



佛山华新包装股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
黄欣	董事	出差在外	童来明

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人童来明、主管会计工作负责人季向东及会计机构负责人(会计主管人员)杨映辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	50
第十节 内部控制.....	55
第十一节 财务报告.....	57
第十二节 备查文件目录.....	155

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司	指	佛山华新包装股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资有限公司（公司实际控制人，原名为中国纸业投资总公司，2014 年 1 月更名）
中国诚通	指	中国诚通控股集团有限公司（公司最终控制人）
红塔仁恒	指	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司
金鸡化工	指	珠海金鸡化工有限公司
佛山诚通	指	佛山诚通纸业有限公司
华新彩印	指	华新（佛山）彩色印刷有限公司
昆山佛彩	指	昆山佛彩包装印刷有限公司
利乐华新	指	利乐华新（佛山）包装有限公司（股权转让后已更名为利乐包装（佛山）有限公司）
利乐佛山	指	利乐包装（佛山）有限公司

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	粤华包 B	股票代码	200986
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佛山华新包装股份有限公司		
公司的中文简称	华新包装		
公司的外文名称（如有）	Foshan Huaxin Packaging Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	FSHXP		
公司的法定代表人	童来明		
注册地址	佛山市季华五路 18 号经华大厦 19 楼		
注册地址的邮政编码	528000		
办公地址	佛山市季华五路 18 号经华大厦 19 楼		
办公地址的邮政编码	528000		
公司网址	http://www.fshxp.com		
电子信箱	jzw-hxbz@chinapaper.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨映辉	江卓文
联系地址	佛山市季华五路 18 号经华大厦 20 楼	佛山市季华五路 18 号经华大厦 19 楼
电话	0757-83992076	0757-83992076
传真	0757-83992026	0757-83992026
电子信箱	yyh-hxbz@chinapaper.com.cn	jzw-hxbz@chinapaper.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《大公报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 06 月 21 日	广东省工商行政管理局	19035257-5	国税字 440601707682279 号	70768227-9
报告期末注册	2010 年 11 月 29 日	佛山市工商行政管理局	19035257-5	国税字 440601707682279 号	70768227-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	杜小强、姜干

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	3,552,698,716.17	4,006,109,812.66	-11.32%	3,646,702,240.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,284,859.23	79,060,852.74	5.34%	268,480,430.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,027,427.75	31,046,179.76	80.46%	51,677,120.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	479,890,329.98	821,251,323.61	-41.57%	19,164,596.26
基本每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%	0.53
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%	0.53
加权平均净资产收益率	4.70%	4.61%	0.09%	16.55%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	6,434,127,025.51	5,773,266,460.61	11.45%	6,429,081,652.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,812,763,910.47	1,729,936,978.68	4.79%	1,706,059,800.96

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	24,546,653.22	51,123,921.58	280,004,646.96	
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）	14,044,743.94	7,246,780.00	10,528,559.91	
债务重组损益			-136,610.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			828,429.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,027,332.47	16,236,462.91	5,788,931.29	
减：所得税影响额	7,172,671.53	12,941,980.74	71,762,094.83	
少数股东权益影响额（税后）	8,188,626.62	13,650,510.77	8,448,551.22	
合计	27,257,431.48	48,014,672.98	216,803,310.46	--

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

适用 不适用

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

回顾2014年，全球经济复苏缓慢，始终面临多方面的不稳定性，特别是欧洲地区的经济增速明显弱于预期。我国经济增长也继续放缓，年度GDP增长7.4%，增速创二十四年来新低。造纸行业作为一个与国民经济相关度极高的基础工业，在2014年是困难加重的。加上近期国内消费需求增速下滑，对包装纸特别是高档白卡纸市场需求有很大影响，市场需求增长在一定时期内受到抑制。而近两年及今后几年，国内各类白卡纸新增产能继续集中释放，产能的快速增长与需求的缓慢增加对比差距较大，这些因素都给公司经营带来了困难与挑战。

此外，我国新环保法的施行，排放标准的提升，高端消费的疲软，招工难度的加大，平均工资的不断抬升等，都会给生产经营带来持续压力。

2015年，国内经济的政策面和改革因素将继续支撑经济的增长。造纸行业整体在2015年开始也将进入去产能化周期，行业固定资产投资趋于下滑，企业扩张结束。对于包装纸子行业，尤其是白卡纸，产能过快增长和释放的问题会持续困扰市场。但在结构上，不同细分子行业的供求关系差异较大，这将是公司继续保持盈利的重要外部因素。

在严峻的外部经营形势下，粤华包将继续坚持“创新求变、转型升级、整合发展”的经营策略，通过创新转型，研发新品种和开拓新市场，打造具有个性化和差异化特色的产品，从而稳固竞争优势；通过对资产的优化整合，提升发展空间。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

- 1、前期公司发展计划之产品结构调整、新产品研究与开发均取得了良好的成效，高附加值产品占比超过60%，使公司经常性收益获得持续的增长，也成为公司主要子公司扭亏、发展的重要措施。
- 2、前期公司将佛山市禅城区港口路西侧一宗土地纳入政府收储，经过多番协调，在去年成功出让，根据协议公司将取得高于预期的收益。
- 3、前期公司规划项目之华新彩印三期扩产项目已经完成厂房建设和首批设备的运行，公司正在努力拓展新客户，研发新产品和工艺，为未来争取开发高端客户进行准备。
- 4、前期公司规划项目之收购诚通财务有限责任公司20%股权的工作已经顺利完成，本报告期内已经为公司贡献收益。
- 5、前期公司规划之长三角印刷包装基地、解决B股历史遗留问题两项工作因为条件尚未成熟，在报告期内尚未取得实质性进展，今后将继续推进。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

因公司在报告期内关闭子公司佛山诚通纸业，造成公司产品销量和营业收入的下降；此外，受白卡纸产能集中释放

的影响，白卡纸销售量也略有下降。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
造纸业	销售量	万吨	50.48	64.41	-18.52%
	生产量	万吨	49.06	61.35	-20.03%
	库存量	万吨	6.6	8.35	-20.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

本报告期内，公司下属佛山诚通纸业有限公司（简称“佛山诚通”）已于1月份停产，该子公司的停产会直接减少本公司涂布白板纸的产销量。根据公司的业务规划，未来一段时期，本公司将不生产涂布白板纸。在2013年，佛山诚通营业收入为32076.82万元，占公司合并营业收入的8%，净利润为-6007.79万元，亏损绝对值占公司合并净利润的61.48%。由于涂布白板纸业务为公司近年来的亏损业务，该子公司停产有利于减少公司经营性亏损的金额，改善公司产品结构。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	830,576,599.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.45%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	350,708,518.10	10.32%
2	第二名	170,747,162.34	5.03%
3	第三名	120,302,348.17	3.54%
4	第四名	97,264,943.50	2.86%
5	第五名	91,553,627.66	2.70%
合计	--	830,576,599.77	24.45%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业		2,880,124,643.42	100.00%	3,423,875,741.27	100.00%	-15.88%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
白板纸		79,677,879.18	2.77%	326,026,186.59	9.52%	-75.56%
白卡纸		2,439,881,057.80	84.71%	2,723,804,294.88	79.55%	-10.42%
印刷品		197,410,288.54	6.85%	184,860,824.39	5.40%	6.79%
胶乳		163,155,417.90	5.67%	188,520,701.36	5.51%	-13.45%
碳酸钙				663,734.05	0.02%	-100.00%

说明

- 1、2014年碳酸钙主要是内部关联方交易，无单独对外出售。
- 2、液体包装纸纳入白卡纸统计范围，不做单独分类。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,048,450,136.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.15%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	449,704,129.53	17.22%
2	第二名	182,165,619.66	6.98%
3	第三名	147,198,480.53	5.64%
4	第四名	136,983,802.64	5.25%
5	第五名	132,398,104.44	5.07%
合计	--	1,048,450,136.80	40.15%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2014年发生额	2013年发生额	同比变动幅度
营业税金及附加	14,596,194.98	22,782,408.90	-35.93%

营业税金及附加同比下降35.93%，主要是营业收入下降所致。

5、研发支出

本报告期，公司研究开发了多项新产品，具体研发方面主要内容如下：

- 1、白卡纸方面，主要研究试验了SBS紫色纤维白卡纸、SBS标识码防伪纸、特殊色相涂布白卡纸、特种规格液体包装纸、特殊性能高松厚度白卡纸、特殊色相烟卡纸以及快递专用纸。
- 2、彩印技术方面，主要研究和应用有：引进采用数字打印胶片技术、银钱屏幕数据校稿技术，研发双组份无溶剂复合技术替代PE挤出复合的传统工艺，另外免覆膜防卷曲自动贴标标签、柔版印刷不干胶标签及铝纸复合材料UV印刷包装材料三项技术获得高新技术产品认证。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,346,146,233.58	3,151,996,919.76	6.16%
经营活动现金流出小计	2,866,255,903.60	2,330,745,596.15	22.98%
经营活动产生的现金流量净额	479,890,329.98	821,251,323.61	-41.57%
投资活动现金流入小计	9,603,980.96	51,491,678.51	-81.35%
投资活动现金流出小计	402,938,656.29	200,038,588.03	101.43%
投资活动产生的现金流量净额	-393,334,675.33	-148,546,909.52	164.79%
筹资活动现金流入小计	2,529,205,000.37	1,372,183,849.94	84.32%
筹资活动现金流出小计	2,702,056,106.89	2,222,692,993.98	21.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-172,851,106.52	-850,509,144.04	-79.68%
现金及现金等价物净增加额	-87,000,163.56	-178,623,629.93	-43.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降41.57%，主要是营业收入减少以及增加原材料战略采购所致；
- 2、投资活动现金流入同比下降81.35%，主要是2013年处置非流动资产导致现金流入大幅增加，而2014年无此流入；
- 3、投资活动现金流出同比上升101.43%，主要是2014年收购长期股权投资导致现金流出大幅增加；
- 4、投资活动产生的现金流量净额变动是综合投资活动现金流入、流出的影响；
- 5、筹资活动现金流入同比上升84.32%，主要是借款规模增大导致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额同比下降79.68%，主要是借款规模增大和支付筹资活动现金增加的综合影响；
- 7、现金及现金等价物净增加额同比下降43.45%，主要是本期受限资金（保证金以及票据质押到期资金）较多。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	3,397,014,091.45	2,880,124,643.42	15.22%	-13.19%	-15.88%	21.68%
分产品						
白板纸	48,802,387.17	79,677,879.18	-63.27%	-84.15%	-75.56%	-971.54%
白卡纸	2,893,604,162.62	2,439,881,057.80	15.68%	-7.68%	-10.42%	19.71%
印刷品	247,590,676.51	197,410,288.54	20.27%	1.13%	6.79%	-17.26%
胶乳	207,016,865.15	163,155,417.90	21.19%	-8.13%	-13.45%	29.67%
分地区						
内销	3,005,923,153.81	2,512,797,080.36	16.41%	-11.24%	-13.13%	12.42%
出口	391,090,937.64	367,327,563.06	6.08%	-25.72%	-30.87%	759.57%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	474,549,403.56	7.38%	201,666,231.22	3.49%	3.89%	
应收账款	837,978,587.68	13.02%	867,805,009.95	15.03%	-2.01%	
存货	942,156,138.62	14.64%	780,502,680.31	13.52%	1.12%	
投资性房地产	12,605,907.08	0.20%	16,380,804.64	0.28%	-0.08%	
长期股权投资	246,747,332.67	3.83%	7,606,994.20	0.13%	3.70%	
固定资产	2,926,710,908.66	45.49%	2,964,629,037.82	51.35%	-5.86%	
在建工程	154,209,661.31	2.40%	113,869,930.02	1.97%	0.43%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,130,267,087.23	17.57%	746,518,360.93	12.93%	4.64%	

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）	4,976,178.84					4,862,620.84	113,558.00
上述合计	4,976,178.84					4,862,620.84	113,558.00
金融负债	0.00					0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

2014年新申报的专利有10项，包括9项发明专利，1项实用新型。2014年公司所属企业共获得专利8项，其中发明专利7项，实用新型专利1项；包括造纸领域的“一种用于吸塑包装的涂布白卡纸及其生产工艺”、包装印刷领域的“一种具有隐蔽可揭式功能活动窗的纸品材料的生产方法”等。

2014年公司进行了多项高新技术产品认定申报，包括“免覆膜防卷曲自动贴标标签”、“柔版印刷不干胶标签及铝纸复合材料UV印刷包装材料”等获得认定。此外，“标识码防伪涂布白卡纸”、“直接真空镀铝涂布白卡纸”等多个项目通过了省级科技成果鉴定，并获得科技技术奖。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

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
231,450,200.00	49,862,600.00	364.18%
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
诚通财务有限责任公司	集团财务公司非银行金融业务	20.00%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

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

(3) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	000507	珠海港	1,854,600.00	902,156	0.11%	0	0.00%	0.00	5,188,211.83	可供出售金融资产	设立、配股
期末持有的其他证券投资			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
合计			1,854,600.00	902,156	--	0	--	0.00	5,188,211.83	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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
珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司 (合并)	子公司	制造业	白卡纸、液体食品包装原纸、胶乳、碳酸钙	USD24,360.9909 万美元	5,196,864,797.69	2,696,305,805.18	3,186,263,078.91	139,737,061.02	134,146,834.91
珠海经济特区红塔仁恒纸业 有限公司	子公司	制造业	白卡纸、液体食品包装原纸	USD24,360.9909 万美元	4,633,641,276.89	2,653,928,814.09	2,210,557,847.86	82,951,763.96	75,099,623.20

(单体)									
珠海华丰纸业有限 公司	子公司	制造业	白卡纸、液 体食品包 装原纸	98,456 万元	2,356,598,3 48.14	961,613,37 7.75	1,412,835,5 76.11	15,808,076. 35	24,063,292. 82
佛山诚通 纸业有限 公司	子公司	制造业	涂布白板 纸、涂布牛 卡纸	30,000 万元	585,692,97 6.07	116,510,62 8.63	53,478,830. 62	-80,623,767 .79	-77,763,910 .41
华新(佛 山)彩色印 刷有限公 司	子公司	制造业	彩色包装 及标签印 刷	USD1,280 万美元	406,379,86 4.35	197,977,08 5.69	251,662,32 8.03	11,476,582. 16	10,376,801. 73
珠海金鸡 化工有限 公司	子公司	制造业	胶乳、碳酸 钙	6,927.19 万 元	218,880,36 7.29	200,418,49 1.61	323,730,93 6.76	42,051,970. 29	35,897,456. 03

主要子公司、参股公司情况说明

- 1、红塔仁恒本部、珠海华丰：白卡业务产销量、销售收入下降，而利润增长。粤华包2014年白卡纸销售量比去年下降4.77万吨，造成销售收入下降；这一方面是受白卡纸产能集中释放的市场因素影响，另一方面是本公司主动调整产品结构的结果。红塔仁恒2014年大比例降低了社会卡产品的产销量，大幅提高了利润率高的纸种产销量，如烟卡和食品卡。正是由于产品结构调整策略的实施，红塔仁恒（合并，含金鸡化工）利润得到了较大的提升，全年利润总额达1.5亿元，同比增长约140%。
- 2、华新彩印：包装印刷业务受经济增长放缓及同业竞争激烈的影响，包装印刷市场价格战越演越烈，造成利润的下降。特别是重点产品竞争性降价影响利润，同时，核心大客户订单额减少约3000万元，直接导致2014年盈利下降。
- 3、佛山诚通于2014年1月份开始停产，导致粤华包营业收入及利润的减少。由于企业清理库存积压产品，销售单价低于产品成本，以及处理以前年度的成本费用等原因，导致佛山诚通纸业亏损额大。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015年1-3月经营业绩的预计

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

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

一、行业环境及展望

(一) 国内造纸行业总体情况

2014年,国内造纸行业经历“供需双困”逐步进入“弱复苏”阶段,然而,产能的快速增长与需求的缓慢增加对比依然差距巨大。造纸行业在2015年开始也将进入去产能化周期,行业固定资产投资趋于下滑,企业扩张结束,行业产量主动缩减,行业盈利逐步修复。按国家统计局数据显示,2014年1-11月国内机制纸及纸板累计生产量为10981.4万吨,比去年同期增长只2.97%,这意味着供需的差距导致国内产能利用率低,企业开工不足,利润空间收窄。

(二) 白卡纸子行业市场情况

对于包装纸子行业,尤其是白卡纸,产能过快增长和释放市场的问题同样严重,使未来行业盈利仍面临压力。2014年全年白卡纸新增设计产能约180万吨,国内总产能已达1100万吨,比2013年末的设计产能增长了35%。另外湖北骏马、新乡新亚也计划于2015年投产。

2014年白卡纸行业在产能集中释放的形势下,整个包装纸子行业开工率偏低;同时,竞争直接导致了产品价格下调。本公司白卡纸业务在严重失衡的市场形势下,也受到较大的影响,因此报告期产销量比上年同期有一定幅度的下滑。

二、公司未来发展机遇和发展战略

公司战略目标是立足于纸包装材料制造的高端,建设与内外资源优势相匹配的高端产能规模,打造在全球白卡纸行业内保持可持续发展的优势竞争力;通过“企业价值链延伸和商业模式变革”实现传统产业向“新型包装材料领域”的战略性升级转型,实现“百亿产值、百万吨产能”经营目标,成长为地方百亿规模大型骨干企业。

(一) 开发深加工纸产品,谋求更高的产品附加值。公司按提高原纸产品附加值的思路,大力开发多种高技术含量的产品,以占领市场先机。自前年末珠海华丰无菌液包纸试产成功以来,报告期内投入了更大的力度进行纸品后加工、深加工技术的开发研究。

(二) 大力度开拓海外烟卡市场,着眼于高起点的海外合作。通过国际业务的逐步发展,能降低企业因国内价格竞争带来的风险。

(三) 包装印刷业务扩大开发医药包装、专用包装等高端产品。针对重点客户进行新产品攻关、核心产品升级改造,为客户开发更多高端产品,特别是针对医药包装、专用包装等高端产品进行重点攻关。

