发生故障时，第一时间排除故障，确保产品产量和质量；现场计量设备的维护、自检、报验；强检设备的点检、报验；环境、安全紧急事件时的救援、改善；设备维护相关文件、表单的制定、培训、张贴、修定；部门环境因素和危险源的辨识，并按控制措施实施；配电房、锅炉房、RTO装置等的维护、管理；新设备的申请、验收；旧设备的报废申请；负责计量器具管理。包括台账建立、更新，计量器具校准，合格标识张贴，计量器具损坏后外送维修、计量器具报废等。
客服部	负责客户投诉的现场取证、跟踪客户印刷情况，对客户提出的索赔、退货予以跟踪。开出纠正预防措施单，由生产中心或品控中心进行原因分析、制定纠正预防措施；负责分公司投诉的取证、索赔或退货的跟踪处理。要求分公司采取改善措施；负责车间现场原材料质量异常的处理，确认原材料的质量缺陷，提供质量缺陷的样品，对供应商进行索赔或退货投诉，与供应商做投诉谈判，做好供方纠正预防措施改善的跟踪；负责对客户投诉中因原材料异常而导致的客户投诉的处理，转诉供应商，提供客诉样品，与供应商做投诉谈判，做好供方纠正预防措施改善的跟踪；负责对分公司由总公司提供的原材料或半成品质量异常的投诉，转诉供应商或生产中心、品控中心，做好纠正预防措施的改善跟踪；负责客户投诉、分公司投诉、供应商投诉的数据汇总及提交；针对各类质量投诉事件，牵头召开相关会议。
质量控制部	负责生产各工序的质量巡检，对过程控制进行监察，测量生产过程中的各项参数，确保产品符合标准；发现质量异常时的紧急处理，包括通报、隔离、填写不合格品报告及标识等；在成品工序中有放行和隔离权。
质量保障部	进货检验作业指导书的修订，根据规定实施进货检验；不良原辅材料的反馈；对产品质量指标、不合格品数据的分析、统计，寻求质量改善机会；生产过程中半成品、成品的理化指标检测；出具成品检验报告；特别放行的组织和控制；计量器具的日常维护、报修；对平张成品的抽检；对退货品的整理跟踪；收集检验标准、制定控制计划、汇集标样、不合格品样张，制定质量判定标准；质量事故的改善跟踪、验证、处罚；理化室的管理，理化试验作业指导书的修订、培训。
国内营销中心	国内营销中心下辖销售部、包装事业部、烟材部、销售部一部。主要职责包括：开展市场调研工作，确定市场对产品的需求，获得产品的供销信息；协

<p>助总裁确定市场需要；组织、策划和实施市场开发；收集客户的有关资料予以保管，建立客户档案；负责了解客户的要求，会同技术部门确定产品的各项需求；负责试样产品的沟通和反馈信息收集；组织商务洽谈及合同的评审工作；负责销售对帐、开票和货款回收；收集、反馈产品和服务的品质信息，为产品的改善和开发提供信息和建议。对客户的需求信息进行收集与分析，对客户反馈进行回复；负责产品交付并组织实施售后服务，并将售后服务的品质信息反馈给有关部门；协助管理部做好对客户满意度调查；负责备库材料、半成品、成品的及时消化工作。</p>
---

## 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。本报告期为2014年1月1日至2014年6月30日。

### 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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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

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

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

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。

##### (1) 增加子公司

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。

##### (2) 处置子公司

###### ①一般处理方法

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。

###### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、

条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

## 9、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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权

益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的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全部直接参考活跃市场中的报价。

### (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

除以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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

(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

## 11、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	应收款项余额前五名或占该应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，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
按账龄段	账龄分析法	6 个月以内
按账龄段	账龄分析法	6 个月至 1 年
按账龄段	账龄分析法	1 至 2 年
按账龄段	账龄分析法	2 至 3 年
按账龄段	账龄分析法	3 至 4 年
按账龄段	账龄分析法	4 至 5 年
按账龄段	账龄分析法	5 年以上

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
6 个月以内		
6 个月至 1 年	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额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	预计该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	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。

## 12、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、自制半成品、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

### (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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础

确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

### 13、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）长期股权投资的处置 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### （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。

## 14、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—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。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	6	5.00%	15.83
固定资产装修	5	5.00%	19.00
融资租入固定资产：			
其中：机器设备	10	5.00%	9.50

#### **(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**

### **16、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。

## 17、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：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
软件	5-10 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 21、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

公司目前长期待摊费用（装修费）按5年摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定，详见本附注七、股份支付。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公

积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 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

## 27、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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关

## (2) 会计政策

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

## 28、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。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### (2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

本报告期无主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错

(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

(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

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 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%
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%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

子公司绿新包装资源控股有限公司注册于中国香港,依注册地政策征收16.5%的利得税,税基为产生或得自香港的应税利润。

## 2、税收优惠及批文

## 福建泰兴特纸有限公司(子公司)

本公司2012年被认定为高新技术企业(证书编号:GF201235000115),自2012年1月1日起至2014年12月31日可减按15%缴纳企业所得税。

## 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
荆州市新马包装科技有限公司	控股子公司	荆州市	工业生产企业	20,000,000.00	纸制品加工、销售	19,669,400.00		80.00%	80.00%	是	5,127,400.00		
湖北绿新环保包装科技有限公司	全资子公司	荆州市	工业生产企业	100,000,000.00	包装材料的生产销售与	100,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
绿新包装资源控股有限公司	全资子公司	香港特别行政区	投资贸易企业	81,514,000.00	货物及技术的进出口	81,514,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海顺灏国际贸易有限公司	全资子公司	上海市	国际贸易企业	20,000,000.00	投资贸易	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司(注1)	控股子公司	上海市	投资贸易企业	100,000,000.00	投资贸易	50,100,000.00		50.10%	50.10%	是	39,978,600.00		
深圳市绿新丰科技有限公司(注2)	控股子公司	深圳市	工业生产企业	30,000,000.00	电子烟的生产与销售			50.10%	50.10%	是	14,864,600.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1：上海乐馨臻鉴电子科技有限公司系公司与汕头东风印刷股份有限公司、龙功运先生共同投资设立，注册资本为人民币10,000万元，本公司应出资5,010万元，占注册资本的50.10%；2013年11月7日上海乐馨

臻鉴电子科技有限公司已在上海市工商行政管理局试验区分局完成注册登记手续，实收资本4,000万元，全部由汕头东风印刷股份有限公司出资缴纳。

注2：深圳市绿新丰科技有限公司由上海乐馨臻鉴电子科技有限公司出资设立，注册资本为人民币3,000万元，由上海乐馨臻鉴电子科技有限公司于2013年12月一次缴纳。

## (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

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
深圳市雅泰包装材料有限公司	全资子公司	深圳市	工业企业	10,000,000.00	复合卡纸、水松纸的生产销售	20,881,600.00		100.00%	100.00%	是			
蚌埠金叶滤材有限公司	控股子公司	蚌埠市	工业企业	25,000,000.00	丙纤丝束的生产、加工和销售	18,425,800.00		90.00%	90.00%	是		4,950,600.00	
江阴特锐达包装科技有限公司	控股子公司	江阴市	工业企业	9,933,000.00	研制、开发、生产镀铝膜、电化铝膜、镭射镀铝膜、直镀纸、转移镀铝膜等业务	19,635,000.00		75.00%	75.00%	是		8,403,100.00	
福建泰兴特纸有限公司	控股子公司	安溪市	工业企业	50,000,000.00	特种包装纸品加工、销售；包装装潢印刷品	484,513,600.00		85.00%	85.00%	是		48,415,500.00	
优思吉德实业（上海）有限公司	全资子公司	上海市	工业企业	44,704,700.00	开发、生产机房恒温恒湿设备、开关电源、不	57,251,700.00		100.00%	100.00%	是			