(四) 寻求途径突破资本市场瓶颈,打开公司发展壮大的空间。

三、2015年度的主要工作

(一) 妥善做好佛山诚通资产处置工作

积极拓宽思路,妥善做好佛山诚通纸业清算工作以及资产处置工作,力争损失最小化。

(二) 做好资产整合和资本运作

1. 加强对资本市场有关政策的跟踪和研究,紧跟证券市场改革的步伐,探索和做好B股改革的准备工作,不失时机地采取措施解决B股历史遗留问题。

2. 根据粤华包的战略规划,在条件成熟的情况下,通过并购、参股等整合手段进行行业扩张和资产整合,通过参与中国纸业资产整合工作强化主业优势,实现做大优势产业,做强潜力产业,适度参与新产业,全面提升各产业的竞争力。

3. 把握资本市场创新发展的契机,研究探索如何利用多层次资本市场为本公司及所属企业发展壮大注入新的活力,例如利用债券市场、银行间市场发行债券以锁定融资成本,利用新三板、地方股转系统进行企业并购、资产整合和市值管理,以及利用资产证券化等工具进行融资和资产运作。

(三) 推进重大项目建设,谋求持续发展

1. 做好扩建25万吨白卡纸生产线(BM4)项目规划准备工作。目前本项目正处于规划阶段。

2. 筹建包装印刷和产品后加工分销基地。公司在造纸业务上已经启动发展纸品后加工和深加工,现规划将纸的加工与包装印刷业务结合起来,集白卡纸深加工、包装印刷、产品中转与分销及配套仓储物流等业务为一体,使公司形成“纸包装材料制造”一体化的产业特点,使产业链更加完整,创造新的核心价值。本项目正处于规划阶段。

(四) 强力推进精益管理,大幅降低无意识浪费

(五) 加强技术研发,推动产品创新和降低成本

(六)通过开拓新市场，促进新项目尽快实现效益

四、主要风险因素及对策

1、市场风险

受高端包装及烟草行业受需求下滑影响，烟卡市场可能出现拐点。而近两年国内各类白卡纸新增产能继续集中释放，对行业市场带来前所未有的竞争压力。对策：调整产品结构，加大业务拓展力度。

2、原材料价格波动

国际浆价变化较大引致成本风险。对策：密切关注价格变化趋势，人民币汇率走势，外币指数变化情况。坚持大宗采购。

3、低效无效库存占用流动资金与货款回收风险

对策：继续严控企业新增低效无效库存、加强低效无效库存清理。做好企业财务风险管控，财务、采购、销售等部门通力合作，严控应收款、预付款等坏账风险。

4、环保政策及环保成本不断升高的风险

对策：督促各企业落实各项环保与安全生产要求，最大限度做到防患于未然，减轻环保政策风险与确保安全生产，避免人和财物的损失。

5、法律风险

对策：加强法律风险的防范，有效维护公司的合法权益。特别加强对企业经济纠纷、劳动纠纷等案件诉讼及时、有效的处理，对反映出内部管理制度的漏洞加强分析，采取相应措施进行完善和防范。

6、人力资源风险

人力资源成本上升，员工稳定性下降。随着集体合同和协商工资制度的推行，企业的用工成本大幅提高，员工的维权意识显著加强，企业的用工风险不断增加。

十、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

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（一） 会计政策变更的原因

财政部自2014年1月26日起，修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，自2014年7月1日起，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则-基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

根据前述规定，公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

（二） 会计政策变更的日期：2014年7月1日和2014年7月23日

（三） 变更前采用的会计政策

中国财政部于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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（四） 变更后采用的会计政策

本次变更后，公司根据财政部的规定，自2014年7月1日起执行上述八项新会计准则和于2014年7月23日修订的《企业会计准则—基本准则》等具体准则。

详见公司于二〇一四年十二月六日披露的编号为2014-048的公告。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

由于本公司的子公司佛山诚通纸业业有限公司进入关闭清算阶段，对其全资子公司佛山华纸废纸回收有限公司办理清算注销手续，于2014年11月17日在广州日报上刊登工商注销公告。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司未对原有分红政策进行调整、变更，但根据分红政策执行。

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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是
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：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度利润分配方案：以2012年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股派红利1元人民币(含税)，该分配方案已经执行完毕。

2013年度利润分配方案：不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

2014年度利润分配预案：该分配预案经第六届董事会2015年第二次会议通过，以2014年12月31日总股本为基数，向全体股东每10股派红利0.15元人民币(含税)。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	7,581,375.00	83,284,859.23	9.10%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	79,060,852.74	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	50,542,500.00	268,480,430.68	18.83%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.15
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	505,425,000
现金分红总额 (元) (含税)	7,581,375.00
可分配利润 (元)	7,581,375.00
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以 2014 年 12 月 31 日总股本为基数, 向全体股东每 10 股派红利 0.15 元人民币(含税)。	

十六、社会责任情况

适用 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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 02 月 25 日		电话沟通	个人	个人投资者	咨询佛山诚通计划停产搬迁的有关情况。
2014 年 04 月 01 日		电话沟通	个人	袁小姐	咨询公司业务结构
2014 年 04 月 09 日		电话沟通	个人	李先生	1、公司经营情况; 2、股票为什么阴跌。
2014 年 07 月 31 日		电话沟通	个人	个人投资者	1、公司经营情况; 2、公司有没有新的利润增长点
2014 年 07 月 31 日		电话沟通	个人	个人投资者	1、公司经营情况; 2、公司有没有新的利润增长点
2014 年 08 月 19 日		电话沟通	个人	个人投资者	1、咨询公司土地收储进展有关情况; 2、对解决 B 股历史遗留问题提出建议
2014 年 10 月 08 日		电话沟通	个人	个人投资者	对解决 B 股历史遗留问题

					提出建议
2014 年 10 月 28 日		电话沟通	个人	陈旭明/贺红	1、询问土地收储情况；2、询问佛山诚通资产处置情况
2014 年 12 月 25 日		电话沟通	个人	刘斌	投了反对票的老股东，建议推动股改，不能老呆在 B 股
2014 年 12 月 26 日		电话沟通	个人	张伟光	询问分红机制和股改的事宜
接待次数					10
接待机构数量					0
接待个人数量					10
接待其他对象数量					0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		无			

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

适用 不适用

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
中国纸业投资有限公司	诚通财务有限责任公司 20% 股权	23,145.02	所涉及的产权已经全部过户	增加本公司投资收益	报告期内贡献投资收益 706.84 万元	8.49%	是	实际控制人	2014 年 07 月 04 日	2014-032, 以及 2013 年 12 月 13 日披露, 编号 2013-073 号公告。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山华新进出口有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购纸张	以市场价格为基础, 协商定价	市场价格	10.82	0.07%	银行票据及转账			
佛山华新进出口有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购废纸	以市场价格为基础, 协商定价	市场价格	217.86	100.00%	银行票据及转账			
中国纸业投资有限公司	实质控制人	日常关联交易	采购木浆	以市场价格为基础, 协商定价	市场价格	13,434.63	7.52%	银行票据及电汇			
中国纸业投资有限公司	实质控制人	日常关联交易	采购烟煤	以市场价格为基础, 协商定价	市场价格	1,157.63	14.61%	银行票据及电汇			
广东诚通物流有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购物流服务	以市场价格为基础, 协商	市场价格	2,189.8	15.74%	银行票据及转账			

				定价							
天津港保税区内物投资发展有限责任公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购烟煤	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	6,620.18	83.54%	银行票据及转账			
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购纸张	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	7.31	0.05%	银行票据及转账			
广东冠豪高新实业有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购纸张	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	41.46	0.28%	银行票据及转账			
沅江纸业有限责任公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购木浆	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	163.69	0.09%	银行票据及转账			
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	采购木浆	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	228.03	0.13%	银行票据及转账			
佛山华新进出口有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	出售废纸	按市场价值协商定价	市场价格	80.4	66.74%	转账银行票据及转账			
佛山华新进出口有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	出售白卡纸	按市场价值协商定价	市场价格	9.9	0.00%	转账银行票据及转账			
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	出售白卡纸	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	75.42	0.03%	银行票据及转账			
岳阳林纸股份有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	出售乳胶	按市场价值协商定价	市场价格	152.69	0.74%	银行票据及转账			
龙邦投资有限公司	同受实质控制人控制	日常关联交易	出售木浆	以市场价格为基准, 协商定价	市场价格	7,437.95	97.32%	银行票据及转账			
广东诚通物流有限	同受实质控制人控制	日常关联交易	出租建筑物	按市场价值协商定价	市场价格	125.69	66.40%	银行票据及转账			

公司	制			价								
佛山华新 发展有限 公司	控制人	日常关联 交易	承租建筑 物	按市场价 值协商定 价	市场价格	56.94	63.89%	转账				
合计				--	--	32,010.4	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				为了保证控股子公司的燃料与原材料供应的连续性和及时性，提高物流效率，进一步降低公司的采购成本，扩大销售渠道，拓宽市场覆盖，上述关联交易为日常经营中的持续性业务，预计此项关联交易在一定时期内仍将存在。总体而言，本关联交易将充分利用关联方拥有的资源和优势，加强集中采购优势，提高集中采购效率，降低采购、物流成本，实现资源优化配置，以达到经济效益最大化，因此存在交易必要性。								
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易为公司及控股子公司红塔仁恒、珠海华丰、金鸡化工和华新彩印正常开展业务所需，交易以公平、互利为前提，不会损害公司利益及对上市公司独立性构成影响。								
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				上述关联交易为公司及子公司华新彩印、红塔仁恒、珠海华丰、金鸡化工正常开展正常生产经营业务所需，以平等互利为交易原则，且将与各关联方维持正常的业务往来。								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上述关联交易金额在公司预计的日常关联交易总金额范围内。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无								

2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中国纸业投资有限公司	实质控制人	资产收购交易	收购诚通财务公司股权	以第三方中介机构评估定价	21,308.48	23,145.02		23,145.02	转账		2013年12月13日	公告编号：2013-073,2014-032.
对公司经营成果与财务状况的影响情况				扩大公司业务范围，涉足金融业务，提升公司融资的灵活性，同时增加公司的利润来源。								

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
中国诚通控股集团有限公司	最终控制人	应付关联方债务	用于偿还本公司银行贷款及补充流动资金	否	41,875	0	41,875

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（单位：元）
广东诚通物流有限公司	房屋建筑物	1,256,863.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费（单位：元）
佛山华新发展有限公司	办公室	569,400.00
昆山林达广告策划印务有限公司	厂房及办公场地	321,756.04

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

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
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
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2012 年 03 月 28 日	5,000	2012 年 03 月 27 日	0	连带责任保证	2012.03.27-2015.03.27	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2014 年 05 月 21 日	33,000	2014 年 05 月 07 日	14,153.09	连带责任保证	2014.05.07-2017.05.06	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2012 年 11 月 20 日	15,000	2012 年 10 月 17 日	8,246.38	连带责任保证	2012.10.17-2014.12.31	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2014 年 03 月 10 日	10,000	2014 年 01 月 15 日	2,896.13	连带责任保证	2013.12.24-2014.12.24	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2014 年 04 月 25 日	25,000	2014 年 02 月 25 日	0	连带责任保证	2014.02.25-2015.12.31	否	是
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2014 年 07 月 14 日	20,000	2014 年 07 月 15 日	14,884	连带责任保证	2014.7.15-2015.07.15	否	是

珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2014 年 12 月 06 日	18,900	2014 年 11 月 28 日	12,584.3	连带责任保证	2014.11.08-2015.11.07	否	是
珠海华丰纸业有限公司	2013 年 12 月 13 日	35,000	2013 年 11 月 16 日	22,911	连带责任保证	2013.10.29-2016.10.28	否	是
华新(佛山)彩色印刷有限公司	2014 年 03 月 10 日	6,500	2014 年 03 月 12 日	1,229	连带责任保证	2013.07.01-2017.12.31	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			210,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				113,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			168,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				76,903.9
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)			210,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				113,400
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			168,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				76,903.9
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				42.42%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				公司所有对外担保均为对控股子公司的担保, 目前各子公司生产经营稳定, 不存在无法偿还贷款的风险。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不存在违反规定程序对外提供担保的情况。				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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	中国纸业投资有限公司	中物投（已更名为“中国纸业投资有限公司”）为避免未来潜在的同业竞争做出如下承诺： 1、本公司及本公司全资、控股的企业保证不存在与粤华包相同或类似的经营业务。2、本公司及本公司全资、控股的企业保证不存在与粤华包相同或类似的经营业务；本公司及本公司全资、控股的企业将不自营与粤华包相同或相似的经营业务，不自营任何对粤华包经营业务构成直接竞争的类同项目，也不会以任何方式投资与粤华包经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对粤华包的生产	2005年06月28日	长期	正常履行

		经营构成任何直接或间接的业务竞争。			
资产重组时所作承诺	佛山华新包装股份有限公司	本公司及相关信息披露义务人承诺,自公告之日起 6 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2013 年 10 月 19 日	2014-04-19	该承诺已正常履行完毕。
	新加坡仁恒工业有限公司;云南红塔集团有限公司(非本公司股东)	对于未能取得权属证书的瑕疵房产,红塔集团、新加坡仁恒承诺,若出现第三方主张权利、房产被拆除等任何导致红塔仁恒无法正常占有、使用、收益、处分(瑕疵房产)的情形,红塔集团、新加坡仁恒同意在收到粤华包或龙邦国际之通知书之日起 30 个自然日内赔偿粤华包、龙邦国际因此所遭受的损失,瑕疵房产的价值根据中商资产评估有限责任公司于 2008 年 11 月 7 日出具的《珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司股东全部权益价值资产评估报告书》并根据房产的已使用年限、折旧情况等	2012 年 10 月 19 日	长期	属于需触发条件的长期承诺。

		综合确定，赔偿金额不超过上述瑕疵房产的评估净值合计人民币 10,746,298.00 元。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	佛山华新发展有限公司	佛山华新发展有限公司作为佛山华新包装股份有限公司（下称“粤华包”）的控股股东，承诺将不在广东省境内或境外任何地方以任何方式（包括但不限于以独资经营、合营企业或通过另一家其持股或拥有权益的企业或公司）参与可能直接与粤华包当时的业务构成竞争的类似业务活动。但如发生随后的重组、转让、增发新股等情况，佛山华新发展有限公司不再拥有粤华包的实际控制权除外。	1999年06月23日	长期	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	佛山华新包装股份有限公司	公司未来三年（2012年—2014年）的具体股东回报规划：1、公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合方式分配股利，可以	2012年07月18日	2015-08-31	正常履行

		<p>进行中期现金分红。2、未来三年内，公司将积极采取现金方式分配利润。在符合相关法律法规及公司章程和制度的有关规定和条件下，在公司盈利，并满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司未来三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。3、根据公司长远和可持续发展的实际情况，董事会认为以股票股利方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。</p>			
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	杜小强、姜干

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本报告期公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司内部控制审计机构，共支付内部控制审计费用35万元，年度财务报告审计费用115万元。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本公司于2014年10月22日召开第六届董事会2014年第四次会议、2014年11月10日召开2014年第二次临时股东大会的决议，审议通过了《关于申请发行中期票据的议案》。根据公司的资金状况和生产经营的需要，公司计划向中国银行间市场交易商协会申请发行不超过人民币五亿元的中期票据，所募集的资金将用于补充公司流动资金及营运资本。截止报告期末，上述中期票据未正式发行。

2、本公司于2014年10月22日召开第六届董事会2014年第四次会议，审议通过了《关闭清算佛山诚通纸业有限公司的议案》，决定关闭子公司佛山诚通纸业有限公司，对其进行清算。2014年2月18日《佛山市人民政府办公室关于配合佛山市禅城区城北片区规划实施改造升级的函》（佛府办函[2014]91号），佛山诚通纸业有限公司地处佛山市城区，因佛山市城市中轴线规划实施及城市升级改造原因，其位置列入“北部门户区段”规划改造升级范围，佛山诚通纸业有限公司的产业类型不符合城市规划的要求，已于2014年2月响应佛山市地方政府的要求，进行了员工安置工作，之后进入长期停产状态。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

本公司的子公司佛山诚通纸业有限公司于2014年2月18日收到《佛山市人民政府办公室关于配合佛山市禅城区城北片区规划实施改造升级的函》（佛府办函[2014]91号），本公司生产用地已列入“北部门户区段”规划改造升级范围，目前产业结构不符合城市规划要求，要求本公司尽快落实企业搬迁的方案。公司与2014年3月7日第五届董事会2014年第一次会议决定关停佛山诚通，2014年10月22日召开第六届董事会2014年第四次会议，决议对佛山诚通进行关闭清算工作。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

公司于2012年5月31日收到中国证券监督管理委员会《关于核准佛山华新包装股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]725号），核准公司向社会公开发行面值不超过8亿元的公司债券。公司董事会按照相关法律法规和上述核准文件的要求及公司股东大会的授权，聘任广州证券有限责任公司为本次债券发行人和主承销商，于2012年11月22日发布《2012年公司债券发行公告》（公告编号：2012-037），同时披露《公开发行公司债券募集说明书》及其摘要、《2012年公司债券信用评级分析报告》，于11月26日发布《佛山华新包装股份有限公司2012年公司债券票面利率公告》（公告编号：2012-038），并于同日面向社会公众投资者网上公开发行，于2012年11月26日至2012年11月28日面向机构投资者网下发行。本次债券发行工作已于2012年11月28日结束，最终网上实际发行数量为0.70065亿元，占本期债券发行总量的8.76%，网下实际发行数量为7.29935亿元，占本期债券发行总量的91.24%，实际募集总额79,170万元。公司于2013年1月8日发布《2012年公司债券上市公告》（公告编号：2013-002），披露公司债券上市有关信息：上市日期为2013年1月9日，上市地：深圳证券交易所，证券简称：12华包债，证券代码：112130）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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、未上市流通股份	333,500,000	65.98%						333,500,000	65.98%
1、发起人股份	333,500,000	65.98%						333,500,000	65.98%
境内法人持有股份	332,930,290	65.87%						332,930,290	65.87%
其他	569,710 ¹	0.11%						569,710	0.11%
二、已上市流通股份	171,925,000	34.02%						171,925,000	34.02%
2、境内上市的外资股	171,925,000	34.02%						171,925,000	34.02%
三、股份总数	505,425,000	100.00%						505,425,000	100.00%

注：1 因其中 569,710 股发起人股系由境内个人持有，因此将其类别从“境内法人持有”重分类至“其他”栏目。

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
佛山华新包装股份有限公司 2012 年公司债	2012 年 11 月 26 日	100	8,000,000	2013 年 01 月 09 日	8,000,000	2017 年 11 月 25 日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

见本报告第五节重大事项第十六小节“十六、公司发行公司债券的情况”。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	14,874	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	14,737	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	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山华新发展有限公司	国有法人	65.20%	329,512,030	0	329,512,030	0		
吴浩源	境外自然人	0.51%	2,561,991	0	0	2,561,991		
GUOTAI	境外法人	0.42%	2,113,219	282,495	0	2,113,219		

JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED								
詹长城	境内自然人	0.32%	1,629,000	29,000	0	1,629,000		
吴奋强	境内自然人	0.25%	1,249,288	-80,712	0	1,249,288		
佛山市禅本德发展有限公司	国有法人	0.23%	1,139,420	0	1,139,420	0		
张美兰	境内自然人	0.20%	988,901	988,901	0	988,901		
朱世杰	境内自然人	0.20%	987,472	0	0	987,472		
陈慈柔	境内自然人	0.19%	969,409	6,300	0	969,409		
马泽琪	境内自然人	0.19%	959,762	0	0	959,762		
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴浩源	2,561,991	境内上市外资股	2,561,991					
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	2,113,219	境内上市外资股	2,113,219					
詹长城	1,629,000	境内上市外资股	1,629,000					
吴奋强	1,249,288	境内上市外资股	1,249,288					
张美兰	988,901	境内上市外资股	988,901					
朱世杰	987,472	境内上市外资股	987,472					
陈慈柔	969,409	境内上市外资股	969,409					
马泽琪	959,762	境内上市外资股	959,762					
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	911,402	境内上市外资股	911,402					
郑衡	851,701	境内上市外资股	851,701					
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系, 也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
佛山华新发展有限公司	童来明	1993 年 01 月 05 日	19353992-5	人民币 45793 万元	生产、制造、经销包装材料，造纸、电缆、电线、新型材料；经销：包装机械及维修，放大器及配件、装饰材料、饮料；信息咨询。
未来发展战略	无				
经营成果、财务状况、现金流等	本公司控股股东情况介绍：佛山华新发展有限公司持有本公司国有法人股（非流通股）329,512,030 股，占总股本的 65.2%。该公司成立于 1993 年 5 月 27 日，法定代表人童来明，注册资本为 45793 万元，经营范围是生产、制造、经销包装材料，造纸、电缆、电线、新型材料；经销：包装机械及维修、放大器及配件、装饰材料、饮料；信息咨询等业务。股东华新发展主要从事林浆纸一体化项目的推进工作，其主要经营业务为本上市公司开展的造纸及印刷业务。2013 年，华新发展的经审计后的合并营业收入为 40.06 亿元，利润总额为 1.38 亿元，合并资产总额为 58.09 亿元，经营活动现金净流量为 8.13 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国纸业投资有限公司	童来明	1998 年 01 月	10000890-7	人民币 403,300 万元	重要工业品生产资料的投

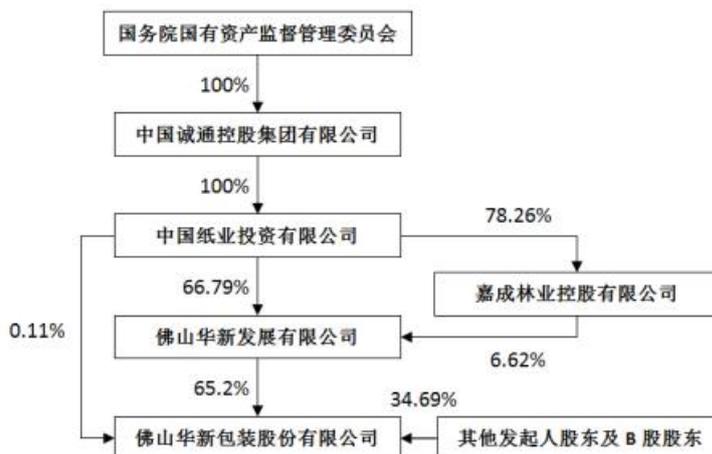
司		22 日			资开发,金属材料、化轻原料及其制品、纸张等的销售;进出口贸易等。
未来发展战略	基于全产业链视角进行深度调整、优化转型,通过深耕浆纸产业、适度发展关联产业、积极培育新兴业务,实现更合理的产业结构布局。通过资本运营和系统创新,建立市场化的运营机制,提升企业的行业地位与影响力,努力建设成为具有国际竞争力的企业集团。				
经营成果、财务状况、现金流等	2013 年度(年末)资产总额 3,365,350.50 万元,净资产 1,187,317.73 万元,营业收入 1,856,955.05 万元,净利润 10,851.23 万元。中国纸业于 2014 年变更注册资本为 40.33 亿元。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	广东冠豪高新技术股份有限公司(600433.SH)、岳阳林纸股份有限公司(600963.SH)。				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
童来明	董事长	现任	男	45	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
季向东	副董事长	现任	男	40	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
洪军	董事	现任	男	55	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
黄欣	董事	现任	男	52	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
叶蒙	董事	现任	男	46	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
杨卫星	董事	现任	男	44	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
赵伟	独立董事	现任	男	54	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
张文京	独立董事	现任	男	47	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
杨贞瑜	独立董事	现任	男	44	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
任晓明	监事会主席	现任	男	52	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
黄健荣	监事	现任	男	58	2014年06月06日	2017年06月01日	0	0	0	0
杨成林	监事	现任	男	41	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
季向东	总经理	现任	男	40	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
陈加力	副总经理	现任	男	57	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
刘汉文	副总经理	现任	男	45	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0

吴义荣	副总经理	现任	男	52	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
陈镇然	副总经理	现任	男	48	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
杨映辉	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	男	44	2014年06月06日	2017年06月06日	0	0	0	0
王奇	副董事长、总经理	离任	男	61	2011年06月01日	2014年06月06日	0	0	0	0
王军	董事	离任	女	42	2011年06月01日	2014年06月06日	0	0	0	0
严肃	董事	离任	男	44	2011年06月01日	2014年06月06日	0	0	0	0
朱征夫	独立董事	离任	男	50	2011年06月01日	2014年06月06日	0	0	0	0
陈镇然	监事	离任	男	48	2011年06月01日	2014年06月06日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

董事长：童来明 1969 年出生，经济学硕士，注册会计师。2005 年4 月至今任中国纸业投资有限公司总经理、法定代表人。2006 年2 月至今任佛山华新发展有限公司董事长；2008 年5 月至今任佛山华新包装股份有限公司董事长。2009年6 月至今任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司董事长。

副董事长、总经理：季向东 1974 年出生，工商管理硕士，注册会计师。2004 年8 月至2007 年5 月任中国物资开发投资总公司财务部副经理、经理；2007 年5 月至2009 年5 月任佛山华新包装股份有限公司财务总监。2009 年1 月至5月任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司副总经理；2009 年5 月至7 月任中国物资开发投资总公司总经理助理；2009 年7 月至今历任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司副总经理、总经理；2009 年7 月至2014年5月任佛山华新包装股份有限公司副总经理；2014年任佛山华新包装股份有限公司副董事长兼总经理。

董事：洪军 1959年出生，研究生学历，高级经济师。1991年至2007年9月历任物资部人事劳动司任免处副处长、内贸部人事机关干部处副处长、中国诚通控股公司人力资源部总经理；2007年9月至今历任中国纸业投资有限公司党委副书记、党委书记、副总经理；2008年7月至今任佛山华新包装股份有限公司党委书记；2008年5月至2014年5月任佛山华新包装股份有限公司监事会主席；2014年6月至今任佛山华新包装股份有限公司董事。

董事：黄欣 1962年出生，硕士。1993年至2006年3月历任中国物资开发投资总公司业务二部副经理、经理，实业投资部经理，战略投资部副经理，资产管理部经理，2003年5月至今任本公司董事，2006年3月至2008年5月任佛山华新包装股份有限公司副总经理。2008年5月至2009年7月任佛山华新发展有限公司副总经理；2008年6月至2012年3月任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司总经理；2009年7月至2011年6月任佛山华新包装股份有限公司副总经理。2012年3月至今任中国纸业投资有限公司副总经理，现任执行总经理。2012年8月至今任湖南泰格林纸集团股份有限公司总经理，现任董事长；2013年7月至今任岳阳林纸股份有限公司董事长。

董事：叶蒙 1968年出生，研究生学历，高级经济师。2003年2月至4月任岳阳纸业公司人力资源部部长；2003年4月至2006年9月任岳阳纸业股份有限公司副总经理；2006年9月至2008年1月任泰格林纸集团董事会秘书；2006年9月至2009年9月任泰格林纸集团总经济师、首席法律顾问；2007年11月至今任泰格林纸集团副总裁、党委委员（兼）；2008年1月至2011年2月任岳阳纸业股份公司党委书记（兼）；2011年8月至今任中国纸业投资总公司（现名：中国纸业投资有限公司）总经理助理、泰格林纸集团副总裁、党委委员（兼）；2012年4月至今任岳阳林纸股份有限公司监事会主席；2014年6月至今任佛山华新包装股份有限公司董事。

董事：杨卫星 1970年出生，大学学历，经济师。1999年12月至2006年8月历任佛山市工业投资控股有限公司资产经营部副部长；佛山市禅本德发展有限公司产权管理部部长、总经理助理、副总经理；佛山市太吉酒厂有限公司副总经理；2007年6月至今任佛山市禅本德发展有限公司总经理。2010年1月至2013年11月，任佛山市投资控股有限公司监事会主席；2013年10月至今，任佛山东亚股份有限公司董事长；2013年12月至今任佛山市投资控股有限公司董事、常务副总经理。

独立董事：赵伟 1960年出生，大学学历，高级工程师。1987年4月至1991年3月轻工业部人事司科干处副处长；1991年3月至1993年2月轻工业部造纸司办公室主任、生产处处长；1993年2月至1998年8月中国轻工业总会造纸工业办副主任；1998年2月至今任中国造纸协会副理事长兼秘书长。

独立董事：杨贞瑜 1970年出生，大专学历，注册会计师、审计师。1994年6月至1996年3月香港捷仁有限(广州)公司任业务课长；1996年3月至1997年12月广西大通会计师事务所经理；1997年12月至2009年9月广东广信会计师事务所副总经理；2009年9月至今京都天华会计师事务所（已更名为致同会计师事务所）合伙人。

独立董事：张文京 1967年出生，硕士研究生，律师。1995年7月至1997年12月任珠海市西区检察院检察官；1997年12月至今历任广东晨光律师事务所（现更名为北京德恒（珠海）律师事务所）律师、主任，现兼任珠海市人大常委会、珠海市人民政府、珠海市住房和城乡建设局法律顾问等职务；2014年6月至今任佛山华新包装股份有限公司独立董事。

监事会主席：任晓明 1962年出生，大学学历，讲师。1995年2月至2011年10月中国物资开发投资总公司（现中国纸业投资有限公司），历任企划部副经理、计财部主管、综合办公室副主任、人事行政部（党委办公室）副经理，总经理办公室（党群工作部）副主任；2008年5月至今中国物资开发投资总公司（现中国纸业投资有限公司）纪委委员 2011.10至今佛山华新包装股份有限公司纪委书记、党委委员；2014年6月至今任佛山华新包装股份有限公司监事会主席。

监事：黄健荣 1956年出生，工商管理硕士，高级政工师。1990年5月至2008年3月历任佛山市委保密局副局长、佛山市石油化学工业公司党委副书记、副总经理、佛山市中力经营管理有限公司企管部部长、纪委书记、佛山华新发展有限公司综合办主任、党委办主任、纪委副书记；2008年5月至今任佛山华新发展有限公司监事会主席；2008年3月至今任佛山华新包装股份有限公司人力资源部经理；2008年7月至今任佛山华新包装股份有限公司纪委副书记。

监事：杨成林 1973年出生，大学本科学历，会计师。2001年8月至2006年11月珠海晖海发展有限公司，任职财务总监；2006年12月至2009年6月珠海美邦家具有限公司，任职财务经理；2009年6月至今珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司，历任会计、主管、财务部副经理、财务部经理、总经理助理。2014年6月至今任佛山华新包装股份有限公司监事（职工代表）。

副总经理：陈加力 1957年出生，大专学历，工程师。1997年2月至2012年9月任利乐华新(佛山)包装有限公司副总经理；1999年7月至今任佛山华新包装股份有限公司副总经理，现兼任华新（佛山）彩色印刷有限公司执行董事；2011年2月至今佛山诚通纸业有限公司总经理。

副总经理：刘汉文 1969年出生，本科学历，工程师。1989年至2001年佛山华丰纸业有限公司技改办技术员、助理工程师，生产工艺部部长；2001年至2002年佛山华新包装股份有限公司战略发展部经理；2002年至2003年佛山华新彩色印刷有限公司总经理；2004至2008年佛山华丰纸业有限公司生产线长、总经理助理、副总经理；2009年至今珠海红塔仁恒纸业有限公司副总经理；2011年6月至今佛山华新包装股份有限公司副总经理。

副总经理：吴义荣，1962年10月生，本科学历，高级工程师。曾任洪江市造纸厂副科长、科长、总工程师，珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司技术部副经理、销售部副经理、销售部经理、副总工程师、副总经理。2008年至今任珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司副总经理；2014年6月至今任佛山华新包装股份有限公司副总经理。

副总经理：陈镇然 1966年出生，工商管理硕士，机械工程师，1989年6月至1990年12月佛山华新复合材料有限公司新厂筹建办技术员；1991年1月至1995年6月佛山华新复合材料有限公司生产部副经理兼值班经理；1995年7月至2004年6月利乐华新（佛山）包装有限公司历任印刷经理、QA经理、WCM协调员；2004年7月至2006年6月华新（佛山）彩色印刷有限公司副总经理兼新厂项目经理；2006年7月至今华新（佛山）彩色印刷有限公司总经理；2014年6月至今任佛山华新包装股份有

限公司副总经理。

副总经理、财务总监、董事会秘书：杨映辉 1970年出生，大学学历，高级会计师、注册会计师、注册税务师、国际注册内部审计师。1997年3月至2001年6月历任珠海华丰食品集团财务部会计、珠海华丰食品集团属下珠海华丰彩印有限公司和珠海华丰薄膜有限公司财务科科长；2001年6月至2014年2月，在珠海红塔仁恒纸业有限公司财务部工作，历任销售会计主管、财务部副经理、经理、总经理助理、副总经理。2011年6月至今任佛山华新发展有限公司监事；2013年7月至今任佛山华新包装股份有限公司副总经理；2013年10月至今任佛山华新包装股份有限公司财务总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
童来明	中国纸业投资有限公司	总经理	2005年04月01日		是
洪军	中国纸业投资有限公司	党委书记、副总经理	2007年09月01日		是
黄欣	中国纸业投资有限公司	执行总经理	2012年05月01日		是
叶蒙	中国纸业投资有限公司	总经理助理	2011年08月01日		是
杨卫星	佛山市禅本德发展有限公司	总经理	2007年06月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵伟	中国造纸协会	副理事长兼秘书长	1998年01月01日		是
杨贞瑜	致同会计师事务所	合伙人	2009年09月01日		是
张文京	北京德恒（珠海）律师事务所	主任	1997年12月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬经公司股东大会审议批准，高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会根据公司薪酬管理制度，结合经营业绩情况，制定相应的报酬标准，然后提交公司董事会审议批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司参照行业和地区收入水平，并考虑公司经营业绩、职务贡献等因素，确定董事、监事及高级管理人员的年度报酬范围，并根据考核结果，决定年度薪酬，另

根据公司年度经营业绩增长情况和重点项目完成情况，经董事会授权，董事长批准，可额外发放特别奖励。
公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
童来明	董事长	男	45	现任	0	0	0
季向东	副董事长、总 经理	男	40	现任	1	0	1
洪军	董事	男	55	现任	0	0	0
黄欣	董事	男	52	现任	0	0	0
叶蒙	董事	男	46	现任	0	0	0
杨卫星	董事	男	44	现任	0	0	0
赵伟	独立董事	男	54	现任	8	0	8
杨贞瑜	独立董事	男	44	现任	8	0	8
张文京	独立董事	男	47	现任	4	0	4
任晓明	监事会主席	男	52	现任	1	0	1
黄健荣	监事	男	58	现任	1	0	1
杨成林	职工监事	男	41	现任	1	0	1
陈加力	副总经理	男	57	现任	1	0	1
刘汉文	副总经理	男	45	现任	1	0	1
吴义荣	副总经理	男	52	现任	1	0	1
陈镇然	副总经理	男	49	现任	1	0	1
杨映辉	副总经理、财 务总监、董事 会秘书	男	44	现任	1	0	1
王奇	副董事长、总 经理	男	61	离任	1	0	1
严肃	董事	男	44	离任	0	0	0
王军	董事	女	42	离任	0	0	0
朱征夫	独立董事	男	50	离任	4	0	4
合计	--	--	--	--	34	0	34

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、 高管薪酬的说明

因公司董事会尚未审议高管2014年度应得年薪，上述薪酬数据中“1”为待补充字段，待公司董事会审议通过后及时补充披露。

五、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

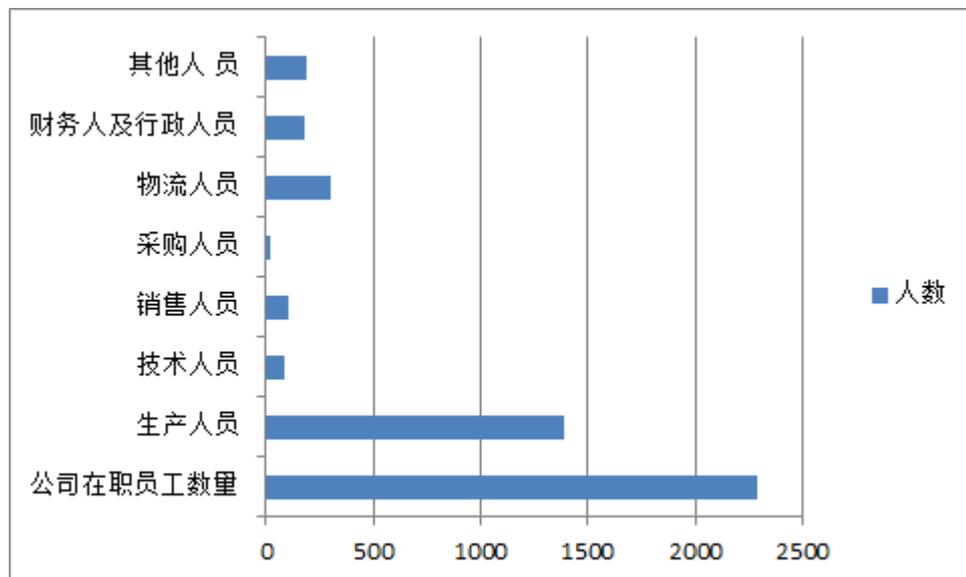
姓名	担任的职务	类型	日期	原因
季向东	副董事长	被选举	2014年06月06日	董事会换届
洪军	董事	被选举	2014年06月06日	董事会换届
叶蒙	董事	被选举	2014年06月06日	董事会换届
张文京	独立董事	被选举	2014年06月06日	董事会换届
任晓明	监事会主席	被选举	2014年06月06日	监事会换届
杨成林	职工监事	被选举	2014年06月06日	补选职工代表监事
季向东	总经理	聘任	2014年06月06日	工作变动
吴义荣	副总经理	聘任	2014年06月06日	工作变动
陈镇然	副总经理	聘任	2014年06月06日	工作变动
王奇	副董事长	任期满离任	2014年06月06日	退休
严肃	董事	任期满离任	2014年06月06日	任期满离任
王军	董事	任期满离任	2014年06月06日	任期满离任
朱征夫	独立董事	任期满离任	2014年06月06日	任期满离任
洪军	监事会主席	任期满离任	2014年06月06日	任期满离任
陈镇然	职工监事	任期满离任	2014年06月06日	任期满离任