					间断电源、配电设备、监控系统、环保包装材料、销售公司自产产品，并提供产品的技术服务和售后服务								
浙江德美彩印有限公司	控股子公司	桐乡市	工业企业	73,600,000.00	食品用纸包装容器、纸盒、纸箱的生产和销售；纸箱的生产销售；纸张批发。	73,800,000.00	60.00%	60.00%	是	90,820,000.00			
浙江德兴纸塑包装有限公司	控股子公司	桐乡市	工业企业	15,080,000.00	纸盒、塑料薄膜包装袋、五金制品的生产销售；纸张销售。	15,080,000.00	60.00%	60.00%	是	6,997,900.00			
湖州德美纸制品有限公司	控股子公司	桐乡市	工业企业	580,000.00	纸杯的生产和销售；纸制品销售。	580,000.00	60.00%	60.00%	是	-697,500.00			
深圳市	全资子公司	深圳市	工业企业	28,350,	"镭射	228,000	100.00	100.00	是				

金升彩 包装材 料有限 公司	公司		产企业	000.00	膜、真 空蒸著 膜、彩 虹膜、 彩虹复 合材 料、镭 射喷铝 纸、镭 射纸、 镭射全 息防伪 包装材 料、包 装纸的 生产加 工及销 售；光 学包 装材料 的研 发、设 计、购 销；货 物进出 口、技 术进出 口。"	,000.00		%	%			
-------------------------	----	--	-----	--------	---	---------	--	---	---	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，公司完成深圳市金升彩包装材料有限公司股权100%收购

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市金升彩包装材料有限公司	49,408,615.83	17,744,470.70

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
深圳市金升彩包装材料有限公司	195,369,684.86	间接计量

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 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：	--	--	387,691.39	--	--	157,122.74
人民币	--	--	387,691.39	--	--	147,052.10
USD				409.00	6.0969	2,493.63
EUR				900.00	8.4189	7,577.01
银行存款：	--	--	410,089,983.11	--	--	592,239,913.69
人民币	--	--	378,786,927.43	--	--	559,874,298.64
USD	1,448,358.10	6.06682	8,786,932.33	1,583,604.14	6.0969	9,655,076.08
HKD	22,825,963.67	0.79375	18,118,108.67	28,803,118.96	0.78623	22,645,876.22
EUR	515,997.36	8.39787	4,333,281.35	1.10	8.4189	9.26
AUD	11,920.80	5.43028	64,733.33	11,906.50	5.4301	64,653.49
其他货币资金：	--	--	54,536,013.94	--	--	94,964,535.06
人民币	--	--	54,536,013.94	--	--	94,964,535.06
合计	--	--	465,013,688.44	--	--	687,361,571.49

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

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、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	20,557,037.42	5,679,225.96
合计	20,557,037.42	5,679,225.96

## (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) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
汕头东风印刷股份有限公司	2014年01月13日	2014年07月13日	5,273,458.65	
汕头保税区金光实业有限公司	2014年06月09日	2014年12月06日	3,326,154.30	
汕头保税区金光实业有限公司	2014年04月28日	2014年10月25日	3,237,404.00	
珠海经济特区诚成印务有限公司	2014年05月09日	2014年08月09日	3,076,220.70	
深圳市冠为印务有限公司	2014年04月16日	2014年10月16日	3,000,000.00	

司				
合计	--	--	17,913,237.65	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	1,506,697.48	969,222.22	2,363,162.92	112,756.78
合计	1,506,697.48	969,222.22	2,363,162.92	112,756.78

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

##### (3) 应收利息的说明

#### 6、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								
按账龄段组合计提坏账	756,651.55	100.00%	3,410,188.8	0.45%	565,612.0	100.00%	3,424,261.46	0.61%

准备的应收账款	2.11		3		58.03			
组合小计	756,651,552.11	100.00%	3,410,188.83	0.45%	565,612,058.03	100.00%	3,424,261.46	0.61%
合计	756,651,552.11	--	3,410,188.83	--	565,612,058.03	--	3,424,261.46	--

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	638,217,092.50	84.35%		524,933,793.89	92.80%	
6 个月至 1 年	99,451,717.88	13.14%	1,509,172.08	30,178,443.15	5.34%	1,509,172.08
1 年以内小计	737,668,810.36	97.49%	1,509,172.08			
1 至 2 年	13,965,270.59	1.85%	884,008.37	8,980,809.94	1.59%	898,081.00
2 至 3 年	3,012,826.30	0.39%	50,292.17	251,460.84	0.04%	50,292.17
3 年以上	2,004,644.86	0.27%	966,716.21			
3 至 4 年	662,313.38	0.09%	166,774.83	333,549.63	0.06%	166,774.83
4 至 5 年	871,145.83	0.12%	536,236.80	670,296.00	0.12%	536,236.80
5 年以上	471,185.65	0.06%	263,704.58	263,704.58	0.05%	263,704.58
合计	756,651,552.11	--	3,410,188.83	565,612,058.03	--	3,424,261.46

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------	---------

			提坏账准备金额	
--	--	--	---------	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 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
上海裕金实业有限公司	非关联企业	68,018,432.44	6 个月以内	8.99%
上海金鼎印务有限公司	非关联企业	39,608,099.20	6 个月以内	5.23%
杭州嘉丰纸张有限公司	非关联企业	35,067,361.50	6 个月以内	4.63%
嘉兴宏晟贸易有限公司	非关联企业	24,460,666.86	6 个月以内	3.23%
杭州沈大实业有限公司	非关联企业	19,741,128.00	6 个月以内	2.61%
合计	--	186,895,688.00	--	24.69%

### (6) 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
------	--------	----	------------

### (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

## 7、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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	95,945,355.12	99.92%	1,583,284.44	1.86%	11,211,541.20	99.30%	1,645,549.44	14.68%
组合小计	95,945,355.12	99.92%	1,583,284.44	1.86%	11,211,541.20	99.30%	1,645,549.44	14.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	79,000.00	0.08%	79,000.00	100.00%	79,000.00	0.70%	79,000.00	100.00%
合计	96,024,355.12	--	1,662,284.44	--	11,290,541.20	--	1,724,549.44	--

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:								
6 个月以内	93,987,831.48	97.96%			5,395,832.75	48.13%		
6 个月至 1 年	428,752.00	0.45%	82,887.77		2,257,755.43	20.14%	112,887.77	

1 年以内小计	93,751,365.58	98.41%	82,887.77	7,653,588.88	68.27%	112,887.77
1 至 2 年	516,081.00	0.54%	148,917.89	1,489,179.03	13.28%	148,917.89
2 至 3 年	52,600.00	0.05%	20,520.00	102,600.00	0.91%	20,520.00
3 年以上	960,090.64	1.00%	1,330,958.78			
3 至 4 年	368,736.27	0.38%	521,178.81	948,887.62	8.46%	474,443.81
4 至 5 年	6,600.00	0.01%	488,025.60	642,532.00	5.69%	514,025.60
5 年以上	584,754.37	0.61%	321,754.37	374,754.37	3.34%	374,754.37
合计	95,280,837.22	--	1,583,284.44	11,211,541.20	--	1,645,549.44

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

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
北京清大农研科技有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00%	无法收回
中泽花纸(厦门)有限公司	53,000.00	53,000.00	100.00%	无法收回
合计	79,000.00	79,000.00	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

## (6) 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
云南中云投资有限公司	非关联企业	36,800,000.00	6 个月以内	38.59%
龙功运	非关联人	20,000,000.00	6 个月以内	20.97%
吴玲芝	非关联人	6,000,000.00	6 个月以内	6.29%
出口退税	非关联企业	5,949,798.17	6 个月以内	6.24%
上海市闵行区人民法院 预算外收入专户	非关联企业	3,600,000.00	6 个月以内	3.78%
合计	--	72,349,798.17	--	75.87%

## (7) 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

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

### (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 8、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	56,076,352.49	91.17%	70,711,284.19	95.05%
1 至 2 年	3,776,844.52	6.14%	2,790,201.04	3.75%
2 至 3 年	1,045,053.54	1.70%	669,381.09	0.90%
3 年以上	608,691.16	0.99%	221,000.00	0.30%
合计	61,506,941.71	--	74,391,866.32	--

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
深圳市黄金叶贸易有限公司	非关联企业	20,000,000.00	1 年以内	未交付标的物
无锡宏瑞真空科技有限公司	非关联企业	4,566,000.00	1 年以内	未交付标的物
汕头市远东轻化装备有限公司	非关联企业	3,666,000.00	1 年以内 106 万 238.5 万 2-3 年 22.1 万	未交付标的物
厦门比泽净化工程有限公司	非关联企业	3,500,000.00	1 年以内	未交付标的物
上海永疆环保能源科技有限公司	非关联企业	2,500,850.00	1 年以内	未交付标的物
合计	--	34,232,850.00	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

## 9、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	255,462,972.48	2,940,034.19	252,522,938.29	181,880,700.37	2,940,034.19	178,940,666.18
在产品	6,381,341.50	4,331,805.13	2,049,536.37	47,880,161.29	4,331,805.13	43,548,356.16
库存商品	108,506,452.21	3,916,145.95	104,590,306.26	115,167,246.22	3,916,145.95	111,251,100.27
周转材料	591,687.58		591,687.58	469,897.92		469,897.92
自制半成品	59,790,133.53	726,633.85	59,063,499.68	7,510,023.86	726,633.85	6,783,390.01
在途物资				36,666.66		36,666.66
委托加工物资	1,758,509.32		1,758,509.32	15,258,469.43		15,258,469.43
发出商品	97,713,215.93		97,713,215.93	145,176,734.37		145,176,734.37
合计	530,204,312.55	11,914,619.12	518,289,693.43	513,379,900.12	11,914,619.12	501,465,281.00

## (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	2,940,034.19				2,940,034.19
在产品	4,331,805.13				4,331,805.13
库存商品	3,916,145.95				3,916,145.95
自制半成品	726,633.85				726,633.85
合计	11,914,619.12				11,914,619.12

**(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
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

**11、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
----	--------	--------

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

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

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

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

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

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

### （1）持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

### （2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、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							
哈尔滨绿新包装材料有限公	49.00%	49.00%					
二、联营企业							

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

## 15、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
哈尔滨绿新包装材料有限公司	权益法	245,000.00	245,086.93			49.00%	49.00%				
云南创新新材料股份有限公司	成本法	21,982,500.00	21,982,500.00			3.39%	3.39%				2,031,600.00
安溪民生村镇银行股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2.00%	2.00%				
合计	--	24,227,500.00	24,227,586.93			--	--	--			2,031,600.00

## (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

## 16、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	8,050,756.58			8,050,756.58
1.房屋、建筑物	8,050,756.58			8,050,756.58
二、累计折旧和累计摊销合计	1,082,343.62	157,251.09		1,239,594.71
1.房屋、建筑物	1,082,343.62	157,251.09		1,239,594.71
三、投资性房地产账	6,968,412.96	-157,251.09		6,811,161.87

面净值合计				
1.房屋、建筑物	6,968,412.96	-157,251.09		6,811,161.87
五、投资性房地产账面价值合计	6,968,412.96	-157,251.09		6,811,161.87
1.房屋、建筑物	6,968,412.96	-157,251.09		6,811,161.87

单位：元

	本期
--	----

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

**17、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：	777,536,242.01	218,685,277.58		6,313,659.47	989,907,860.12
其中：房屋及建筑物	247,228,593.81	130,896,706.41		3,801,036.87	374,324,263.35
机器设备	468,730,809.93	68,889,241.85		1,255,900.00	536,364,151.78
运输工具	36,928,635.07	4,605,561.34		1,136,808.07	40,397,388.34
通用设备	24,251,938.07	12,842,192.98		119,914.53	36,974,216.52
固定资产装修	396,265.13				396,265.13
--	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：	251,831,265.34	6,584,149.45	32,892,855.22	940,884.92	290,367,385.09
其中：房屋及建筑物	37,501,714.43		6,373,750.32		43,875,464.75
机器设备	180,915,441.53	5,632,685.63	21,363,383.81		207,911,510.97
运输工具	20,753,120.97	349,509.08	2,844,708.87	836,576.64	23,110,762.28
通用设备	12,634,870.73	601,954.74	2,271,385.70	104,308.28	15,403,902.89
固定资产装修	26,117.68		39,626.51		65,744.19
--	期初账面余额	--			本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	525,704,976.67	--	699,540,475.03
其中：房屋及建筑物	209,726,879.38	--	330,448,798.60
机器设备	287,815,368.40	--	328,452,640.81
运输工具	16,175,514.10	--	17,286,626.06
通用设备	11,617,067.34	--	21,570,313.63
固定资产装修	370,147.45	--	330,520.94
通用设备		--	
固定资产装修		--	
五、固定资产账面价值合计	525,704,976.67	--	699,540,475.03
其中：房屋及建筑物	209,726,879.38	--	330,448,798.60
机器设备	287,815,368.40	--	328,452,640.81
运输工具	16,175,514.10	--	17,286,626.06
通用设备	11,617,067.34	--	21,570,313.63
固定资产装修	370,147.45	--	330,520.94

本期折旧额 32,892,855.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 118,881,404.67 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	36,706,489.67	6,111,294.97	30,595,194.70

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 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
----	-----------	------------

固定资产说明

## 18、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
湖北基地募投项目	20,998,861.18		20,998,861.18	118,710,619.24		118,710,619.24
研发中心项目	635,213.92		635,213.92	635,213.92		635,213.92
待安装设备	6,360,566.49		6,360,566.49	8,711,128.02		8,711,128.02
其他零星工程	265,293.02		265,293.02	898,962.33		898,962.33
生产线更新	1,737,655.04		1,737,655.04	19,160,869.90		19,160,869.90
合计	29,997,589.65		29,997,589.65	148,116,793.41		148,116,793.41

## (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
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
待安装设备	95%	
研发中心项目	99%	
湖北基地募投项目	95%	