六、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

七、公司员工情况

公司员工及专业结构: 公司在职员工数量 2285 人, 其中生产人员 1391 人, 技术人员 91 人, 销售人员 110 人, 采购人员 23 人, 物流人员 298 人, 财务人及行政人员 185 人, 其他人员 187 人。公司没有需承担费用的离退休职工, 以上人员包括控股子公司的员工。



第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。董事会认为，公司法人治理的实际情况已基本符合《上市公司治理准则》的要求，具体内容如下：

（一）关于股东与股东大会：公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，进一步规范股东大会的召集、召开的议事程序，确保股东的合法权益；充分利用网络投票工具，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够行使自己的权利。

（二）关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司与控股股东及其他关联方的交易公平、公正和公允。

（三）关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，以认真负责的态度出席董事会。

（四）关于监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位监事能够认真履行自己的职责，对公司财务和公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）独立董事在公司决策中发挥重要作用。公司重视发挥独立董事的作用，在公司管理工作中，独立董事对财务审计、重大关联交易、高管聘任等事项进行了认真审查，发表了相关独立意见。

（六）关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价及激励制度。

（七）关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作；严格按照有关法律法规及《信息披露制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等地获得信息。

（八）关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

（九）投资者关系管理：公司指定专人负责投资者关系管理，建立了与投资者相互交流的平台；有关人员能够详细认真的答复投资者的来电、来函，热情接待投资者的来访。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》要求，如实、完整地记录内幕信息在公开前的筹划、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等相关档案，均严格执行了《内幕信息知情人登记制度》，及时将有关登记资料报送深圳证券交易所备案。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 16 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告 2、公司 2013 年度监事会工作报告 3、公司 2013 年年度报告全文及摘要 4、2013 年度公司财务决算报告 5、2013 年度公司利润分配预案 6、关于公司控股子公司日常关联交易预计的议案 7、关于公司为控股子公司提供担保的议案 8、关于修改《公司章程》的议案 9、关于修改《公司章程》附属制度及《利润分配管理制度》的议案。	上述议案全部审议通过	2015 年 05 月 17 日	公告名称:佛山华新包装股份有限公司 2013 年股东大会决议公告;公告编号:2014-018 公告披露的报刊及网站名称为:《证券时报》、香港《大公报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
--------------	------------------	---	------------	------------------	---

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 06 日	1、关于董事会换届选举暨提名公司第六届董事会成员候选人的议案 2、关于监事会换届选举暨提名公司第六届监事会成员候选人的议案 3、关于为控股子公司借贷提供担保及调整全年担保预计额度的议案。	审议通过	2014 年 06 月 09 日	公告名称:佛山华新包装股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告;公告编号:2014-027 公告披露的报刊及网站名称为:《证券时报》、香港《大公报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	1、关于续聘 2014 年度会计师事务所的议案 2、关于申请发行中期票据的议案。	审议通过	2014 年 11 月 11 日	公告名称:佛山华新包装股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告;公告编号:2014-045 公告披露的报刊及网站名称为:《证券时报》、香港《大

					公报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 23 日	关于关联交易及调整部分日常关联交易预计金额的议案	审议通过	2014 年 12 月 24 日	公告名称:佛山华新包装股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议公告;公告编号:2014-052 公告披露的报刊及网站名称为:《证券时报》、香港《大公报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
朱征夫	3	0	2	0	1	否
赵伟	8	1	7	0	0	否
杨贞瑜	8	1	7	0	0	否
张文京	5	1	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						4

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，认真履行法律、法规、公司章程及独立董事制度等赋予的职责，积极出席了公司董事会会议和股东大会，检查和指导公司生产经营工作，对重要事项发表了独立意见，对公司的内控制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性的建议，履行职责过程中做到了勤勉、忠实、尽责，充分发挥独立董事作用，有效维护上市公司和广大股东的利益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设提名、薪酬与考核、审计及战略委员会，各专业委员会根据各自职责对公司发展提出了相关的专业意见和建议，促进了公司的规范发展。2014年度，公司董事会各专门委员会履职情况如下：

1、董事会审计委员会全程参与了公司2013年年度审计工作，包括参与制定年审计划、审核年度审计报告初稿并最终形成定稿等工作。董事审计委员会于2013年召开会议2次，第一次是审议公司编制的2013年度财务报表、审议由审计师出具初步意见后的2013年年度财务报告、审议通过了公司年度财务决算报告、续聘会计师事务所议案和会计师事务所履职总结；第二次会议是与会计师事务所沟通2014年年度财务报告审计计划。

2、2014年度，董事会薪酬与考核委员会共召开会议1次，审议通过并向董事会提出2013年度公司经营班子年薪分配的议案。

3、报告期内，董事会提名委员会会议一次，审议通过并向董事会提交了公司董事会换届选举的议案。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与公司控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。1、人员方面：公司有独立的劳动、人事及工资管理系统，公司总经理、经理人员、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在公司控股股东单位担任职务。2、资产方面：公司拥有独立的生产经营系统及配套设施，控股股东投入公司的资产独立完整、权属清晰。3、财务方面：公司设立有独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行开立独立账户并依法纳税。4、机构方面：公司设置了独立于控股股东的组织机构，独立办公、独立行使职能。5、业务方面：公司具有独立完整的业务和决策体系及自主经营能力，完全独立于控股股东。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

- 1、公司根据经股东大会通过的关于薪酬与股权激励制度的原则，和经公司董事会薪酬与考核委员会及董事会于2010年修订的《佛山华新包装股份有限公司薪酬激励管理办公室薪酬激励管理办法》和《佛山华新包装股份有限公司薪酬激励实施细则》，在考评的基础上，确定了高管人员激励薪酬的额度。
- 2、报告期内，独立董事的津贴为8万元/年，其行使工作职责所需要费用由公司承担。
- 3、公司现任董事长童来明、董事洪军、黄欣、叶蒙、杨卫星不在本公司领取报酬；上述人员均在其所任职单位领取报酬。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

(一) 总体情况：报告期内，本公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司与控股股东之间的关系，加强管控公司的日常关联交易，不断提高公司的治理和规范运作水平，基本保障了上市公司内部控制管理的有效执行，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

(二) 关于控股股东与上市公司关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营的活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司与控股股东及其他关联方的交易公平、公正和公允。

(三) 关于董事和董事会：2014年6月公司董事会进行了换届选举，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，以认真负责的态度出席董事会。

(四) 内部控制建设实施情况：2014年是公司开展内部控制规范实施工作的第三年，为贯彻落实财政部、证监会关于上市公司建立健全内部控制规范体系工作的要求，进一步提升企业内部管理水平、健全风险评估机制、梳理风险管控流程、提高风险防控能力，在已初步建立实施公司内控体系的基础上，公司决定全面开展内控体系建设督导。为更好地推进内控体系持续改进，确保内控体系有效执行，特成立内控体系建设督导组。督导组下设工作小组，工作小组由各子公司主管财务和运管副总经理及各部门经理组成，协调并配合审计部和董事会办公室推进内控体系建设督导，推动内部控制体系持续改进，参与内部控制梳理诊断、整改与完善、保障内部控制体系有效执行。

(五) 公司编制了《2014年度内部控制评价报告》，内部控制评价的范围涵盖了公司主要单位、业务和事项以及高风险领域。内部控制评价结论为：根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据包括：《公司法》、修订后的《企业会计准则》，公司章程、财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及其配套指引。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。</p>	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年度内部控制评价报告》，巨潮资讯网

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>华新包装公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	请见同日披露于《证券时报》、香港《大公报》以及巨潮资讯网的《内部控制审计报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司第四届董事会2010年第四次会议于2010年4月29日审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生制度中规定的年报信息重大差错。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 23 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 410144 号
注册会计师姓名	杜小强、姜干

审计报告正文

佛山华新包装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山华新包装股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2014年度的利润表和合并利润表、2014年度的现金流量表和合并现金流量表、2014年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	474,549,403.56	201,666,231.22
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	345,827,854.88	362,998,502.84
应收账款	837,978,587.68	867,805,009.95
预付款项	181,932,527.24	207,761,823.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,548,714.08	66,085,747.47
买入返售金融资产		
存货	942,156,138.62	780,502,680.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,212,679.56	
流动资产合计	2,897,205,905.62	2,486,819,994.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	113,558.00	4,976,178.84

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	246,747,332.67	7,606,994.20
投资性房地产	12,605,907.08	16,380,804.64
固定资产	2,926,710,908.66	2,964,629,037.82
在建工程	154,209,661.31	113,869,930.02
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	129,264,164.34	117,213,820.33
开发支出	12,556,242.88	12,554,942.88
商誉	11,547,305.29	11,547,305.29
长期待摊费用	510,136.71	929,287.66
递延所得税资产	35,246,535.27	36,738,164.07
其他非流动资产	7,409,367.68	
非流动资产合计	3,536,921,119.89	3,286,446,465.75
资产总计	6,434,127,025.51	5,773,266,460.61
流动负债：		
短期借款	1,130,267,087.23	746,518,360.93
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	68,436,123.39	7,208,770.58
应付账款	442,828,366.71	305,340,312.40
预收款项	23,232,010.74	41,644,176.60
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,322,152.63	39,051,200.53
应交税费	22,020,173.90	20,193,255.40
应付利息	29,816,504.46	28,765,634.67

应付股利	170,913.00	9,732,961.09
其他应付款	21,260,151.32	25,645,628.13
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	418,750,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,189,103,483.38	1,224,100,300.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	794,912,384.37	793,330,251.65
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,506,735.99	461,462,266.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,431,237.75	7,146,269.00
递延收益	6,648,333.32	8,810,000.00
递延所得税负债	2,805,584.00	3,324,001.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	822,304,275.43	1,274,072,788.40
负债合计	3,011,407,758.81	2,498,173,088.73
所有者权益：		
股本	505,425,000.00	505,425,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,822,373.42	256,822,373.42
减：库存股		
其他综合收益	169,714.39	627,641.83
专项储备		
盈余公积	187,280,095.40	179,240,134.80

一般风险准备		
未分配利润	863,066,727.26	787,821,828.63
归属于母公司所有者权益合计	1,812,763,910.47	1,729,936,978.68
少数股东权益	1,609,955,356.23	1,545,156,393.20
所有者权益合计	3,422,719,266.70	3,275,093,371.88
负债和所有者权益总计	6,434,127,025.51	5,773,266,460.61

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：季向东

会计机构负责人：杨映辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,063,979.96	45,291,203.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	42,393,540.95	51,991.20
预付款项		73,114.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,437,567,917.18	1,689,379,067.73
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,490,025,438.09	1,734,795,376.30
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	1,518,626,016.33	1,280,107,442.14
投资性房地产		
固定资产	269,949.29	526,396.87

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	523,980.01	614,177.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,519,419,945.63	1,281,248,016.90
资产总计	3,009,445,383.72	3,016,043,393.20
流动负债：		
短期借款		120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,393,540.96	51,991.19
预收款项		
应付职工薪酬		25,095.87
应交税费	1,176,814.16	13,836,851.52
应付利息	22,709,722.31	21,997,861.17
应付股利	170,913.00	170,913.00
其他应付款	1,265,692.77	213,718.67
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	418,750,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	486,466,683.20	156,296,431.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	794,912,384.37	793,330,251.65
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		418,750,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	794,912,384.37	1,212,080,251.65
负债合计	1,281,379,067.57	1,368,376,683.07
所有者权益：		
股本	505,425,000.00	505,425,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,531,482.00	250,531,482.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	187,280,095.40	179,240,134.80
未分配利润	784,829,738.75	712,470,093.33
所有者权益合计	1,728,066,316.15	1,647,666,710.13
负债和所有者权益总计	3,009,445,383.72	3,016,043,393.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,552,698,716.17	4,006,109,812.66
其中：营业收入	3,552,698,716.17	4,006,109,812.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,410,828,486.83	3,940,105,765.06
其中：营业成本	2,970,740,412.17	3,437,981,452.16

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	14,596,194.98	22,782,408.90
销售费用	164,537,468.45	198,966,933.06
管理费用	140,664,702.02	149,343,286.25
财务费用	126,985,102.16	113,521,836.70
资产减值损失	-6,695,392.95	17,509,847.99
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）	12,486,831.40	657,513.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,690,138.47	530,727.73
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	154,357,060.74	66,661,560.84
加：营业外收入	43,948,392.57	80,729,893.58
其中：非流动资产处置利得	25,556,368.05	51,476,397.59
减：营业外支出	1,329,662.94	6,122,729.09
其中：非流动资产处置损失	1,009,714.83	352,476.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	196,975,790.37	141,268,725.33
减：所得税费用	47,717,250.82	43,552,505.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	149,258,539.55	97,716,219.34
归属于母公司所有者的净利润	83,284,859.23	79,060,852.74
少数股东损益	65,973,680.32	18,655,366.60
六、其他综合收益的税后净额	-1,632,644.73	1,114,621.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-457,927.44	467,754.15
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		169,714.39
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		169,714.39
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-457,927.44	298,039.76
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-457,927.44	298,039.76
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,174,717.29	646,867.08
七、综合收益总额	147,625,894.82	98,830,840.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,599,714.97	79,528,606.88
归属于少数股东的综合收益总额	65,026,179.85	19,302,233.69
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.16	0.16
(二)稀释每股收益	0.16	0.16

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

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：季向东

会计机构负责人：杨映辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	288,258,240.65	223,295,320.08
减：营业成本	218,075,280.68	153,119,961.48
营业税金及附加	4,186,523.39	4,324,338.53
销售费用		
管理费用	9,699,461.03	12,613,176.11

财务费用	-17,690,231.39	-15,359,734.95
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）	7,068,374.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,068,374.19	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,055,581.13	68,597,578.91
加：营业外收入	23,852,512.83	50,221,175.80
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	870.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,907,223.96	118,818,754.71
减：所得税费用	24,507,617.94	29,788,467.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,399,606.02	89,030,287.11
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
六、综合收益总额	80,399,606.02	89,030,287.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,292,918,326.94	3,016,408,289.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	115,495.24	
收到其他与经营活动有关的现金	53,112,411.40	135,588,630.53
经营活动现金流入小计	3,346,146,233.58	3,151,996,919.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,378,278,547.25	1,692,116,197.47
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	212,913,710.51	216,059,855.35

金		
支付的各项税费	145,880,960.62	286,319,001.23
支付其他与经营活动有关的现金	129,182,685.22	136,250,542.10
经营活动现金流出小计	2,866,255,903.60	2,330,745,596.15
经营活动产生的现金流量净额	479,890,329.98	821,251,323.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,669,463.73	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,934,517.23	51,491,678.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,603,980.96	51,491,678.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,488,456.29	152,265,166.93
投资支付的现金	231,450,200.00	47,773,421.10
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	402,938,656.29	200,038,588.03
投资活动产生的现金流量净额	-393,334,675.33	-148,546,909.52
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	2,526,205,000.37	1,371,409,849.94
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	774,000.00
筹资活动现金流入小计	2,529,205,000.37	1,372,183,849.94
偿还债务支付的现金	2,218,884,556.85	1,987,677,754.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,870,769.48	235,015,239.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,526,295.30

支付其他与筹资活动有关的现金	361,300,780.56	
筹资活动现金流出小计	2,702,056,106.89	2,222,692,993.98
筹资活动产生的现金流量净额	-172,851,106.52	-850,509,144.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-704,711.69	-818,899.98
五、现金及现金等价物净增加额	-87,000,163.56	-178,623,629.93
加：期初现金及现金等价物余额	200,248,786.56	378,872,416.49
六、期末现金及现金等价物余额	113,248,623.00	200,248,786.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	282,982,651.03	257,904,067.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	429,286,185.00	219,409,759.36
经营活动现金流入小计	712,268,836.03	477,313,826.88
购买商品、接受劳务支付的现金	212,806,528.66	187,728,908.92
支付给职工以及为职工支付的现金	6,267,950.81	5,323,409.60
支付的各项税费	41,674,623.68	82,059,900.06
支付其他与经营活动有关的现金	61,951,789.20	224,691,068.00
经营活动现金流出小计	322,700,892.35	499,803,286.58
经营活动产生的现金流量净额	389,567,943.68	-22,489,459.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		30,918,655.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,300.00	40,680,000.00
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	18,300.00	71,598,655.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,656.00	390,972.00

投资支付的现金	231,450,200.00	47,273,554.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	231,477,856.00	47,664,526.71
投资活动产生的现金流量净额	-231,459,556.00	23,934,128.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,000,000.00	176,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,335,611.09	125,458,130.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	293,335,611.09	301,708,130.23
筹资活动产生的现金流量净额	-193,335,611.09	-181,708,130.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-35,227,223.41	-180,263,460.99
加：期初现金及现金等价物余额	45,291,203.37	225,554,664.36
六、期末现金及现金等价物余额	10,063,979.96	45,291,203.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	505,420,000.00				256,822,373.42		627,641.83		179,240,134.80		787,821,828.63	1,545,156,393.20	3,275,093,371.88	