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

单位：元

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

工程物资的说明

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

**(2) 以公允价值计量**

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

**22、油气资产**

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

## 23、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	195,075,269.95	121,258.00		195,196,527.95
土地使用权	166,790,551.42	62,558.00		166,853,109.42
财务软件	1,273,018.53			1,273,018.53
专利权	27,009,600.00			27,009,600.00
商标使用权	2,100.00	58,700.00		60,800.00
二、累计摊销合计	21,803,800.08	4,056,009.52		25,859,809.60
土地使用权	12,539,877.00	1,742,839.65		14,282,716.65
财务软件	260,505.49	61,337.34		321,842.83
专利权	9,003,200.00	2,250,799.98		11,253,999.98
商标使用权	217.59	1,032.55		1,250.14
三、无形资产账面净值合计	173,271,469.87	-3,934,751.52		169,336,718.35
土地使用权	154,250,674.42	-1,680,281.65		152,570,392.77
财务软件	1,012,513.04	-61,337.34		951,175.70
专利权	18,006,400.00	-2,250,799.98		15,755,600.02
商标使用权	1,882.41	57,667.45		59,549.86
土地使用权				
财务软件				
专利权				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	173,271,469.87	-3,934,751.52		169,336,718.35
土地使用权	154,250,674.42	-1,680,281.65		152,570,392.77
财务软件	1,012,513.04	-61,337.34		951,175.70
专利权	18,006,400.00	-2,250,799.98		15,755,600.02
商标使用权	1,882.41	57,667.45		59,549.86

本期摊销额 4,056,009.52 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

## 24、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
深圳市雅泰包装材料有限公司	24,286.87			24,286.87	
蚌埠金叶滤材有限公司	576,859.76			576,859.76	
福建泰兴特纸有限公司	367,453,047.13			367,453,047.13	
优思吉德实业（上海）有限公司	2,057,402.99			2,057,402.99	
深圳市金升彩包装材料有限公司		195,369,684.86		195,369,684.86	
合计	370,111,596.75	195,369,684.86		565,481,281.61	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本期根据账面金额与可收回金额的进行的减值测试，未发现需要计提减值准备的商誉。

## 25、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
装修费	11,516,584.15	10,757,055.14	723,482.15		21,550,157.14	
合计	11,516,584.15	10,757,055.14	723,482.15		21,550,157.14	--

长期待摊费用的说明

## 26、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	2,994,472.68	2,991,654.26
递延收益	2,650.49	2,650.49

预提费用	331,207.12	331,207.12
合并范围内未实现对外销售的关联交易形成的可抵扣暂时性差异		138,268.19
其他暂时性差异		828,431.44
小计	3,328,330.29	4,292,211.50
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值与账面价值的差额形成的应纳税暂时性差异	6,723,697.13	6,932,418.48
小计	6,723,697.13	6,932,418.48

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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		
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值与账面价值的差额形成的应纳税暂时性差异	6,723,697.13	6,932,418.48
小计	6,723,697.13	6,932,418.48
可抵扣差异项目		
资产减值准备	2,994,472.68	2,991,654.26
递延收益	2,650.49	2,650.49
预提费用	331,207.12	331,207.12
合并范围内未实现对外销售的关联交易形成的可抵扣暂时性差异		138,268.19
其他暂时性差异		828,431.44
小计	3,328,330.29	4,292,211.50

**(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	3,328,330.29		4,292,211.50	
递延所得税负债	6,723,697.13		6,932,418.48	

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

## 27、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	5,148,810.90			76,337.63	5,072,473.27
二、存货跌价准备	11,914,619.12				11,914,619.12
合计	17,063,430.02			76,337.63	16,987,092.39

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	102,600,000.00	61,000,000.00
保证借款	54,500,000.00	60,000,000.00
信用借款	430,000,000.00	210,000,000.00
合计	587,100,000.00	331,000,000.00

短期借款分类的说明

**(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

**30、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

**31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,209,266.00	4,835,629.00
银行承兑汇票	221,562,128.00	270,558,849.36
合计	223,771,394.00	275,394,478.36

下一会计期间将到期的金额 223,771,394.00 元。

应付票据的说明

**32、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	306,581,170.19	249,286,227.16
1-2 年	8,065,375.11	11,196,842.63
2-3 年	1,104,061.90	1,134,376.64
3 年以上	907,866.69	430,054.27
合计	316,658,473.89	262,047,500.70

**(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 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
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 33、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	21,590,648.08	3,113,923.28
1-2 年	722,521.75	604,434.75
2 年以上	33,128.20	
合计	22,346,298.03	3,718,358.03

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 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

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 34、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	14,708,349.89	59,588,726.59	61,642,885.24	12,654,191.24
二、职工福利费	178,579.89	1,961,794.14	2,072,614.14	67,759.89
三、社会保险费	53,695.43	3,785,911.79	3,778,422.33	61,184.89
四、住房公积金	1,165.00	454,747.00	449,028.00	6,884.00
五、辞退福利		153,755.91	153,755.91	
六、其他	279,180.30	483,559.84	399,907.03	362,833.11
其中：工会经费和职工教育经费	279,180.30	483,559.84	399,907.03	362,833.11
合计	15,220,970.51	66,428,495.27	68,496,612.65	13,152,853.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 362,833.11 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

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,360,623.40	3,908,529.69
企业所得税	34,830,098.88	49,273,744.92
个人所得税	1,766,424.44	5,106,601.38
城市维护建设税	175,771.38	427,591.78
教育费附加	100,454.64	442,801.77
地方教育费附加	66,969.78	14,843.11
印花税	35,647.31	108,476.48
堤围防护费	22,363.28	24,312.82
土地使用税	0.00	292,306.25
房产税	0.00	606,619.69
水利建设基金	53,251.17	123,894.62
残疾人保障金	1,071.33	
合计	41,412,675.61	60,329,722.51

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

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		578,944.26
短期借款应付利息	574,222.22	
合计	574,222.22	578,944.26

应付利息说明

### 37、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
首誉投资有限公司	3,322,799.99	3,322,799.99	
上海弘新投资有限公司	348,660.00		
顺灏投资集团有限公司	4,999,680.00		
社会公众股	5,605,057.18	1,969,014.57	
合计	14,276,197.17	5,291,814.56	--

应付股利的说明

**38、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	60,652,169.55	40,846,474.86
1—2 年	924,079.02	28,303.85
2—3 年	492,870.80	18,415.40
3—4 年		
4—5 年	77,805.72	480.00
5 年以上	1,100,020.25	1,177,345.97
合计	63,246,945.34	42,071,020.08

**(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

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明****(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称/个人	本期末余额	性质或内容
新疆嘉祥源股权投资有限合伙企业	23,000,000.00	收购子公司的股权款
福建省泰兴激光科技有限公司	18,817,863.34	往来款
缪福珠	5,200,000.00	个人往来款
厦门鸿福顺物流有限公司	4,313,736.77	预提运输费
预提运输费用	3,921,556.00	预提运输费

**39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

**40、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		18,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	372,732.27	934,228.85
合计	372,732.27	18,934,228.85

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

台骏国际融资租赁有限公司	2012.12--2014.10	2,541,328.00	15.03%	12,999.73	372,732.27	
--------------	------------------	--------------	--------	-----------	------------	--

一年内到期的长期应付款的说明

#### 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
涂布尾气氧化回收装置节能项目第一、二期资金		11,003.17
涂布尾气氧化回收装置节能项目第三期资金		6,666.77
二期项目补贴款		4,328,508.62
合计		4,346,178.56

其他流动负债说明

#### 42、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

##### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 43、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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 44、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
德益齐租赁（中国）有限公司	2012.06--2016.05	14,874,845.66	8.10%	1,562,212.79	7,864,084.33	
远东国际租赁有限公司	2013.08--2016.06	9,394,258.00	8.21%	577,667.04	7,051,968.00	

##### (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
德益齐租赁（中国）有限公司		7,864,084.33		7,880,254.79
远东国际租赁有限公司		7,051,968.00		7,931,515.53
合计		14,916,052.33		15,811,770.32