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	505,425,000.				256,822,373.42		627,641.83		179,240,134.80		787,821,828.63	1,545,156,393.20	3,275,093,371.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-457,927.44		8,039,960.60		75,244,898.63	64,798,963.03	147,625,894.82
（一）综合收益总额							-457,927.44				83,284,859.23	64,798,963.03	147,625,894.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,039,960.60		-8,039,960.60		
1. 提取盈余公积									8,039,960.60		-8,039,960.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	505,425,000.00				256,822,373.42		169,714.39		187,280,095.40		863,066,727.26	1,609,955,356.23	3,422,719,266.70

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	505,425,000.00				262,091,190.27				170,337,106.09		768,206,504.60	1,568,459,238.94	3,274,519,039.90	
加：会计政策变更					-159,887.68		159,887.68							
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	505,425,000.00				261,931,302.59		159,887.68		170,337,106.09		768,206,504.60	1,568,459,238.94	3,274,519,039.90	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-5,108,929.17		467,754.15		8,903,028.71		19,615,324.03	-23,302,845.74	574,331.98	
(一) 综合收益总额							467,754.15				79,060,852.74	19,302,233.68	98,830,840.57	
(二) 所有者投入					-5,568,7							-44,293	-49,862,	

和减少资本					77.21							,822.79	600.00
1. 股东投入的普通股												-44,293,822.79	-44,293,822.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,568,777.21								-5,568,777.21
(三) 利润分配								8,903,028.71		-59,445,528.71			-50,542,500.00
1. 提取盈余公积								8,903,028.71		-8,903,028.71			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-50,542,500.00			-50,542,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					459,848.04							1,688,743.37	2,148,591.41
四、本期期末余额	505,425,000.00				256,822,373.42	627,641.83		179,240,134.80		787,821,828.63		1,545,156,393.20	3,275,093,371.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				179,240,134.80	712,470,093.33	1,647,666,710.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	505,425,000.00				250,531,482.00				179,240,134.80	712,470,093.33	1,647,666,710.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,039,960.60	72,359,645.42	80,399,606.02
（一）综合收益总额										80,399,606.02	80,399,606.02
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									8,039,960.60	-8,039,960.60	
1．提取盈余公积									8,039,960.60	-8,039,960.60	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				187,280,095.40	784,829,738.75	1,728,066,316.15

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				170,337,106.09	682,885,334.93	1,609,178,923.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	505,425,000.00				250,531,482.00				170,337,106.09	682,885,334.93	1,609,178,923.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									8,903,028.71	29,584,758.40	38,487,787.11
(一)综合收益总额										89,030,287.11	89,030,287.11
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									8,903,028.71	-59,445,528.71	-50,542,500.00	
1. 提取盈余公积									8,903,028.71	-8,903,028.71		
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,542,500.00	-50,542,500.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	505,425,000.00				250,531,482.00				179,240,134.80	712,470,093.33	1,647,666,710.13	

三、公司基本情况

佛山华新包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省人民政府粤办函（1999）297号文、广东省经济体制改革委员会粤体改（1999）032号文批准，由佛山华新发展有限公司作为主要发起人，并联合佛山市投资总公司、佛山市新辉实业发展有限公司、中国包装总公司、中国物资开发投资总公司、广东省技术改造投资有限公司、中国化工轻工总公司、佛山市轻工工业公司七家股东共同出资，以发起设立方式设立，总股本为290,000,000.00元，每股面值1元，于1999年6月21日在广东省工商行政管理局登记注册的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：440000000005147。2000年度本公司采用私募配售方式成功发行境内上市外资股（B股）股票

149,500,000股，并在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本增至439,500,000.00元。2007年6月本公司派送股票股利65,925,000股，总股本增至505,425,000元。所属行业为造纸、纸基包装和印刷行业。

截至2014年12月31日，本公司累计发行股本总数50,542.5万股，公司注册资本为50,542.5万元，经营范围为：制造（由下属机构经营），销售：包装材料、包装制品、装饰材料、铝塑复合材料。包装机械销售及维修，包装印刷业的投资。主要产品为：高档涂布白卡纸、高级涂布白板纸、彩色包装印刷制品等。公司注册地址：广东省佛山市季华五路18号，总部办公地址：佛山季华路经华大厦19楼。

本公司的母公司为佛山华新发展有限公司，本公司的实际控制人为中国纸业投资有限公司，最终控制人为中国诚通控股集团有限公司。

请见本附注“八、合并范围的变更”、以及“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营的能力

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，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。

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

(2) 处置子公司

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

资产负债表日对记账本位币为外币的境外子公司单位采取以下原则对外币报表进行折算：

（1）资产负债表：

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率的基准汇率折算为人民币反映；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中的数额反映；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

(2) 损益表：

利润表所有项目均按照年初及期末即期汇率平均数折算为人民币反映。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和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债，存在活跃市场的，全部直接参考期末活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

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、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

无

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

（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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00%	2.375-3.17
机器设备	年限平均法	10-25	5.00%	3.80-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1、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。2、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、融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、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。

18、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期初期末简单平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

22、长期资产减值

不适用

23、长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25、预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

国内销售收入确认方法

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

出口销售收入确认方法

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除

外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、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。

2、本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助

3、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、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。

2、本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助，其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3、与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或

是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则		
本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：		
《企业会计准则-基本准则》（修订）、		
《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》（修订）、		
《企业会计准则第 9 号--职工薪酬》（修订）、		

《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》 (修订)、		
《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》 (修订)、		
《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》 (修订)、		
《企业会计准则第 39 号--公允价值计 量》、		
《企业会计准则第 40 号--合营安排》、		
《企业会计准则第 41 号--在其他主体中 权益的披露》。		

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

1. 执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

本公司根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）

②上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

项目	2013年1月1日	调整数	2013年1月1日
可供出售金融资产	3,400,433.40	113,558.00	3,513,991.4
长期股权投资	6,785,408.47	-113,558.00	6,671,850.47

项目	2013年12月31日	调整数	2013年12月31日
可供出售金融资产	4,862,620.84	113,558.00	4,976,178.84
长期股权投资	7,720,552.20	-113,558.00	7,606,994.20

项目	2014年12月31日	调整数	2013年12月31日
可供出售金融资产		113,558.00	113,558.00
长期股权投资	246,860,890.67	-113,558.00	246,747,332.67

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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	17%

	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	
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	按收入总额的 7% 核定应纳税所得额，所得税税率仍为 25%
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	15%
珠海金鸡化工有限公司	15%

2、税收优惠

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

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2012年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2013〕27号），本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司通过2012年第一批高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF2012440000283，有效期3年）。因此子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司自2012年（含2012年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

3、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省2013年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2014〕60号），本公司之孙公司珠海金鸡化工有限公司通过2013年第二批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201344000618，有效期3年）。因此孙公司珠海金鸡化工有限公司自2013年（含2013年）起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	283,310.72	246,013.17
银行存款	110,640,137.90	197,521,218.12
其他货币资金	363,625,954.94	3,898,999.93
合计	474,549,403.56	201,666,231.22

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	5,614,583.26	13,273.83
信用证保证金	115,119,272.90	826,873.76
保函保证金	91,331,459.72	577,297.07
用于担保的其他货币资金	149,235,464.68	
合 计	361,300,780.56	1,417,444.66

2、衍生金融资产

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	345,827,854.88	362,998,502.84
合计	345,827,854.88	362,998,502.84

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	110,024,322.52
合计	110,024,322.52

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	760,124,116.27	
合计	760,124,116.27	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	838,669,616.29	93.23%	5,237,919.48	0.62%	833,431,696.81	870,040,090.27	93.87%	6,105,130.79	0.70%	863,934,959.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,931,375.72	6.77%	56,384,484.85	92.54%	4,546,890.87	56,831,203.11	6.13%	52,961,152.64	93.19%	3,870,050.47
合计	899,600,992.01	100.00%	61,622,404.33	6.85%	837,978,587.68	926,871,293.38	100.00%	59,066,283.43	6.37%	867,805,009.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1-3个月	775,717,973.00		0.00%
4-12个月	44,319,708.71	2,215,433.48	5.00%
1年以内小计	820,037,681.71	2,215,433.48	
1至2年	15,349,540.89	1,534,954.10	10.00%
2至3年	512,216.52	102,443.31	20.00%
3年以上	2,770,177.17	1,385,088.59	50.00%
合计	838,669,616.29	5,237,919.48	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,307,649.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,751,528.85 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
佛山市嘉禾纸业贸易有限公司	1,500,000.00	相互协商
东莞市弘安纸品包装有限公司	788,588.35	相互协商
佛山市顺德区冠辉贸易有限公司	200,584.58	相互协商
江苏旺达纸品包装有限公司	180,066.92	相互协商
东莞忠柏彩印工艺制品有限公司	172,631.54	相互协商
合计	2,841,871.39	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无此情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	108,226,167.66	12.03	
第二名	33,315,952.71	3.70	450,968.08
第三名	22,141,557.56	2.46	3,890.44
第四名	20,860,238.63	2.32	
第五名	19,862,891.02	2.21	342,390.29
合计	204,406,807.58	20.51	797,248.81

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	169,346,566.63	93.08%	205,885,132.55	99.09%
1 至 2 年	12,302,740.61	6.76%	1,227,426.40	0.59%
2 至 3 年	71,240.00	0.04%	345,584.00	0.17%
3 年以上	211,980.00	0.12%	303,680.12	0.15%
合计	181,932,527.24	--	207,761,823.07	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	39,181,180.19	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	26,063,138.67	1 年以内 22,195,515.07 元，1 年以上 3,867,623.60 元	未到结算期
第四名	非关联方	15,981,094.89	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	11,612,211.87	1 年以内	未到结算期
合计		122,837,625.62		

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单	17,874.4	13.68%	17,874.4	100.00%	0.00	18,103.51	20.05%	18,103.51	100.00%	0.00

独计提坏账准备的其他应收款	14.64		14.64			516.48		6.48		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,239,618.76	82.09%	790,904.68	0.74%	106,448,714.08	67,023,103.35	74.22%	1,037,355.88	1.55%	65,985,747.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,529,851.77	4.23%	5,429,851.77	98.19%	100,000.00	5,178,290.54	5.73%	5,078,290.54	98.00%	100,000.00
合计	130,643,885.17	100.00%	24,095,171.09	18.44%	106,548,714.08	90,304,910.37	100.00%	24,219,162.90	26.82%	66,085,747.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	2003 年款项，收回的可能性极小
香港恒丰有限公司	11,874,414.64	11,874,414.64	100.00%	资金困难，预计无法收回
合计	17,874,414.64	17,874,414.64	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 个月	102,859,891.16		
4-12 个月	1,005,810.15	50,290.51	5.00%
1 年以内小计	103,865,701.31	50,290.51	
1 至 2 年	1,404,388.08	140,438.81	10.00%
2 至 3 年	1,281,964.39	256,392.87	20.00%
3 年以上	687,564.98	343,782.49	50.00%
合计	107,239,618.76	790,904.68	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 358,621.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 482,613.01 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
香港丰利年有限公司（华山）	100,000.00	
湖南沅江团山造纸厂	65,351.67	
佛山市金富源物业代理有限公司	7,500.00	
台山市明新五金塑料制品有限公司	5,978.95	
佛山市轻工工业公司	5,440.00	
合计	184,270.62	--

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名		64,499,000.00	3 个月以内	49.37%	
第二名		25,887,209.79	3 个月以内	19.82%	
第三名		11,874,414.64	3 年以上	9.09%	11,874,414.64
第四名		6,000,000.00	3 年以上	4.59%	6,000,000.00
第五名		2,000,000.00	3 年以上	1.53%	2,000,000.00
合计	--	110,260,624.43	--	84.40%	19,874,414.64

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	409,604,688.10	7,809,558.43	401,795,129.67	267,103,600.50	7,791,933.32	259,311,667.18
在产品	110,950,017.57		110,950,017.57	59,834,965.17		59,834,965.17
库存商品	405,756,387.77	12,476,310.64	393,280,077.13	448,948,918.51	21,921,444.43	427,027,474.08
周转材料	36,130,914.25		36,130,914.25	34,328,573.88		34,328,573.88
合计	962,442,007.69	20,285,869.07	942,156,138.62	810,216,058.06	29,713,377.75	780,502,680.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,791,933.32	17,625.11				7,809,558.43
库存商品	21,921,444.43			9,445,133.79		12,476,310.64
合计	29,713,377.75	17,625.11		9,445,133.79		20,285,869.07

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,212,679.56	
合计	8,212,679.56	

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	113,558.00		113,558.00	4,976,178.84		4,976,178.84

按公允价值计量的				4,862,620.84		4,862,620.84
按成本计量的	113,558.00		113,558.00	113,558.00		113,558.00
合计	113,558.00		113,558.00	4,976,178.84		4,976,178.84

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广发银行股份有限公司	113,558.00			113,558.00					0.00%	
合计	113,558.00			113,558.00					--	

(3) 可供出售金融资产的其他说明

可供出售权益工具是本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司持有的珠海港股份有限公司完成股权分置改革后的限售股票385,537股（2007年末起已转为流通股），以及珠海港股份有限公司2012年送股308,429股；珠海港股份有限公司于2013年3月8日进行配股，每10股配3股，珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司持股693,966股，可配208,190股，配股后股份数量为902,156股，经公司董事会审批于2014年11月27日，对持有的珠海港902,156股股票全部售出处置。

本公司子公司佛山诚通纸业有限公司持有广东发展银行股份有限公司0.0004248%的股权113,558.00元，对其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，本年根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行追溯调整。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东诚通物流有限公司	7,606,994.20			621,764.28							8,228,758.48	

诚通财务 有限责任 公司		231,450,2 00.00		7,068,374 .19					238,518,5 74.19	
小计	7,606,994 .20	231,450,2 00.00		7,690,138 .47					246,747,3 32.67	
合计	7,606,994 .20	231,450,2 00.00		7,690,138 .47					246,747,3 32.67	

其他说明

长期股权投资持股比例变动说明:

(1) 本期期初本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司对广东诚通物流有限公司的持股比例为24%，具有重大影响，采用权益法核算。2013年3月31日，广东诚通物流有限公司进行退股减资[（新加坡）仁恒工业有限公司（占股份25%）退出对广东诚通物流有限公司的股权]。由此，本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司对广东诚通物流有限公司的持股比例由24%上升为32%，仍具有重大影响，采取权益法核算。

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

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额	24,340,076.58			24,340,076.58
3.本期减少金额	3,895,428.56			3,895,428.56
(1) 处置	3,895,428.56			3,895,428.56
4.期末余额	20,444,648.02			20,444,648.02
1.期初余额	7,959,271.94			7,959,271.94
2.本期增加金额	712,839.18			712,839.18
(1) 计提或摊销	712,839.18			712,839.18
3.本期减少金额	833,370.18			833,370.18
(1) 处置	833,370.18			833,370.18
4.期末余额	7,838,740.94			7,838,740.94
1.期末账面价值	12,605,907.08			12,605,907.08
2.期初账面价值	16,380,804.64			16,380,804.64

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	1,248,435,491.78	3,319,791,023.62		64,375,913.16	121,949,294.83	4,754,551,723.39
2.本期增加金额	27,855,117.55	73,442,348.39		4,045,614.08	10,737,479.92	116,080,559.94
(1) 购置	133,119.07	22,292,738.78		4,045,614.08	6,193,829.11	32,665,301.04
(2) 在建工程转入	27,721,998.48	51,149,609.61			4,543,650.81	83,415,258.90
3.本期减少金额		4,264,212.00		6,949,300.35	462,044.72	11,675,557.07
(1) 处置或报废		4,264,212.00		6,949,300.35	462,044.72	11,675,557.07
4.期末余额	1,276,290,609.33	3,388,969,160.01		61,472,226.89	132,224,730.03	4,858,956,726.26
1.期初余额	345,171,796.57	1,242,037,229.78		44,727,411.48	81,306,490.74	1,713,242,928.57
2.本期增加金额	34,211,778.70	106,382,035.24		5,608,779.67	5,023,786.75	151,226,380.36
(1) 计提	34,211,778.70	106,382,035.24		5,608,779.67	5,023,786.75	151,226,380.36
3.本期减少金额		2,451,990.67		6,150,032.10	301,225.56	8,903,248.33
(1) 处置或报废		2,451,990.67		6,150,032.10	301,225.56	8,903,248.33
4.期末余额	379,383,575.27	1,345,967,274.35		44,186,159.05	86,029,051.93	1,855,566,060.60
1.期初余额		76,679,757.00				76,679,757.00
4.期末余额		76,679,757.00				76,679,757.00
1.期末账面价值	896,907,034.06	1,966,322,128.66		17,286,067.84	46,195,678.10	2,926,710,908.66
2.期初账面价值	903,263,695.21	2,001,074,036.84		19,648,501.68	40,642,804.09	2,964,629,037.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	12,212,610.00	3,932,874.40		8,279,735.60
机器设备	3,160,000.00	1,660,680.86		1,499,319.14
合计	15,372,610.00	5,593,555.26		9,779,054.74

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	134,379,218.15	正在办理中，预计 2015 年办妥
合计	134,379,218.15	

其他说明

期末暂时闲置的固定资产：

由于本公司的子公司佛山诚通纸业有限公司于2014年2月18日取得《佛山市人民政府办公室关于配合佛山市禅城区城北片区规划实施改造升级的函》（佛府办函[2014]91号），佛山诚通纸业有限公司生产用地已列入“北部门户区段”规划改造升级范围，目前产业结构不符合城市规划要求，要求本公司尽快落实企业搬迁的方案，则佛山诚通纸业有限公司于2014年2月20日进入停产阶段。

13、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期生产车间扩建项目	119,567,820.87		119,567,820.87	50,958,074.14		50,958,074.14
自备供热锅炉环保升级技改工程项目	10,419,623.13		10,419,623.13	1,159,776.60		1,159,776.60
污水深度处理及中水回用项目	3,085,481.43		3,085,481.43	2,760,654.45		2,760,654.45
BM1 传动改造项目	2,843,941.12		2,843,941.12	555,555.56		555,555.56
BM1 多盘机改造	2,221,705.07		2,221,705.07	2,341,020.22		2,341,020.22

BM3 利乐项目	2,163,918.29		2,163,918.29	302,565.61		302,565.61
高档特殊白卡纸 BM4 新建项目	2,113,080.67		2,113,080.67			
切纸机项目	1,159,264.85		1,159,264.85	1,159,264.85		1,159,264.85
伟迪捷喷码机	1,119,000.00		1,119,000.00			
中国纸业信息化 项目许可及软件 费 (NC)				1,239,877.54		1,239,877.54
胶乳二期工程				27,827,556.42		27,827,556.42
BM2 创捷系统改 造项目				2,512,354.05		2,512,354.05
中央空调安装 B 包				1,460,000.00		1,460,000.00
二期自动包装线 改造工程				7,363,133.16		7,363,133.16
BM2 切纸机传动 控制系统升级项 目				3,550,875.50		3,550,875.50
华丰浆板库				2,926,116.91		2,926,116.91
其他	9,515,825.88	-	9,515,825.88	7,753,105.01	-	7,753,105.01
合计	154,209,661.31		154,209,661.31	113,869,930.02		113,869,930.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 额	本期增 加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
金鸡化 工胶乳 二期工 程	54,850,0 00.00	27,827,5 56.42	15,755,5 16.23	43,583,0 72.65			79.46%	100				其他
华丰浆 板库	26,339,1 29.18	2,926,11 6.91	12,789,0 30.08	15,715,1 46.99			59.66%	100				其他
污水深 度处理 及中水 回用项	4,917,70 0.00	2,760,65 4.45	324,826. 98			3,085,48 1.43	62.74%	80				其他

目												
中央空 调安装 B 包	1,460,00 0.00	1,460,00 0.00		1,460,00 0.00				100.00%	100			其他
自备供 热锅炉 环保升 级技改 工程项 目	22,000,0 00.00	1,159,77 6.60	9,259,84 6.53			10,419,6 23.13		47.36%	60			其他
BM3 制 造执行 系统项 目	6,000,00 0.00		918,359. 60			918,359. 60		15.31%	15			其他
三期生 产车间 扩建项 目	98,100,0 00.00	54,375,5 93.44	78,768,0 40.59	11,822,7 50.92		121,320, 883.11		124.00%	试车	7,401,73 9.42	6,374,63 8.55	5.00% 其他
二期自 动包装 线工程	9,500,00 0.00	7,363,13 3.16	988,682. 92	8,351,81 6.08				87.91%	100			其他
BM2 切 纸机传 动控制 系统升 级项目	4,000,00 0.00	3,550,87 5.50	178,348. 95	3,729,22 4.45				93.23%	100			其他
一号线 多盘机 改造	2,500,00 0.00	2,202,85 0.07	18,855.0 0	2,221,70 5.07				88.87%	100			其他
二号线 湿部化 学添加 系统改 造项目	3,000,00 0.00	2,512,35 4.05				2,512,35 4.05		83.75%	90.00			其他
二号线 切纸机 传动控 制系统 升级项 目	4,000,00 0.00	3,550,87 5.50	178,348. 95	3,729,22 4.45				93.23%	100			其他
合计	236,666,	109,689,	119,179,	90,612,9		138,256,	--	--	--	7,401,73	6,374,63	--

	829.18	786.10	855.83	40.61		701.32			9.42	8.55		
--	--------	--------	--------	-------	--	--------	--	--	------	------	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末无用于担保或抵押的在建工程。

14、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**15、油气资产** 适用 不适用**16、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	147,280,219.42	14,157,206.11		10,055,442.46	171,492,867.99
2.本期增加金额	17,798,816.81			2,859,717.25	20,658,534.06
(1) 购置	17,798,816.81			2,859,717.25	20,658,534.06
3.本期减少金额	4,616,723.47				4,616,723.47
(1) 处置	4,616,723.47				4,616,723.47
4.期末余额	160,462,312.76	14,157,206.11		12,915,159.71	187,534,678.58
1.期初余额	41,111,918.25	8,068,301.54		5,098,827.87	54,279,047.66
2.本期增加金额	2,715,736.32	446,461.44		894,555.08	4,056,752.84
(1) 计提	2,715,736.32	446,461.44		894,555.08	4,056,752.84
3.本期减少金额	65,286.26				65,286.26
(1) 处置	65,286.26				65,286.26

4.期末余额	43,762,368.31	8,514,762.98		5,993,382.95	58,270,514.24
1.期末账面价值	116,699,944.45	5,642,443.13		6,921,776.76	129,264,164.34
2.期初账面价值	106,168,301.17	6,088,904.57		4,956,614.59	117,213,820.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.82%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新产品开发支出	12,554,942.88	1,300.00					12,556,242.88
合计	12,554,942.88	1,300.00					12,556,242.88

其他说明

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
珠海经济特区红 塔仁恒纸业有限 公司	9,129,025.01					9,129,025.01
珠海金鸡化工有 限公司	2,418,280.28					2,418,280.28
合计	11,547,305.29					11,547,305.29

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2009年6月30日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司的控制，合并成本80,844.87万元，取得该公司可辨认净资产公允价值79,931.97万元，合并成本大于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉9,129,025.01元。本期末结合对该公司两条生产线设备的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故无需计提减值准备。

2012年7月1日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海金鸡化工有限公司的控制，合并成本69,000,000.00元，取得该公司可辨认净资产公允价值66,581,719.72元，合并成本大于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉2,418,280.28元。本期末结合对该公司两条生产线设备的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故无需计提减值准备。

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房装修费	780,783.39		270,646.68		510,136.71
软件服务费	148,504.27		148,504.27		
合计	929,287.66		419,150.95		510,136.71

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	173,726,182.78	31,651,663.16	189,678,581.08	32,981,307.91
预提未付工资	1,248,945.82	312,236.45	4,458,350.03	1,114,587.51
预提销售代理费	6,921,826.10	1,038,273.92	5,374,237.59	806,135.64
预计负债/预计产品质量 保证损失	6,961,893.98	1,044,284.10	7,146,269.00	1,071,940.35
预提纸运费	8,000,517.69	1,200,077.64	5,094,617.78	764,192.66
合计	196,859,366.37	35,246,535.27	211,752,055.48	36,738,164.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			2,381,368.73	357,205.31
无形资产评估增值	14,979,280.47	2,246,892.07	15,346,120.01	2,301,918.00
固定资产评估增值	3,724,612.87	558,691.93	4,432,522.90	664,878.44
合计	18,703,893.34	2,805,584.00	22,160,011.64	3,324,001.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		35,246,535.27		36,738,164.07
递延所得税负债		2,805,584.00		3,324,001.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	196,859,366.37	211,752,055.48
可抵扣亏损	301,542,428.22	216,726,509.38
合计	498,401,794.59	428,478,564.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2011 年末	4,394,500.39	4,394,500.39	
2012 年末	140,903,717.19	140,903,717.19	
2013 年末	71,428,291.80	71,428,291.80	
2014 年末	84,815,918.84		
合计	301,542,428.22	216,726,509.38	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	7,409,367.68	
合计	7,409,367.68	

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	406,720,259.72	109,794,168.00
保证借款	502,216,032.75	281,453,500.00
信用借款	78,952,000.00	290,000,000.00
贸易融资	142,378,794.76	65,270,692.93
合计	1,130,267,087.23	746,518,360.93

短期借款分类的说明：

(1)2014年12月31日质押借款406,720,259.72元，其中：

本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司与光大银行珠海分行支行签订权利质押合同，将未到期的银行承兑汇票人民币25,516,906.89元、质押存款为75,097,224.42元（含质押存款利息28,191.60元）质押给光大银行珠海分行，取得短期借款美元15,000,000.00元，折合人民币91,785,000.00元；

珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司与澳门国际银行签订权利质押合同，将未到期的银行承兑汇票人民币8,576,936.30元、质押存款为89,611,574.78元（含质押存款利息136,439.72元）质押给澳门国际银行做质押办理境外保函借款，取得短期借款美元14,925,880.00元，折合人民币91,331,459.72元。

珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司与澳门国际银行签订权利质押合同，将未到期的银行承兑汇票人民币44,052,749.50元、质押存款为19,444,437.47元（含质押存款利息2,071.79元）质押给澳门国际银行，取得短期借款美元9,800,000.00元，折合人民币59,966,200.00元；

珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司与兴业银行珠海分行签订权利质押合同，将保证金10,000,000.00元质押给兴业银行珠海分行，取得短期借款人民币100,000,000.00元；

本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司与中国光大银行股份有限公司签订权利质押合同，将银行承兑汇票人民币3,806,669.00元、质押存款为53,331,980.11元质押给中国光大银行股份有限公司，分别取得短期借款美元8,300,000.00元，折合人民币50,787,700.00元；

珠海华丰纸业有限公司与珠海华润银行股份有限公司签订权利质押合同，将银行承兑汇票人民币12,250,000.00元、质押存款为1,390,014.37元质押给珠海华润银行股份有限公司，取得短期借款美元2,100,000.00元，折合人民币12,849,900.00元。

(2) 2014年12月31日保证借款502,216,032.75元，其中：本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司向澳门国际银行借款美元14,160,960.00元，折合人民币86,650,914.24元，由上海浦东发展

银行珠海分行提供担保；共向珠海华润银行吉大支行借款美元24,400,000.00元，折合人民币149,303,600.00元，均由本公司提供最高不超过等值人民币200,000,000.00元；向中国进出口银行借款美元20,634,338.70元，折合人民币126,261,518.51元，由本公司提供连带责任还款保证；

本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司向中国农业银行珠海前山支行借款人民币140,000,000.00元，由本公司及子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司提供提供连带责任保证。

(3) 2014年12月31日贸易融资借款142,378,794.76元，其中：本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司向中国建设银行珠海分行借款人民币10,180,276.60元，由本公司提供最高限额1亿元的最高额保证，其他授信业务为资产收益权；珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司向中国银行珠海分行、中国建设银行珠海分行、中国农业银行前山支行借入美元押汇借款共计人民币98,646,979.14元；

本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司向中国农业银行股份有限公司前山支行贸易融资借款美元5,483,173.56元，折合人民币33,551,539.02元。

23、衍生金融负债

适用 不适用

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,436,123.39	7,208,770.58
合计	68,436,123.39	7,208,770.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	409,275,385.16	287,598,469.58
1-2 年	26,560,206.75	15,187,985.61
2-3 年	5,584,882.13	47,028.25
3 年以上	1,407,892.67	2,506,828.96
合计	442,828,366.71	305,340,312.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧洲林业产品有限公司	9,167,782.02	尚未结算
TEMBEL INC.	3,239,277.38	尚未结算
Marubeni Corporation	2,067,214.63	尚未结算
"International Paper Manufacturing&Distribution Limited"	1,558,883.84	尚未结算
广州文茂包装材料有限公司	1,295,078.55	尚未结算
东京运输队	958,428.29	尚未结算
福建鑫叶投资管理集团有限公司	873,741.60	尚未结算
合计	19,160,406.31	--

其他说明：

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,178,860.84	37,631,581.27
1-2 年	1,624,309.26	3,420,667.13
2-3 年	428,840.64	591,928.20
合计	23,232,010.74	41,644,176.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海紫丹食品包装印刷有限公司	943,891.50	尚未结算
合计	943,891.50	--

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,051,200.53	204,654,473.10	211,383,521.00	32,322,152.63
三、辞退福利		1,042,105.88	1,042,105.88	

合计	39,051,200.53	205,696,578.98	212,425,626.88	32,322,152.63
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,720,189.82	166,137,378.35	173,828,195.59	25,029,372.58
2、职工福利费		7,192,026.16	7,192,026.16	
3、社会保险费	12,529.31	21,069,437.84	21,006,867.46	75,099.69
其中：医疗保险费	3,513.19	6,413,862.76	6,382,919.64	34,456.31
工伤保险费	1,761.25	975,225.26	975,225.26	1,761.25
生育保险费	463.44	844,951.97	844,951.97	463.44
4、住房公积金	10,390.11	5,742,249.46	5,728,491.91	24,147.66
5、工会经费和职工教育经费	6,308,091.29	4,094,131.29	3,208,689.88	7,193,532.70
6、短期带薪缺勤		419,250.00	419,250.00	
合计	39,051,200.53	204,654,473.10	211,383,521.00	32,322,152.63

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,731,653.25
营业税	294,497.66	292,397.66
企业所得税	12,629,131.42	12,598,097.09
个人所得税	158,712.09	259,900.51
城市维护建设税	1,609,791.92	887,098.94
房产税	3,676,497.57	633,167.20
教育费附加	1,157,379.13	638,263.78
堤围防护费	147,845.87	323,995.44
印花税	1,535,611.28	1,249,271.95
其他	810,706.96	-420,590.42
合计	22,020,173.90	20,193,255.40

其他说明：

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,928,888.96	5,284,444.47
短期借款应付利息	7,106,782.15	6,979,523.50
中期票据资金内部委托贷款应付利息	16,780,833.35	16,501,666.70
合计	29,816,504.46	28,765,634.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	170,913.00	9,732,961.09
合计	170,913.00	9,732,961.09

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

31、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,592,945.91	18,235,144.33
1-2 年	6,551,135.51	2,124,117.74
2-3 年	493,850.75	479,734.09
3 年以上	622,219.15	4,806,631.97
合计	21,260,151.32	25,645,628.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南玉溪腾银物流有限公司	1,050,000.00	运输保证金，交易还在延续

长沙长泰机械股份有限公司	768,000.00	工程尾款，未到结算期
江西宏鑫物流有限公司	560,000.00	运输保证金，交易还在延续
珠海市坚力运输有限公司	500,000.00	运输保证金，交易还在延续
广东东源新地物流有限公司	500,000.00	运输保证金，交易还在延续
合计	3,378,000.00	--

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	418,750,000.00	
合计	418,750,000.00	

其他说明：

期末余额为中国诚通控股集团有限公司发行的中期票据所募集资金提供给本公司的5亿元，使用期限为5年，到期日为2015年3月24日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分本期中期票据的到期日为2013年3月24日，利率为4.8%，采用单利按年计算。2013年3月，有部分投资者共8,125.00万元已行使回售选择权，因此在2013年3月24日本公司已偿还中国诚通控股集团有限公司借款本金8,125.00万元。

33、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	794,912,384.37	793,330,251.65
合计	794,912,384.37	793,330,251.65

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
公司债券	800,000,000.00	2012年11月26日	2017年11月26日	791,700,000.00	793,330,251.65		47,044,444.49	1,582,132.72	46,400,000.00		794,912,384.37
合计	--	--	--	791,700,000.00	793,330,251.65		47,044,444.49	1,582,132.72	46,400,000.00		794,912,384.37

(3) 其他说明

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

34、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国诚通控股集团有限公司	0.00	418,750,000.00
浙江金鸡集团有限公司	0.00	29,400,000.00
珠海市德莱环保科技有限公司	8,337,820.93	10,539,109.12
珠海翔宇节能技术有限公司	2,168,915.06	2,773,156.88
合计	10,506,735.99	461,462,266.00

其他说明：

截至2014年12月31日，本公司的孙公司珠海金鸡化工有限公司未确认融资费用的余额为人民币1,130,607.10元。

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	7,431,237.75	7,146,269.00	产品销售因质量问题形成的索赔
合计	7,431,237.75	7,146,269.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

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

政府补助	8,810,000.00		2,161,666.68	6,648,333.32	与资产相关的政府补助, 本期尚未使用部分, 暂列入递延收益
合计	8,810,000.00		2,161,666.68	6,648,333.32	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
脱硫项目资金	990,000.00		990,000.00			与资产相关
节能减排资金	510,000.00		510,000.00			与资产相关
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
一号纸机升级改造项目	240,000.00				240,000.00	与资产相关
液体包装纸改造项目	350,000.00		11,666.68		338,333.32	与资产相关
节能减排资金	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	1,400,000.00		350,000.00		1,050,000.00	与资产相关
蒸汽冷凝水回用节能项目	1,920,000.00				1,920,000.00	与资产相关
合计	8,810,000.00		2,161,666.68		6,648,333.32	--

其他说明:

- 1、期末财政局脱硫项目专项拨款为2007年度佛山市财政局拨付给子公司佛山诚通纸业有限公司的款项132万元, 相关资产已投入使用, 从使用日起按资产预计折旧年限转销, 计入本期营业外收入99万元。
- 2、根据财政部关于下达中国诚通控股集团有限公司2009年中央国有资本经营预算专项(拨款)的通知(财企[2009]411号), 本公司子公司佛山诚通纸业有限公司收到由中国纸业投资有限公司拨入的改造污水纤维球过滤系统节能减排资金60万元, 本系统已经投入使用, 本年开始按资产折旧年限进行摊销, 结转至营业外收入 51万元。
- 3、根据珠海市财政局《关于下达2012年省产业结构调整专项资金技术改造贴息项目资金的通知》(珠财工[2012]066号), 本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司于2012年9月收到造纸企业能源管理中心信息系统改造项目政府补助80万元; 根据珠海市科技工贸和信息化局、珠海市财政局(珠科工贸信计[2012]15号), 子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司2012年10月收

到一号纸机升级改造项目政府补助24万元。上述与资产相关的政府补助，因本期尚未使用，未计入营业外收入。

4、本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司于2013年1月收到造纸企业能源管理中心信息系统项目政府补助140万元，本系统已经投入使用，本年开始按资产折旧年限进行摊销，结转至营业外收入35万元；2013年11月收到利乐液体包装纸改造项目政府补助资金35万元，本系统已经投入使用，本年开始按资产折旧年限进行摊销，结转至营业外收入11,666.68元；2013年12月收到2013年广东省节能循环经济专项资金120万元，本系统已经投入使用，本年开始按资产折旧年限进行摊销，结转至营业外收入30万元。

5、根据珠海市财政局《关于下达2012年省节能专项资金（第二批）的通知》（珠财工[2012]123号），本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司2013年2月收到蒸汽冷凝水回用节能项目政府补助192万元、能源管理中心信息系统项目政府补助140万元，上述与资产相关的政府补助，因本期尚未使用，未计入营业外收入。

37、股本

单位：元

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

其他说明：

38、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	627,641.83		1,632,644.73		-457,927.44	-1,174,717.29	169,714.39
其中：权益法下在被投资单位以后	169,714.39						169,714.39