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

#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
专项应付款说明					

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他非流动负债说明		
涉及政府补助的负债项目		

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

## 47、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	348,370,000.00		174,185,000.00	174,185,000.00		348,370,000.00	696,740,000.00

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

(1) 本报告期实施了 2013 年度股票激励方案。

(2) 本公司限制性股票激励计划系以权益结算的股份支付，在等待期内按授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，详见本附注七、股份支付。

## 48、库存股

库存股情况说明

## 49、专项储备

专项储备情况说明

## 50、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）	893,122,924.94	7,954,629.38	174,185,000.00	726,892,554.32
合计	893,122,924.94	7,954,629.38	174,185,000.00	726,892,554.32

资本公积说明

(1) 本报告期实施了 2013 年度股票激励方案。

(2) 本公司限制性股票激励计划系以权益结算的股份支付，在等待期内按授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，详见本附注七、股份支付。

## 51、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	58,130,513.79			58,130,513.79
合计	58,130,513.79			58,130,513.79

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

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	562,167,277.12	--
调整后年初未分配利润	562,167,277.12	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,996,792.62	--
应付普通股股利	-219,473,100.00	
期末未分配利润	455,690,969.74	--

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

## 54、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	1,026,551,435.30	698,930,076.13
其他业务收入	105,705,039.41	89,398,153.70
营业成本	836,823,087.76	577,482,959.29

### (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	1,026,551,435.30	753,244,773.50	698,930,076.13	498,874,620.86

合计	1,026,551,435.30	753,244,773.50	698,930,076.13	498,874,620.86
----	------------------	----------------	----------------	----------------

**(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
镀铝纸	662,192,158.75	460,206,706.02	529,894,668.55	376,595,907.37
复膜纸	58,441,416.03	45,551,510.07	55,575,280.82	45,178,800.11
白卡纸	7,015,717.20	4,943,366.36	23,274,854.06	18,325,205.50
烟用丙纤丝束	6,412,500.84	4,224,774.70	12,593,054.19	7,933,468.15
印刷品	236,877,631.64	201,739,013.87	40,755,621.84	27,723,831.15
光学防伪膜	38,549,565.41	22,399,634.48	28,040,269.23	17,224,044.74
电子烟	13,270,324.47	11,626,078.41		
其他	3,792,120.96	2,553,689.59	8,796,327.44	5,893,363.84
合计	1,026,551,435.30	753,244,773.50	698,930,076.13	498,874,620.86

**(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
东北地区	8,576,752.29	5,682,585.55	2,920,246.01	2,012,419.11
华北地区	14,641,203.89	12,248,804.35	35,533,235.77	27,066,951.38
华东地区	465,846,155.69	349,863,427.11	226,853,736.87	160,060,048.77
华南地区	209,419,726.33	153,637,209.07	121,813,234.83	85,751,683.65
华中地区	47,942,451.23	33,820,837.10	70,271,255.61	49,381,543.46
西北地区	12,536,225.26	9,704,466.56	23,524,218.00	15,056,674.33
西南地区	183,105,145.14	120,308,755.54	167,966,313.62	123,555,861.64
海外地区	84,483,775.47	67,978,688.22	50,047,835.42	35,989,438.52
合计	1,026,551,435.30	753,244,773.50	698,930,076.13	498,874,620.86

**(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
上海裕金实业有限公司	107,838,480.69	9.52%

上海金鼎印务有限公司	57,261,903.90	5.06%
杭州嘉丰纸张有限公司	49,598,360.19	4.38%
深圳市科彩印务有限公司	41,647,092.18	3.68%
云南中烟物资（集团）有限责任公司	35,462,216.18	3.13%
合计	291,808,053.14	25.77%

营业收入的说明

## 55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

## 56、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	20,040.53		
城市维护建设税	2,120,758.66	1,940,276.79	
教育费附加	1,465,769.40	1,259,927.28	
地方教育费附加	427,196.85	328,621.11	
河道管理费	164,994.81	157,029.14	
堤围防护费	26,903.67	15,184.65	
水利建设基金	167,203.79	5,853.50	
防洪金	3,769.17	11,243.88	
合计	4,396,636.88	3,718,136.35	--

营业税金及附加的说明

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	18,518,782.28	18,613,594.99
业务招待费	6,804,803.83	9,015,003.14

工资	6,373,455.04	4,401,468.13
出口费用	2,681,231.75	3,259,811.56
租赁费	2,378,768.58	312,159.51
差旅费	1,928,476.08	1,497,889.26
其他	7,067,997.59	4,002,932.78
合计	45,753,515.15	41,102,859.37

## 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	19,760,974.59	17,525,868.23
工资	18,626,003.69	12,513,913.70
折旧费	5,541,703.13	2,598,478.62
职工福利费	4,251,791.43	4,493,654.38
无形资产摊销	4,021,962.41	3,573,124.66
社会保险费	3,966,450.43	2,606,122.59
租赁费	3,690,442.58	514,892.42
车辆使用费	2,658,213.10	1,085,132.90
中介机构费	2,579,351.07	944,370.80
业务招待费	1,801,645.09	3,423,852.23
办公费	1,608,213.69	1,079,235.38
差旅费	1,263,928.51	1,047,205.17
税金	878,001.56	1,088,814.14
仓储费	816,164.28	539,871.23
其他	14,825,725.32	6,297,674.00
合计	86,290,570.88	59,332,210.45

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,911,978.98	6,459,861.57
减：利息收入	4,070,445.84	6,854,099.71
汇兑损益	-242,613.36	326,583.31
其他	845,669.38	473,019.78

合计	7,444,589.16	405,364.95
----	--------------	------------

## 60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

## 61、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
成本法核算的长期股权投资收益	2,031,600.00	
合计	2,031,600.00	

### (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
云南创新新材料股份有限公司	2,031,600.00		被投资企业宣告分派现金股利
合计	2,031,600.00		--

### (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
-------	-------	-------	--------------

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

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	48,640.56	-21,500.00
合计	48,640.56	-21,500.00

### 63、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	95,405.26	730.66	
其中：固定资产处置利得	95,405.26	730.66	
政府补助	8,439,322.56	13,432,544.01	
赔款及罚款收入		2,409.60	
其他收入	72,091.07		
合计	8,606,818.89	13,749,733.95	

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
安溪中小企业发展专项补助金	141,000.00		与收益相关	是
资源勘探电力信息补助金	25,300.00		与收益相关	是
其他涉外发展补助金	6,200.00		与收益相关	是
其他涉外发展补助金	20,100.00		与收益相关	是
涂布尾气氧化回收装置节能项目第一、二期	11,003.17	66,020.06	与资产相关	是
涂布尾气氧化回收装置节能项目市政府补助第三期	6,666.77	39,999.94	与资产相关	是
普陀区投资办公室奖励款	200,000.00		与收益相关	是
湖北省荆州市国有资产经营中心二期项目补贴款	4,328,508.62	12,985,525.96	与收益相关	是
三体系认证（质量、环境、职业健康）	30,000.00		与收益相关	是
专利资助费	544.00		与收益相关	是

2013 年度扶持款	3,670,000.00		与收益相关	是
合计	8,439,322.56	13,091,545.96	--	--

## 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	90,570.42	11,097.04	90,570.42
其中：固定资产处置损失	90,570.42	11,097.04	90,570.42
对外捐赠	4,020,000.00	1,151,000.00	
罚款支出	19,711.54	110.80	
其他	671,246.32	205,487.86	
合计	4,801,528.28	1,425,245.16	90,570.42