将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							9
可供出售金融资产公允价值变动损益	457,927.44		1,632,644.73		-457,927.44	-1,174,717.29	
其他综合收益合计	627,641.83		1,632,644.73		-457,927.44	-1,174,717.29	169,714.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	179,240,134.80	8,039,960.60		187,280,095.40
合计	179,240,134.80	8,039,960.60		187,280,095.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	787,821,828.63	768,206,504.60
调整后期初未分配利润	787,821,828.63	768,206,504.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,284,859.23	79,060,852.74
减：提取法定盈余公积	8,039,960.60	8,903,028.71
应付普通股股利		50,542,500.00
期末未分配利润	863,066,727.26	787,821,828.63

调整期初未分配利润明细：

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

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	3,397,014,091.45	2,880,124,643.42	3,913,213,455.88	3,423,875,741.27
其他业务	155,684,624.72	90,615,768.75	92,896,356.78	14,105,710.89
合计	3,552,698,716.17	2,970,740,412.17	4,006,109,812.66	3,437,981,452.16

43、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,617,483.37	3,650,875.27
城市维护建设税	5,515,184.19	9,827,347.34
教育费附加	3,956,565.52	6,444,483.49
堤围防护费	1,506,961.90	2,859,702.80
合计	14,596,194.98	22,782,408.90

其他说明：

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,369,818.29	15,751,600.09
运输费	113,506,495.17	138,867,042.68
销售代理费	6,149,876.04	5,441,020.33
招待费	6,493,157.23	5,485,611.86
仓储费\租赁费	3,796,237.56	6,614,797.62
包装费	8,975,622.62	9,209,815.07
差旅费	2,846,116.57	2,380,665.97
其他	10,400,144.97	15,216,379.44
合计	164,537,468.45	198,966,933.06

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,811,780.74	48,410,715.19
社会保险费	16,608,351.81	16,619,297.05
折旧摊销费	15,273,193.09	17,243,493.20

税金	12,718,284.85	10,586,659.84
办公费用	1,868,436.49	2,031,880.70
维修费及物料消耗	2,606,416.84	2,763,487.45
业务招待费	2,587,432.32	3,295,402.18
聘请中介机构费用	5,842,229.27	6,547,435.56
其他	45,348,576.61	41,844,915.08
合计	140,664,702.02	149,343,286.25

其他说明：

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,068,027.97	119,128,083.30
减：利息收入	2,037,453.21	3,308,024.38
汇兑损失	385,620.40	1,584,107.88
减：汇兑收益	720,838.01	6,620,083.83
其他	8,289,745.01	2,737,753.73
合计	126,985,102.16	113,521,836.70

其他说明：

47、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	2,432,129.09	14,030,801.82
二、存货跌价损失	-9,127,522.04	3,479,046.17
合计	-6,695,392.95	17,509,847.99

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,690,138.47	530,727.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		126,785.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,796,692.93	

合计	12,486,831.40	657,513.24
----	---------------	------------

其他说明：

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	25,556,368.05	51,476,397.59	
其中：固定资产处置利得	1,727,368.05	1,255,221.79	1,727,368.05
无形资产处置利得	23,829,000.00	50,221,175.80	23,829,000.00
政府补助	14,044,743.94	7,246,780.00	14,044,743.94
其他	4,347,280.58	22,006,715.99	4,347,944.95
合计	43,948,392.57	80,729,893.58	43,948,392.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水价差价补贴	3,096,498.90	3,800,000.00	与收益相关
促进鼓励重要物资进口补贴	2,338,500.00		与收益相关
进口贴息资金	2,016,485.00	278,183.00	与收益相关
促进进口贷款贴息资金	1,244,434.00	748,960.00	与收益相关
进口木浆补贴	544,858.66		与收益相关
节能资金	430,000.00	316,500.00	与收益相关
技术改造资金拨款	410,000.00		与收益相关
造纸企业能源管理中心信息 系统项目	350,000.00		与资产相关
节能专项资金	300,000.00		与资产相关
扩大进口专项配套资金	353,539.70		与收益相关
企业奖励资金	201,581.00	382,939.00	与收益相关
扩大内销现金企业奖励	200,000.00		与收益相关
托运补贴	187,890.00	121,070.00	与收益相关
高栏码头补贴	162,250.00		与收益相关
加工贸易转型专项资金	216,000.00		与收益相关
转型升级扩大生产奖励专	120,000.00	100,000.00	与收益相关
技术标准战略专项资金资助	50,000.00		与收益相关
企业发展资金	35,046.00		与收益相关

2014 年海博会补贴	30,000.00		与收益相关
就业再就业资金（社保补贴）	27,094.00		与收益相关
促进投保出口信用保险专项资金	16,500.00		与收益相关
递延收益分摊（利乐液体包装纸改造）	11,666.68		与资产相关
专利申请资助资金	9,100.00		与收益相关
佛山市财政局脱硫项目专项拨款	990,000.00	66,000.00	与资产相关
改造污水纤维球过滤系统节能减排资金	510,000.00		与资产相关
高栏财政国库中心社保补贴款		21,228.00	与收益相关
环保专项补助金		300,000.00	与收益相关
研发补助资金		130,400.00	与收益相关
扶持金		281,200.00	与收益相关
专利申请资助款		24,800.00	与收益相关
污控建设补助资金		45,000.00	与收益相关
佛山市禅城区财政局产学研专项资金拨款补助		90,000.00	与收益相关
氨氮在线监测系统政府补助金		40,500.00	与收益相关
扩大进口专项资金		500,000.00	与收益相关
其他补助	193,300.00		与收益相关
合计	14,044,743.94	7,246,780.00	--

其他说明：

备注：处置无形资产利得 23,829,000.00元系2014年本公司将位于港口路13号西侧纳入政府土地储备的国有土地使用权实际拍卖价格补确认的处置利得。

50、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	1,009,714.83	352,476.01	
其中：固定资产处置损失	1,009,714.83	352,476.01	1,009,714.83
对外捐赠			4,000.00

罚款支出、赔款、滞纳金	13,232.17	203,539.05	13,232.17
报废损失		2,165,129.78	
其他	306,715.94	3,401,584.25	302,715.94
合计	1,329,662.94	6,122,729.09	

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,386,834.46	43,821,527.88
递延所得税费用	1,330,416.36	-269,021.89
合计	47,717,250.82	43,552,505.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	196,975,790.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,243,947.59
子公司适用不同税率的影响	-13,456,866.49
调整以前期间所得税的影响	-724,384.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,653,688.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-6,407,015.82
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,922,534.62
递延所得税调整	1,330,416.36
所得税费用	47,717,250.82

其他说明

52、其他综合收益

详见附注资产负债表的其他综合收益。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	11,894,743.94	26,855,369.83
收保险费	1,096,461.56	2,783,289.89
银行存款利息收入	2,002,902.83	2,329,968.99
废品收入	387,920.71	890,783.48
残疾人就业保障金奖励	183,218.72	252,104.87
关联方往来	3,000,000.00	64,549,356.84
其他	34,547,163.64	37,927,756.63
合计	53,112,411.40	135,588,630.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方往来	26,907,209.79	18,636,471.47
业务招待费	8,744,386.49	8,229,000.61
保险费	5,816,511.98	5,589,491.14
排污费	4,675,520.61	7,796,601.69
中介机构费	3,700,837.44	6,664,518.97
维护费	3,408,554.61	6,274,883.89
差旅费用	5,563,360.11	4,551,435.57
办公费	2,781,459.88	2,882,364.09
手续费	8,305,530.23	2,437,186.12
租赁费用	2,635,880.96	2,426,112.16
水电物管费	1,473,307.00	2,180,827.69
环保费	3,190,888.24	1,633,268.80
通讯及通讯器材费	916,626.61	1,036,929.66
其他	51,062,611.27	65,911,450.24
合计	129,182,685.22	136,250,542.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息补贴	3,000,000.00	774,000.00
合计	3,000,000.00	774,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款	238,847,039.46	
信用证保证金	122,453,741.10	
合计	361,300,780.56	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、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	149,258,539.55	97,716,219.34
加：资产减值准备	-6,695,392.95	17,509,847.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	151,939,219.54	185,584,645.83

物资产折旧		
无形资产摊销	4,056,752.84	5,204,054.31
长期待摊费用摊销	419,150.95	239,080.05
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）	-24,546,653.22	-51,123,921.58
财务费用（收益以“-”号填列）	120,732,810.36	114,092,107.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,486,831.40	-657,513.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,491,628.80	-234,818.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-518,417.75	-2,125,330.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-161,653,458.31	237,879,465.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	86,877,346.52	196,891,784.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	171,015,635.05	20,275,702.66
经营活动产生的现金流量净额	479,890,329.98	821,251,323.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产		15,372,610.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	113,248,623.00	200,248,786.56
减：现金的期初余额	200,248,786.56	378,872,416.49
现金及现金等价物净增加额	-87,000,163.56	-178,623,629.93

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,248,623.00	200,248,786.56
其中：库存现金	283,310.72	246,013.17
可随时用于支付的银行存款	110,640,137.90	197,521,218.12
可随时用于支付的其他货币资金	2,325,174.38	2,481,555.27
三、期末现金及现金等价物余额	113,248,623.00	200,248,786.56

其他说明：

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项：

本公司上年期末对所有者权益的“其他”项目调整为本公司的孙公司珠海金鸡化工有限公司2013年由于税率变动引起的评估增值变动中归属母公司的459,848.04元。

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	361,300,780.56	
应收票据	110,024,322.52	
合计	471,325,103.08	--

其他说明：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	21,539,673.10	6.11900	131,801,259.69
港币	37,603.41	0.78890	29,665.33
其中：美元	5,209,274.43	6.1190	31,875,550.24
港币	3,014,552.88	0.78890	2,378,090.33
短期借款			
其中：美元	138,925,773.92	6.1190	850,086,810.63

其他说明：

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

适用 不适用

58、其他

无

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

由于本公司的子公司佛山诚通纸业有限公司于2014年2月18日收到《佛山市人民政府办公室关于配合佛山市禅城区城北片区规划实施改造升级的函》（佛府办函[2014]91号），本公司生产用地已列入“北部门户区段”规划改造升级范围，目前产业结构不符合城市规划要求，要求佛山诚通纸业有限公司尽快落实企业搬迁的方案，则佛山诚通纸业有限公司于2014年2月20日进入停产阶段，并对本公司之孙公司佛山华纸废纸回收有限公司办理清算手续，于2014年11月17日在广州日报上刊登工商注销公告。截止2014年12月31日，本公司之孙公司佛山华纸废纸回收有限公司已分别于2014年8月15日获取国税登记证注销批复、2014年11月5日获取地税登记证注销批复、2014年12月23日已完成银行存款销户手续。

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山诚通纸业有限公司	佛山市	佛山市	制造业	75.00%		设立
华新（佛山）彩色印刷有限公司	佛山市	佛山市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
珠海华丰纸业有限公司	珠海市	珠海市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	珠海市	珠海市	制造业	41.97%		非同一控制下企业合并
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	佛山市	佛山市	制造业		100.00%	设立
昆山佛彩包装印	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立

刷有限公司						
珠海金鸡化工有 限公司	珠海市	珠海市	制造业		51.00%	非同一控制下企 业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司以2009年6月30日为购买日，以增资扩股方式取得红塔仁恒40.176%的股权，红塔仁恒董事会成员5名，其中本公司派出3名、云南红塔集团有限公司和仁恒工业有限公司各派出1名。董事长（法定代表人）由本公司派出担任，总经理和财务总监由本公司派出人员担任，从而能够控制红塔仁恒的日常生产经营活动，因此从2009年7月起开始纳入本公司合并报表范围。2010年2月1日，红塔仁恒完成增资的工商变更手续，本公司持有红塔仁恒的股权增加至41.9653%，同时根据红塔仁恒2010年2月25日董事会决议，修改红塔仁恒的合同、章程，修改后红塔仁恒董事会成员由5名变更为7名，本公司派出4名（原3名）、云南红塔集团有限公司派出2名（原1名）、仁恒工业有限公司派出1名，龙邦国际有限公司不派出董事。本公司仍能决定红塔仁恒的财务和经营政策，故2014年继续纳入本公司的合并范围。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
珠海经济特区红塔仁恒 纸业有限公司	58.03%	43,583,841.03		1,538,558,315.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
珠海经 济特区 红塔仁 恒纸业 有限公 司	2,510,36 3,959.60	2,120,44 9,163.95	4,630,81 3,123.55	1,310,41 5,499.51	669,296, 963.29	1,979,71 2,462.80	2,027,21 0,931.33	2,207,18 9,117.27	4,234,40 0,048.60	711,069, 107.11	945,305, 740.31	1,656,37 4,847.42

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	2,210,557,847.86	75,099,623.20	75,504,039.20	362,558,449.05	1,972,105,919.68	47,324,700.38	48,439,321.61	548,527,818.23

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东诚通物流有限公司	珠海市	珠海市	服务业		32.00%	权益法
诚通财务有限责任公司	北京	北京	金融业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		年初余额/ 上期发生额	
	诚通财务有限责任公司	广东诚通物流有限公司	诚通财务有限责任公司	广东诚通物流有限公司
流动资产	4,726,244,903.00	43,548,964.58	3,537,386,884.92	34,623,090.30
非流动资产	8,795,688.23	11,111,974.89	6,515,017.10	9,403,519.42
资产合计	4,735,040,591.23	54,660,939.47	3,543,901,902.02	44,026,609.72
流动负债	3,655,103,302.48	28,946,069.23	2,470,200,865.45	20,254,752.84
非流动负债				
负债合计	3,655,103,302.48	28,946,069.23	2,470,200,865.45	20,254,752.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额		8,228,758.48		7,606,994.20
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				

对联营企业权益投资的账面价值	238,518,574.19	8,228,758.48		7,606,994.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	111,741,235.34	93,216,104.09	148,160,789.68	70,517,396.40
净利润	66,236,252.18	2,280,234.46	87,553,479.93	2,091,739.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

1、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山华新发展有限公司	佛山市	制造业	457,930,000	65.20%	65.20%
中国纸业投资有限公司	北京市	综合	4,033,000,000	65.31%	65.31%
中国诚通控股集团有限公司	北京市	综合	7,480,165,600.00	65.31%	65.31%

本企业的母公司情况的说明

2005年6月28日，佛山市公盈投资控股有限公司将其所持有的佛山华新发展有限公司的62.1142%股权份额（出资额28,444万元）转让给中国物资开发投资总公司（已更名为中国纸业投资有限公司），由于佛山华新发展有限公司为本公司母公司并持有本公司65.20%的股权，且中国纸业投资有限公司原持有本公司0.11%的股权，中国纸业投资有限公司直接和间接持股比例已达65.31%，因而成为本公司实际控制人。中国诚通控股集团有限公司持有中国纸业投资有限公司100%的股权，为本公司的最终控制人。

本企业最终控制方是中国诚通控股集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山华新进出口有限公司	同受实际控制人控制
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受实际控制人控制
龙邦国际有限公司	同受最终控制人控制
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	同受实际控制人控制
岳阳林纸股份有限公司	同受实际控制人控制
岳阳安泰实业有限公司	同受实际控制人控制
沅江纸业有限责任公司	同受实际控制人控制
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同受实际控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山华新进出口有限公司	纸张	108,218.97	1,886,140.17
佛山华新进出口有限公司	废纸	2,178,617.16	7,275,539.83
中国纸业投资有限公司	进口报纸		11,406,070.55
中国纸业投资有限公司	木浆	134,346,267.91	260,418,971.08

中国纸业投资有限公司	烟煤	11,576,258.98	
广东诚通物流有限公司	物流服务	21,897,955.85	24,662,742.33
广东冠豪高新技术股份有限公司	纸张	73,078.85	467,471.22
广东冠豪高新实业有限公司	纸张	414,609.92	235,692.37
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	烟煤	66,201,848.87	67,810,181.53
沅江纸业有限责任公司	木浆	1,636,875.00	
湖南骏泰浆纸有限责任公司	木浆	2,280,291.54	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山华新进出口有限公司	印刷品	804,048.63	2,584,191.03
佛山华新进出口有限公司	白卡纸	98,980.77	1,724,794.87
广东冠豪高新技术股份有限公司	白卡纸	754,222.21	1,070,331.64
岳阳林纸股份有限公司	胶乳	1,526,923.63	2,901,306.98
岳阳安泰实业有限公司	胶乳		90,001.80
龙邦投资有限公司	原材料	74,379,473.02	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东诚通物流有限公司	房屋建筑物	1,256,863.00	700,108.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山华新发展有限公司	办公室及办公设备	569,400.00	569,400.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	50,000,000.00	2012年03月27日	2015年03月27日	否
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	330,000,000.00	2014年05月07日	2017年05月06日	否
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	150,000,000.00	2012年10月17日	2014年12月31日	否
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	100,000,000.00	2013年12月24日	2014年12月24日	否
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	250,000,000.00	2014年02月25日	2015年12月31日	否
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	200,000,000.00	2014年07月15日	2015年07月15日	否
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	189,000,000.00	2014年11月08日	2015年11月07日	否
华新（佛山）彩色印刷有限公司	65,000,000.00	2013年07月01日	2017年12月31日	否
珠海华丰纸业有限公司	350,000,000.00	2013年10月29日	2016年10月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国纸业投资有限公司	610,000,000.00	2013年04月17日	2016年04月17日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国诚通控股集团有限公司	418,750,000.00	2011年03月24日	2015年03月24日	
佛山华新发展有限公司	1,100,000.00	2012年01月01日	2014年12月31日	
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

董事	240,000.00	340,000.00
总经理/副总经理	3,933,263.10	4,403,063.11
监事	740,386.00	641,305.60
合计:	4,913,649.10	5,384,368.71

(6) 其他关联交易

(1) 2013年12月23日, 本公司2013年第三次临时股东大会审议通过了《关于收购中国纸业投资总公司持有的诚通财务有限责任公司20%股权关联交易的议案》, 该公司与中国纸业投资有限公司于2014年1月23日签订《股权转让协议书》, 拟受让中国纸业投资有限公司持有诚通财务有限责任公司20%股权, 双方经协商后同意本次股权转让价格为人民币23,145.02万元。诚通财务有限责任公司已于2014年6月23日变更股东登记。因此自2014年7月开始对诚通财务责任有限公司持有的股权比例为20%, 按权益法核算。本期并确认投资收益7,068,374.19元。

(2) 根据2013年4月18日本公司第五届董事会2013年第一次会议决议、2013年5月15日本公司2012年年度股东大会决议, 审议通过关于公司与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》并开展金融业务的关联交易议案, 同意本公司与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》并开展金融业务, 本公司在诚通财务有限公司的每日最高存款余额及存款利息之和原则上不高于公司上一年度经审计总资产的5% (存款余额不含贷款、结算金额), 授信与利息之和不高于人民币6亿元, 并根据需要开展结算等业务。截止2014年12月31日, 本公司在诚通财务有限责任公司的存款余额为45,314,291.62元, 借款余额为30,000,000.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司	29,875.20		548,407.00	
应收账款	岳阳林纸股份有限公司	1,574,001.70		9,112.56	
应收账款	岳阳安泰实业有限公司	5,302.10		105,302.10	
应收账款	龙邦投资发展有限公司	156.16			
应收账款	广东诚通物流有限公司	252,199.10			
应收账款	佛山华新进出口有限公司	726,513.19			
预付账款	中国纸业投资有限	11,612,211.87		37,947,833.90	

	公司				
预付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司			10,846,922.22	
其他应收款	广东诚通物流有限公司	967,052.75		774,552.14	
其他应收款	中国纸业投资有限公司	249,255.39		94,575.18	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山华新进出口有限公司		755,289.22
应付账款	中国纸业投资有限公司	30,359,297.02	111,529.20
应付账款	广东冠豪高新实业有限公司	50,184.38	73,497.75
应付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	12,906,627.84	
应付账款	广东冠豪高新技术股份有限公司上海分公司		4,452.00
其他应付款	佛山华新发展有限公司	1,100,000.00	
其他应付款	广东诚通物流有限公司	392,547.84	141,967.29
其他应付款	龙邦国际有限公司		164,247.77
其他应付款	佛山华新进出口有限公司		300,000.00
其他应付款	中国纸业投资有限公司	14,355.00	173,750.00
一年内到期其他非流动负债	中国诚通控股集团有限公司	418,750,000.00	
应付利息	中国诚通控股集团有限公司	16,780,833.35	16,501,666.70
应付利息	诚通财务有限责任公司	196,000.00	
长期应付款	中国诚通控股集团有限公司		418,750,000.00

7、关联方承诺

经本公司2014年3月7日召开的第五届董事会2014年第一次会议、2014年5月16日召开的2013年年度股东大会,以及2014年5月19日第五届董事会2014年第三次会议、2014年6月6日第一次临时股东大会审议通过,本公司为下属控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司(包括珠海华丰纸业有限公司和珠海金鸡化工有限公司)及华新(佛山)彩色印刷有限公司提供不超过人民币21亿元的借款担保总额,批准红塔仁恒对其所属两家子公司提供最高4亿元担保额度,合计25亿元。在向银行申请综合授信/借款时,公司在上述额度内将给予连带责任担保,每笔担保金额及担保期间由具体合同约定。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司于2012年11月与广东省工程技术研究所签订华丰纸业污水深度处理及中水回用项目工程合同，该工程合同造价3,917,700.00元，截止2014年12月31日，已支付2,892,400.00元，尚有1,025,300.00元未支付，该合同尚未履行完毕。

(2) 本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司于2014年7月与广东省环境工程装备总公司、广东正业建设有限公司、珠海市可利电气有限公司分别签订自备供热锅炉环保升级技改工程项目合同，合同价分别是10,660,000.00 元、2,686,721.45 元、1,368,000.00 元，截止2014年12月31日，该三份合同分别已支付5,863,000.00元、600,000.00元、0元，尚有8,251,721.45元未支付，该三份合同均未履行完毕。

(3) 本公司的孙公司珠海华丰纸业有限公司于2014年10月与叠拓信息技术（北京）有限公司签订BM3制造执行系统MES合同，该工程合同造价4,828,526.00元，截止2014年12月31日，已支付965,705.16元，尚有3,862,820.84元未支付，该合同尚未履行完毕。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司的孙公司珠海金鸡化工有限公司与广州市红河谷康体休闲有限公司（下称“红河谷公司”）于2011年12月12日签订借款合同，合同约定，红河谷公司向珠海金鸡化工有限公司借款50万元，借款期限为2011年12月12日至2012年5月31日，

合同到期红河谷公司应主动归还借款本金。红河谷公司以公司法人代表王仁和先生作为借款的担保人。2012年12月12日合同到期，红河谷公司未按约定归还借款。2014年12月25日，珠海金鸡化工有限公司对红河谷公司就该借款纠纷提起诉讼，广东省珠海市金湾区人民法院已进行了受理，截止报告出具日，案件还在审理中，尚未判决。珠海金鸡化工有限公司已对其他应收款中应收红河谷公司的借款50万元按80%比例单项计提坏账准备。

(2) 截至2014年12月31日广东粤景集团有限公司（以下简称“粤景集团”）欠本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（以下简称“红塔仁恒公司”）货款9,919,562.58元（账龄3年以上），2008年3月28日双方签订浆款抵债协议，约定粤景集团以木浆作价抵债货款，在2008年5月15日前履行，但粤景集团未按协议履行完毕，截至2008年10月31日只履行了作价3,099,200.00元的抵债货款。红塔仁恒公司已于2008年10月29日向粤景集团下达《解除协议通知书》，粤景集团要求继续履约。本公司2008年12月6日对上述货款纠纷向广州市黄埔区人民法院提交起诉状，请求法院依法解除抵债协议，并要求粤景集团偿还货款10,047,398.58元及承担违约责任。2009年6月28日法院以（2009）黄民二初字第72号民事判决书判定本公司《解除协议通知书》无效。红塔仁恒公司不服，向广州市中级人民法院提交上诉状，广州市中级人民法院裁定发回一审法院重审。2010年6月12日，法院以（2010）黄民二重字第1号民事判决书判定《浆款抵债协议》合法有效，但粤景集团已没有能力按《浆款抵债协议》履行供货义务，故应偿还红塔仁恒公司欠款9,786,596.96元。粤景集团不服，已向广州市中级人民法院提出上诉。2010年11月25日，根据（2010）穗中法民二终字第1851号民事判决书，驳回上诉，维持原判。截至本报告日，已收回执行款127,836.00元。红塔仁恒公司对上述未收回的应收账款已提取了100%坏账准备。

(3) 截至2014年12月31日珠海市东部正泰电业设备有限公司欠红塔仁恒公司货款2,925,825.54元，根据（2010）香民二初字第641号民事判决，红塔仁恒公司胜诉，珠海市东部正泰电业设备有限公司应偿还本公司货款2,405,789.44元及其违约金。该公司不服，提起上诉，2010年10月12日二审驳回上诉，维持原判。本期由于货款可收回性难于确定，本期末按90%提取坏账准备。

(4) 截至2014年12月31日珠海市拱北荣辉贸易有限公司欠本公司货款1,016,655.73元，根据（2009）香民二初字第2174号民事判决，红塔仁恒公司一审胜诉，但珠海市拱北荣辉贸易有限公司尚无可供执行的财产，本期末按90%提取坏账准备。

(5) 截至2014年12月31日深圳市协基实业有限公司欠红塔仁恒公司货款3,760,350.10元，根据(2011)深中法民二终字第1318号民事判决书，红塔仁恒公司终审胜诉。本期末按50%提取坏账准备。

(6) 截至2014年12月31日青岛东鲁包装发展有限公司欠红塔仁恒公司货款450,000.00元，根据（2010）南商初字第20678号民事判决书，红塔仁恒公司一审胜诉，但无可执行的财产，本期末按100%提取坏账准备。

(7) 截止2014年12月31日佛山市嘉禾纸业贸易有限公司欠红塔仁恒公司货款4,902,239.70元，根据（2011）佛禅法民二初字第852号民事判决书，红塔仁恒公司一审胜诉，2014年通过协商收回150万元，余额剩余3,402,239.70元。本期末按85.59%提取坏账准备。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至期末本公司及子公司合计已背书未到期的银行承兑汇票578,257,047.60元，到期日为2015年1月至2015年6月，期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	7,581,375.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,581,375.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、根据2015年03月23日本公司第六届董事会2015年第二次会议决议，审议通过本公司2014年度利润分配预案：本公司以2014年12月31日总股本50,542.50万股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.15元（含税），合计派发股利7,581,375元。

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

3、本公司于2012年12月20日与利乐包亚洲有限公司（以下简称利乐亚洲）及其4家在华子公司签订《合作协议》，协议约定利乐亚洲作为利乐包装（昆山）有限公司、利乐包装（北京）有限公司、利乐包装（呼和浩特）有限公司以及利乐包装（佛山）有限公司的母公司，希望根据这四家关联公司目前的生产经营具体要求及其在亚洲其他关联公司将来的生产经营具体要求，委托本公司安排供应满足利乐关联公司特定要求的产品。鉴于本公司将投入的时间、物力及财力，利乐亚洲将根据本合同的规定向本公司支付总额为人民币15000万元的合作费（以下称“合作费”），合作费为扣除25%的企业所得税以及5%的营业税后的净额。按合同的约定，合作费分三年按年支付。

4、本公司于2014年10月22日召开第六届董事会2014年第四次会议、2014年11月10日召开2014年第二次临时股东大会的决议，审议通过了《关于申请发行中期票据的议案》。根据公司的资金状况和生产经营的需要，公司计划向中国银行间市场交易商协会申请发行不超过人民币五亿元的中期票据，所募集的资金将用于补充公司流动资金及营运资本。

5、本公司于2014年10月22日召开第六届董事会2014年第四次会议，审议通过了《关闭清算佛山诚通纸业有限公司的议案》，决定关闭子公司佛山诚通纸业有限公司，对其进行清算。2014年2月18日《佛山市人民政府办公室关于配合佛山市禅城区城北片区规划实施改造升级的函》（佛府办函[2014]91号），佛山诚通纸业有限公司地处佛山市城区，因佛山市城市中轴线规划实施及城市升级改造原因，其位置列入“北部门户区段”规划改造升级范围，佛山诚通纸业有限公司的产业类型不符合城市规划的要求，已于2014年2月响应佛山市地方政府的要求，进行了员工安置工作，之后进入长期停产状态。

6、本公司的子公司佛山诚通纸业有限公司分别于2013年6月24日、2013年7月5日起诉其客户江苏旺达纸品包装有限公司、东莞市弘安纸品包装有限公司恶意拖欠货款，截至2014年12月31日，关于东莞弘安、江苏旺达案件禅城区人民法院均已经判决本公司胜诉，全部支持佛山诚通纸业有限公司的诉讼请求（全部货款、违约金、诉讼费、财产保全费合共约1,271.69万元判令被告江苏旺达纸品包装有限公司、东莞市弘安纸品包装有限公司等全数负担并承担连带清偿责任），目前判决公告阶段，在分阶段执行。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,393,540.95	100.00%			42,393,540.95	51,991.20	100.00%			51,991.20
合计	42,393,540.95	100.00%			42,393,540.95	51,991.20	100.00%			51,991.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1--3 个月	42,393,540.95		100.00%
1 年以内小计	42,393,540.95		100.00%
合计	42,393,540.95		100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
利乐包装（佛山）有限公司	非关联方	14,049,439.54	3个月以内	33.14
利乐包装（北京）有限公司	非关联方	12,727,632.85	3个月以内	30.02
利乐包装（昆山）有限公司	非关联方	10,999,391.91	3个月以内	25.95
利乐包装（呼和浩特）有限公司	非关联方	4,617,076.65	3个月以内	10.89
合计：		42,393,540.95		100

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,437,567,917.18	100.00%			1,437,567,917.18	1,689,379,067.73	100.00%			1,689,379,067.73
合计	1,437,567,917.18	100.00%			1,437,567,917.18	1,689,379,067.73	100.00%			1,689,379,067.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-3 个月	107,017,527.56		7.45%
4-12 个月	306,206,741.73		21.30%
1 年以内小计	413,224,269.29		28.75%
1 至 2 年	649,508,977.26		45.18%

2至3年	123,228,772.66		8.57%
3年以上	251,605,897.97		17.50%
合计	1,437,567,917.18		100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
组合 1--合并报表单位	1,372,824,049.15	1,648,679,453.73
组合 2?—账龄分析法	64,743,868.03	40,699,614.00
合计	1,437,567,917.18	1,689,379,067.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海华丰纸业有限公司	往来款、利息	75,225,111.11	1-2 年	5.23%	
佛山诚通纸业有限公司	往来款、利息	483,192,233.34	2-3 年	33.61%	
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	往来款、利息	660,710,388.89	1-3 年	45.96%	
华新（佛山）彩色印刷有限公司	往来款、利息	153,696,315.81	1-2 年	10.69%	
佛山市禅城区土地储备中心	土地款	64,499,000.00	1-3 个月	4.49%	
合计	--	1,437,323,049.15	--	99.98%	

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,280,107,442.14		1,280,107,442.14	1,280,107,442.14		1,280,107,442.14
对联营、合营企业投资	238,518,574.19		238,518,574.19			
合计	1,518,626,016.33		1,518,626,016.33	1,280,107,442.14		1,280,107,442.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华新（佛山）彩色印刷有限公司	122,536,745.03			122,536,745.03		
佛山诚通纸业有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	927,570,697.11			927,570,697.11		
昆山佛彩包装印刷有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	1,280,107,442.14			1,280,107,442.14		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
诚通财务有限责任公司		231,450,200.00		7,068,374.19						238,518,574.19	
小计		231,450,200.00		7,068,374.19						238,518,574.19	
合计		231,450,200.00		7,068,374.19						238,518,574.19	

(3) 其他说明

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

2、根据2013年6月28日本公司第五届董事会2103年第四次会议决议，审议通过《关于收购龙邦国际有限公司持有的华新（佛山）彩色印刷有限公司股权的关联交易议案》，拟让本公司通过《股权转让协议》收购龙邦国际有限公司持有的华新（佛山）彩色印刷有限公司的25%股权，股权协议转让基准日为2013年6月30日，转让价格以华新（佛山）彩色印刷有限公司经评估的净资产人民币19,945.03万元为参考，双方同意本次转让25%股权的价格为人民币4,986.26万元。已于2013年9月完成股权变更手续，2013年10月本公司已全部支付股权收购款4,986.26万元。股权转让后，华新（佛山）彩色印刷有限公司为本公司的全资子公司。

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,075,280.68	218,075,280.68	153,119,961.48	153,119,961.48
其他业务	70,182,959.97		70,175,358.60	
合计	288,258,240.65	218,075,280.68	223,295,320.08	153,119,961.48

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,068,374.19	
合计	7,068,374.19	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,546,653.22	
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）	14,044,743.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,027,332.47	
减：所得税影响额	7,172,671.53	
少数股东权益影响额	8,188,626.62	
合计	27,257,431.48	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.70%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	478,856,596.14	201,666,231.22	474,549,403.56
应收票据	480,257,032.09	362,998,502.84	345,827,854.88
应收账款	971,593,562.06	867,805,009.95	837,978,587.68
预付款项	179,421,134.87	207,761,823.07	181,932,527.24
其他应收款	29,274,074.78	66,085,747.47	106,548,714.08
存货	1,018,382,145.92	780,502,680.31	942,156,138.62
其他流动资产			8,212,679.56
流动资产合计	3,157,784,545.86	2,486,819,994.86	2,897,205,905.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	3,513,991.40	4,976,178.84	113,558.00
长期股权投资	6,671,850.47	7,606,994.20	246,747,332.67
投资性房地产	9,942,981.44	16,380,804.64	12,605,907.08
固定资产	2,979,056,238.05	2,964,629,037.82	2,926,710,908.66
在建工程	79,155,016.60	113,869,930.02	154,209,661.31
无形资产	144,128,514.79	117,213,820.33	129,264,164.34
开发支出		12,554,942.88	12,556,242.88
商誉	11,547,305.29	11,547,305.29	11,547,305.29
长期待摊费用	777,863.44	929,287.66	510,136.71
递延所得税资产	36,503,345.40	36,738,164.07	35,246,535.27
其他非流动资产			7,409,367.68
非流动资产合计	3,271,297,106.88	3,286,446,465.75	3,536,921,119.89
资产总计	6,429,081,652.74	5,773,266,460.61	6,434,127,025.51
流动负债：			
短期借款	1,212,158,914.28	746,518,360.93	1,130,267,087.23
应付票据	21,440,149.18	7,208,770.58	68,436,123.39
应付账款	326,507,829.98	305,340,312.40	442,828,366.71
预收款项	28,987,800.81	41,644,176.60	23,232,010.74
应付职工薪酬	22,133,675.39	39,051,200.53	32,322,152.63
应交税费	89,539,824.80	20,193,255.40	22,020,173.90
应付利息	25,040,571.55	28,765,634.67	29,816,504.46

应付股利	60,563,595.31	9,732,961.09	170,913.00
其他应付款	31,256,027.83	25,645,628.13	21,260,151.32
一年内到期的非流动 负债			418,750,000.00
流动负债合计	1,817,628,389.13	1,224,100,300.33	2,189,103,483.38
非流动负债：			
应付债券	796,481,868.00	793,330,251.65	794,912,384.37
长期应付款	529,400,000.00	461,462,266.00	10,506,735.99
预计负债	2,967,023.46	7,146,269.00	7,431,237.75
递延收益	2,636,000.00	8,810,000.00	6,648,333.32
递延所得税负债	5,449,332.25	3,324,001.75	2,805,584.00
非流动负债合计	1,336,934,223.71	1,274,072,788.40	822,304,275.43
负债合计	3,154,562,612.84	2,498,173,088.73	3,011,407,758.81
所有者权益：			
股本	505,425,000.00	505,425,000.00	505,425,000.00
资本公积	261,931,302.59	256,822,373.42	256,822,373.42
其他综合收益	159,887.68	627,641.83	169,714.39
盈余公积	170,337,106.09	179,240,134.80	187,280,095.40
未分配利润	768,206,504.60	787,821,828.63	863,066,727.26
归属于母公司所有者权益 合计	1,706,059,800.96	1,729,936,978.68	1,812,763,910.47
少数股东权益	1,568,459,238.94	1,545,156,393.20	1,609,955,356.23
所有者权益合计	3,274,519,039.90	3,275,093,371.88	3,422,719,266.70
负债和所有者权益总计	6,429,081,652.74	5,773,266,460.61	6,434,127,025.51

5、其他

第十二节 备查文件目录

投资者和有关部门可以在本公司董事会办公室查阅以下资料：

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、载有董事长亲笔签署的2014年年度报告正本。

佛山华新包装股份有限公司董事会

董事长： 童来明

二〇一五年三月二十三日