营业外支出说明

## 65、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	34,077,848.84	20,028,958.90
递延所得税调整	-530,778.00	-531,785.78
合计	33,547,070.84	19,497,173.12

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

### 1. 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，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
归属于本公司普通股股东的合并净利润	112,996,792.62	92,609,771.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	696,740,000.00	341,760,000.00
基本每股收益（元/股）	0.16	0.13

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
年初已发行普通股股数	348,370,000.00	341,760,000.00
加：本期发行的普通股加权数	34,837,000.00	
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	696,740,000.00	341,760,000.00

#### (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）	112,996,792.62	92,609,771.78
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	696,740,000.00	341,760,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.13

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	696,740,000.00	341,760,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	696,740,000.00	341,760,000.00

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

4.外币财务报表折算差额	135,106.90	-411,265.49
小计	135,106.90	-411,265.49
合计	135,106.90	-411,265.49

其他综合收益说明

## 68、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
收回往来款、代垫款	234,853,288.25
利息收入	5,101,669.99
营业外收入	3,998,286.87
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回	24,908,135.24
专项补贴、补助款及其他奖励	232,568.98
合计	269,093,949.33

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
支付往来款、代垫款	270,632,981.46
销售费用	29,523,332.13
管理费用	41,904,975.96
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出	7,446,675.68
营业外支出	4,796,910.70
财务费用	5,345,451.18
合计	359,650,327.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
其他	19,936,000.00
合计	19,936,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、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	123,789,254.09	99,135,515.09
加：资产减值准备	-76,337.63	-21,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,536,119.75	18,385,326.67
无形资产摊销	3,934,751.52	1,594,468.50
长期待摊费用摊销	723,482.15	462,058.69
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）	-4,834.84	73,646.48
财务费用（收益以“-”号填列）	7,444,589.16	6,240,921.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,031,600.00	-9,348,083.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	963,881.21	210,539.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-208,721.35	-742,325.21

存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,824,412.43	21,871,823.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,686,651.17	-25,145,457.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,801,734.17	5,556,089.76
其他		-1,241,840.80
经营活动产生的现金流量净额	-5,638,745.37	117,031,182.85
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	409,973,906.98	642,968,649.88
减：现金的期初余额	592,397,036.43	602,001,914.35
现金及现金等价物净增加额	-182,423,129.45	40,966,735.53

## （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：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	247,800,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,730,405.66	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	241,069,594.34	
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	409,973,906.98	592,397,036.43
其中：库存现金	387,691.39	157,122.74
可随时用于支付的银行存款	874,715,980.16	592,239,913.69
三、期末现金及现金等价物余额	409,973,906.98	592,397,036.43

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、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
顺灏投资	控股股东	外资企业	中国香港	王丹	商品贸易	HKD10000.00	45.56%	45.56%	王丹、张少	

本企业的母公司情况的说明

### 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
深圳市雅泰包装材料有限公司	控股子公司	工业生产企业	深圳市	林初民	包装材料的生产与销售	10,000,000.00	100.00%	100.00%	75429015-5
荆州市新马包装科技有限公司	控股子公司	工业生产企业	荆州市	王丹	包装材料的生产与销售	20,000,000.00	80.00%	80.00%	67649365-0
蚌埠金叶滤材有限公司	控股子公司	工业生产企业	蚌埠市	吕忠泽	烟用丙纤丝束的生产与销售	25,000,000.00	90.00%	90.00%	70507327-7
湖北绿新环保包装科技有限公司	控股子公司	工业生产企业	荆州市	王丹	包装材料的生产与销售	100,000,000.00	100.00%	100.00%	69801466-5
上海顺灏国际贸易有限公司	控股子公司	贸易	上海市	刘炜	货物及技术的进出口	20,000,000.00	100.00%	100.00%	58867228-8
绿新包装资	控股子公司	投资贸易企	中国香港	王丹	投资贸易	81,514,000.	100.00%	100.00%	

源控股有限公司		业				00			
江阴特锐达包装科技有限公司	控股子公司	工业生产企 业	江阴市	张学斌	包装材料的 生产与销售	9,933,000.0 0	75.00%	75.00%	320281-103 831
福建泰兴特纸有限公司	控股子公司	工业生产企 业	安溪市	林淑霞	包装材料的 生产与销售	50,000,000. 00	85.00%	85.00%	15637796-3
优思吉德实业（上海）有限公司	控股子公司	工业生产企 业	上海市	王丹	包装材料的 生产与销售	44,704,700. 00	100.00%	100.00%	77626782-9
浙江德美彩印有限公司	控股子公司	工业生产企 业	桐乡市	张晓东	食品用纸包 装容器、纸 盒、纸箱的 生产和销 售；纸箱的 生产销售； 纸张批发	73,600,000. 00	60.00%	60.00%	76392025-1
浙江德兴纸塑包装有限公司	控股子公司	工业生产企 业	桐乡市	王斌	纸盒、塑料 薄膜包装 袋、五金制 品的生产销 售；纸张销 售	15,080,000. 00	60.00%	60.00%	66058913- X
湖州德美纸制品有限公司	控股子公司	工业生产企 业	桐乡市	王斌	纸杯的生产 和销售；纸 制品销售	580,000.00	60.00%	60.00%	69827177-6
上海乐馨臻鉴电子科技有限公司	控股子公司	投资贸易企 业	上海市	王丹	电子产品的 技术开发、 转让、服务 及进出口业 务	100,000,000 .00	50.10%	50.10%	08206253-8
深圳市绿新丰科技有限公司	控股子公司	工业生产企 业	深圳市	龙功运	电子烟具的 生产和销售	30,000,000. 00	50.10%	50.10%	08703386-7
深圳市金升彩包装材料有限公司	控股子公司	工业生产企 业	深圳市	马铭才	包装材料的 生产与销售	28,350,000. 00	100.00%	100.00%	557178439

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被	关联关系	组织机构代
------	------	-----	------	------	------	-------	-------	------	-------

位名称			人			比例	投资单位表 决权比例		码
一、合营企业									
二、联营企业									
哈尔滨绿 新包装材 料有限公 司	工业生产 企业	哈尔滨市	王兆元	工业生产企 业	500000.00	49.00%	49.00%	联营企业	07807138-6

#### 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
湖北骏马纸业有限公司	子公司荆州新马的董事杨先龙担任其董事	421000-027870-1
江苏新光镭射包装材料股份有限公司	子公司江阴特锐达股东	320281-103831
福建省泰兴激光科技有限公司	子公司福建泰兴关联管理人员控制企业	75499043-4
王钊德	子公司浙江德美关键管理人员亲属	

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
湖北骏马纸业有限公司	采购存货	市场价	8,638,556.07	82.36%	3,490,882.05	26.29%
江苏新光镭射包装材料股份有限公司	采购存货	市场、公允价值定 价；公司本部择优 选择	849,483.29	66.32%	1,277,213.67	48.42%

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

**(2) 关联托管/承包情况**

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

**(3) 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
福建省泰兴激光科技有限公司	福建泰兴特纸有限公司	设备	2012年01月01日	2016年12月31日	市场价	1,299,999.95
福建省泰兴激光科技有限公司	福建泰兴特纸有限公司	厂房、办公楼	2012年01月01日	2015年12月31日	市场价	7,446,863.40

关联租赁情况说明

**(4) 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

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入
拆出

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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

**(7) 其他关联交易****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

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	江苏新光镭射包装材料股份有限公司	3,523,124.73	
其他应付款	福建省泰兴激光科技有限公司	18,817,863.34	

**十、股份支付****(一) 公司以权益结算的股份支付具体情况**

2013年6月19日，公司2012年度股东大会审议通过了《上海绿新包装材料科技限制性股票激励计划草案（修订稿）》及其摘要。本次激励方案以2013年6月24日作为限制性股票的授予日，共向91位激励对象合计授予661万股限制性股票，授予价格为每股4.66元，本次股权激励计划授予对象的限制性股票分三期解锁，具体安排如下：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例(%)
第一个解锁期	授予日(T日)+12个月后的首个交易日起至授予日(T日)+24个月内的最后一个交易日止	30.00
第二个解锁期	授予日(T日)+24个月后的首个交易日起至授予日(T日)+36个月内的最后一个交易日止	40.00

第三个解锁期	授予日（T 日）+36 个月后的首个交易日起至授予日（T 日）+48 个月内的最后一个交易日止	30.00
--------	---	-------

如公司未符合解锁条件导致各解锁期内未解锁的限制性股票，在以后年度不得解锁，并由公司以授予价格在当期解锁日后 90 个工作日内回购注销。

## （二）公司以权益结算的股份支付核算情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以授予日公司权益工具在活跃市场的公开报价为其公允价值。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：综合被激励对象的离职情况、是否满足可行权条件等，估计可行权的权益工具数量。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：授予日公司股票收盘价为 10.05 元/股，授予价格为 4.66 元/股，按 30%、40% 和 30% 的比例分三次解锁，每次解锁的等待期分别为 12 个月、24 个月和 36 个月，故根据股份支付总额 661 万股为基准，等待期内应确认的资本公积累计金额为 35,627,900.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，按照等待期分摊 6 个月，故资本公积中累计已确认的权益结算的股份支付金额为 7,954,629.38 元。2014 年上半年，公司以权益结算的股份支付而确认的成本费用总额：

成本费用	金额（元）
管理费用	6,742,890.06
营业费用	903,498.72
制造费用	308,240.60
合计	7,954,629.38

## 十一、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

### 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

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

## 1、非货币性资产交换

## 2、债务重组

## 3、企业合并

## 4、租赁

## 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

## 6、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					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

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					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

## 十五、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								
按账龄组	282,979,770.43	100.00%	2,804,334.67	100.00%	352,367,357.44	100.00%	2,804,334.67	100.00%
组合小计	282,979,770.43	100.00%	2,804,334.67	100.00%	352,367,357.44	100.00%	2,804,334.67	100.00%
合计	282,979,770.43	--	2,804,334.67	--	352,367,357.44	--	2,804,334.67	--

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	236,134,745.01	83.45%		310,244,084.64	88.04%	
6 个月至 1 内	35,759,022.99	12.64%	1,737,666.18	34,753,323.57	9.86%	1,737,666.18
1 年以内小计	271,893,768.00	96.08%	1,737,666.18	344,997,408.21	97.90%	1,737,666.18
1 至 2 年	8,777,589.08	3.10%	682,694.24	6,826,942.42	1.94%	682,694.24
2 至 3 年	1,819,781.30	0.64%				
3 年以上	488,632.05	0.17%	383,974.25	543,006.81	0.16%	383,974.25

3 至 4 年	123,693.25	0.04%	84,052.01	168,104.01	0.05%	84,052.01
4 至 5 年	364,938.80	0.13%	299,922.24	374,902.80	0.11%	299,922.24
合计	282,979,770.43	--	2,804,334.67	352,367,357.44	--	2,804,334.67

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

## (6) 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
上海顺灏国际贸易有限	子公司	76,913,998.86	6 个月以内	27.18%

公司				
上海裕金实业有限公司	非关联关系	68,018,432.44	6 个月以内	24.04%
云南华红印刷有限公司	非关联关系	18,212,053.62	6 个月以内 4900551.89; 6 个月至 1 年以内 13311501.73	6.44%
青海虎彩印刷有限公司	非关联关系	12,180,790.56	6 个月以内 8248960; 6 个月至 1 年以内 3931830.56	4.30%
深圳市冠为印务有限公司	非关联关系	11,420,234.60	6 个月以内 8404764.3; 6 个月至 1 年以内 3015470.3	4.04%
合计	--	186,745,510.08	--	66.00%

## (7) 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
优思吉德实业（上海）有限公司	子公司	415,916.44	0.15%
上海顺灏国际贸易有限公司	子公司	76,913,998.86	27.18%
合计	--	77,329,915.30	27.33%

## (8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 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								
按账龄组	208,560,282.17	100.00%	58,385.17	0.03%	187,946,069.75	100.00%	88,385.17	0.05%
组合小计	208,560,282.17	100.0	58,385.17	0.03%	187,946,069.75	100.0	88,385.17	0.05%

		0%			0%		
合计	208,560,282.17	--	58,385.17	--	187,946,069.75	--	88,385.17

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：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	83,336,630.48	39.96%		186,830,167.52	99.41%	
6 个月至 1 年	27,645,500.00	13.26%	309.36	606,187.28	0.32%	30,309.36
1 年以内小计	110,982,130.48	53.22%	309.36	187,436,354.80	99.73%	30,309.36
1 至 2 年	93,519,253.77	44.84%	49,901.70	499,017.03	0.27%	49,901.70
2 至 3 年	4,042,600.00	1.94%	520.00	2,600.00	0.00%	520.00
3 年以上	16,297.92	0.00%	7,654.11	8,097.92	0.00%	7,654.11
3 至 4 年	5,487.62	0.00%	443.81	887.62	0.00%	443.81
4 至 5 年	3,600.00	0.00%				
5 年以上	7,210.30	0.00%	7,210.30	7,210.30	0.00%	7,210.30
合计	208,560,282.17	--	58,385.17		--	88,385.17

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (6) 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
湖北绿新环保包装科技有限公司	子公司	104,600,000.00	6 个月至 1 年 2560 万， 1 年至 2 年 7500 万，2 年至 3 年 400 万	50.15%
云南中云投资有限公司	非关联人	36,800,000.00	6 个月以内	17.64%
优思吉德实业（上海）有限公司	子公司	20,514,253.77	6 个月以内	9.84%
江阴特锐达包装科技有限公司	子公司	20,000,000.00	6 个月以内 200 万，1 年 至 2 年 1851 万	9.59%
浙江德美彩印有限公司	子公司	20,000,000.00	6 个月以内	9.59%
合计	--	201,914,253.77	--	96.81%

### (7) 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
江阴特锐达包装科技有限公司	子公司	20,000,000.00	9.59%
浙江德美彩印有限公司	子公司	20,000,000.00	9.59%

优思吉德实业（上海）有限公司	子公司		20,514,253.77	9.84%
湖北绿新环保包装科技有限公司	子公司		104,600,000.00	50.15%
上海顺灏国际贸易有限公司	子公司		3,704,759.93	1.78%
合计	--		168,819,013.70	80.95%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 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
哈尔滨绿新包装材料有限公司	权益法	245,000.00	245,086.93		245,086.93	49.00%	49.00%				
深圳雅泰包装材料有限公司	成本法	20,881,625.00	20,881,625.00		20,881,625.00	100.00%	100.00%				
荆州市新马包装科技有限公司	成本法	19,669,400.00	19,669,400.00		19,669,400.00	80.00%	80.00%				
蚌埠金叶滤材有限公司	成本法	18,425,792.98	18,425,792.98		18,425,792.98	90.00%	90.00%				
湖北绿新环保包装材料科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
绿新包装	成本法	81,514,000.00	81,514,000.00		81,514,000.00	100.00%	100.00%				

资源控股有限公司		0.00	0.00		0.00						
上海顺灏国际贸易有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
江阴特锐达包装科技有限公司	成本法	19,635,000.00	19,635,000.00		19,635,000.00	75.00%	75.00%				
福建泰兴特纸有限公司	成本法	484,513,573.00	484,513,573.00		484,513,573.00	85.00%	85.00%				
浙江德美彩印有限公司	成本法	73,800,000.00	73,800,000.00		73,800,000.00	60.00%	60.00%				
上海乐馨臻鉴电子科技股份有限公司	成本法	50,100,000.00		50,100,000.00	50,100,000.00	50.10%	50.10%				
深圳市金升彩包装材料有限公司	成本法	228,000,000.00		228,000,000.00	228,000,000.00	100.00%	100.00%				
云南创新新材料股份有限公司	成本法	21,982,500.00	21,982,500.00		21,982,500.00	3.39%	3.39%				2,031,600.00
合计	--	1,138,766,890.98	860,666,977.91	278,100,000.00	1,138,766,977.91	--	--	--			2,031,600.00

长期股权投资的说明

#### 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	279,643,934.82	378,653,260.95
其他业务收入	49,607,006.95	110,818,956.30
合计	329,250,941.77	489,472,217.25

营业成本	261,142,669.59	399,457,896.53
------	----------------	----------------

**(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	279,643,934.82	225,694,184.62	378,653,260.95	295,990,444.39
合计	279,643,934.82	225,694,184.62	378,653,260.95	295,990,444.39

**(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
镀铝纸	231,919,836.25	190,598,959.07	308,646,914.26	240,993,212.16
复膜纸	8,162,200.83	8,279,788.79	8,579,336.46	9,277,412.82
白卡纸	3,087,257.63	3,001,310.20	22,229,202.97	17,627,540.60
光学防伪膜	8,096,272.79	7,805,369.29	30,878,481.60	22,692,287.19
其他	28,378,367.32	16,008,757.27	8,319,325.66	5,399,991.62
合计	279,643,934.82	225,694,184.62	378,653,260.95	295,990,444.39

**(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
东北地区				
华北地区	5,490,974.90	4,779,566.55	13,186,033.60	11,028,976.98
华东地区	224,046,340.07	176,677,834.47	182,615,669.36	139,827,880.25
华南地区	30,700,791.82	26,587,556.14	75,918,559.49	59,829,017.38
华中地区	4,887,780.64	4,409,396.15	24,601,877.01	18,245,369.83
西北地区	7,050,393.16	6,282,506.50	318,895.95	267,053.14
西南地区	7,467,654.23	6,957,324.81	82,012,225.54	66,792,146.81
合计	279,643,934.82	225,694,184.62	378,653,260.95	295,990,444.39

**(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
上海裕金实业有限公司	107,838,480.69	32.75%
上海顺灏国际贸易有限公司	84,263,787.08	25.59%
优思吉德实业（上海）有限公司	19,407,892.41	5.89%
杭州三润实业投资有限公司	13,720,405.54	4.17%
至远彩色印刷工业(惠州)有限公司	9,969,476.92	3.03%
合计	235,200,042.64	71.43%

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	2,031,600.00	9,348,083.81
合计	2,031,600.00	9,348,083.81

**(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
云南创新新材料股份有限公司	2,031,600.00		
荆州市新马包装材料科技有限公司		9,348,083.81	
合计	2,031,600.00	9,348,083.81	--

**(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
-------	-------	-------	--------------

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	19,918,386.38	53,117,383.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,857,678.17	7,505,204.47
无形资产摊销	156,076.02	156,076.02
长期待摊费用摊销	540,884.32	408,000.01
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)	-29,931.16	68,646.50
财务费用(收益以“-”号填列)	5,961,644.45	5,382,626.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,031,600.00	-9,348,083.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,573,432.59	15,531,938.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	83,125,825.52	-9,891,940.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-122,610,947.00	-10,810,226.56
其他	7,954,629.38	
经营活动产生的现金流量净额	10,416,078.67	52,119,625.31
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	249,734,091.20	452,422,157.49
减: 现金的期初余额	365,831,169.22	414,150,680.27
现金及现金等价物净增加额	-116,097,078.02	38,271,477.22

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、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）	-38,021.68	
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）	8,439,322.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,596,010.27	
减：所得税影响额	999,971.22	
少数股东权益影响额（税后）	-588,628.81	
合计	3,393,948.20	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	112,996,792.62	92,609,771.78	1,936,598,966.28	1,860,800,537.38
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	112,996,792.62	92,609,771.78	1,936,598,966.28	1,860,800,537.38
按境外会计准则调整的项目及金额				

### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、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	5.95%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	5.66%	0.16	0.16

的净利润			
------	--	--	--

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

##### 一、损益表项目变动原因分析:

- 1、年初到报告期末,营业收入同比增长43.63%,主要原因是本期合并范围增加。
- 2、年初到报告期末, 营业成本同比增长44.91%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 3、年初到报告期末, 管理费用同比增长45.44%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 4、年初到报告期末, 财务费用同比增长1736.52%, 主要原因是贷款利息增加及本期合并范围增加。
- 5、年初到报告期末, 投资收益同比增长100.00%, 主要原因是被投资企业分红。
- 6、年初到报告期末, 营业外收入同比减少37.40%, 主要原因是递延收益逐步摊销。
- 7、年初到报告期末, 营业外支出同比增长236.89%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 8、年初到报告期末, 少数股东损益同比增长65.38%,主要原因是本期合并范围增加。

##### 二、资产负债表项目变动分析:

- 1、报告期末, 货币资金比年初减少32.35%, 主要原因是母公司用于对外投资收购的支出增加。
- 2、报告期末, 应收票据比年初增加261.97%, 主要原因是期末收到以银行承兑汇票结算的销售货款。
- 3、报告期末, 应收利息比年初减少92.52%, 主要原因是报告期定期存款减少导致应收利息减少。
- 4、报告期末, 应收帐款比年初增加33.78%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 5、报告期末, 其他应收款比年初增加750.48%, 主要原因是母公司进行对外投资收购支付的意向金增加。
- 6、报告期末, 商誉比年初增加52.79%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 7、报告期末, 长期待摊费用比年初增加87.12%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 8、报告期末, 短期借款比年初增加77.37%, 主要原因是银行贷款增加。
- 9、报告期末, 预收账款比年初增加500.97%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 10、报告期末, 应付税费比年初减少31.36%, 主要原因是本期企业所得税汇算清缴。
- 11、报告期末, 应付股利比年初增加169.78%, 主要原因是公司2013年度利润分配, 部分股利尚未支付。
- 12、报告期末, 其他应付款比年初增加50.33%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 13、报告期末, 其他流动负债比年初减少100.00%, 主要是递延收益摊销完毕。
- 14、报告期末, 一年内到期的非流动负债比年初减少98.03%, 主要原因是归还贷款。
- 15、报告期末, 实收资本比年初增加100%,主要原因是本报告期实施2013年度利润分配。

##### 三、现金流量表项目变动分析:

- 1、报告期内, 经营活动产生的现金流量净额同比减少104.82%, 主要原因是本期合并范围增加。
- 2、报告期内, 投资活动产生的现金流量净额同比减少939.87%, 主要原因是母公司用于对外投资收购。
- 3、报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额同比增加497.58%, 主要原因是收到贷款。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长王丹先生签名的2014年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 三、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告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司办公室

上海绿新包装材料科技股份有限公司

法定代表人：

二〇一四年八月二十五日