

佛山华新包装股份有限公司
审计报告及财务报表
2012 年度



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：上海市南京东路61号4楼

邮编：200002

电话：86-21-63391166

传真：86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel : 86-21-63391166

Fax: 86-21-63392558

审计报告

信会师报字[2013]第 410187 号

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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 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 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

杜小强

中国注册会计师：

姜干

中国·上海

二〇一三年四月十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	478,856,596.14	369,971,131.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	480,257,032.09	548,408,372.53
应收账款	971,593,562.06	888,268,795.03
预付款项	179,421,134.87	118,880,436.28
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	29,274,074.78	56,916,425.36
买入返售金融资产		
存货	1,018,382,145.92	1,134,186,544.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	3,157,784,545.86	3,116,631,705.74
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,400,433.40	3,068,874.52
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,785,408.47	211,929,691.07

投资性房地产	9,942,981.44	17,536,077.64
固定资产	2,979,056,238.05	3,073,556,521.92
在建工程	79,155,016.60	12,727,295.10
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	144,128,514.79	90,453,615.69
开发支出		
商誉	11,547,305.29	9,129,025.01
长期待摊费用	777,863.44	1,000,110.16
递延所得税资产	36,503,345.40	35,855,839.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,271,297,106.88	3,455,257,050.95
资产总计	6,429,081,652.74	6,571,888,756.69
流动负债：		
短期借款	1,212,158,914.28	1,743,141,865.70
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	21,440,149.18	86,277,224.67
应付账款	326,507,829.98	562,711,250.75
预收款项	28,987,800.81	114,240,243.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,133,675.39	31,415,001.93
应交税费	89,539,824.80	-19,030,839.75
应付利息	25,040,571.55	25,163,209.41
应付股利	60,563,595.31	133,758.00
其他应付款	31,256,027.83	93,265,459.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		230,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,817,628,389.13	2,867,317,174.05
非流动负债：		
长期借款		55,000,000.00
应付债券	796,481,868.00	
长期应付款	529,400,000.00	500,000,000.00
专项应付款		
预计负债	2,967,023.46	1,796,063.48
递延所得税负债	5,449,332.25	182,141.16
其他非流动负债	2,636,000.00	1,692,000.00
非流动负债合计	1,336,934,223.71	558,670,204.64
负债合计	3,154,562,612.84	3,425,987,378.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	505,425,000.00	505,425,000.00
资本公积	262,091,190.27	261,972,921.55
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	170,337,106.09	133,989,447.19
一般风险准备		
未分配利润	768,206,504.60	637,158,732.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,706,059,800.96	1,538,546,101.56
少数股东权益	1,568,459,238.94	1,607,355,276.44
所有者权益（或股东权益）合计	3,274,519,039.90	3,145,901,378.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,429,081,652.74	6,571,888,756.69

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

2、母公司资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	225,554,664.36	30,554,733.32
交易性金融资产		
应收票据	130,108,953.66	
应收账款	8,630,545.13	
预付款项	73,114.00	73,114.00
应收利息		
应收股利	30,918,655.65	
其他应收款	1,433,928,505.44	1,026,750,178.61
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,829,214,438.24	1,057,378,025.93
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,230,244,842.14	1,435,568,715.88
投资性房地产		
固定资产	532,270.08	1,441,267.10
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,582,437.02	539,040.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,263,359,549.24	1,437,549,022.98
资产总计	3,092,573,987.48	2,494,927,048.91
流动负债：		

短期借款	95,000,000.00	405,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	8,630,545.13	
预收款项		
应付职工薪酬	31,895.87	4,447.05
应交税费	60,147,180.98	54,695.74
应付利息	19,446,500.04	19,942,218.09
应付股利	247,700.00	133,758.00
其他应付款	3,409,374.44	63,004,596.00
一年内到期的非流动负债		130,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	186,913,196.46	618,139,714.88
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券	796,481,868.00	
长期应付款	500,000,000.00	500,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,296,481,868.00	530,000,000.00
负债合计	1,483,395,064.46	1,148,139,714.88
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	505,425,000.00	505,425,000.00
资本公积	250,531,482.00	250,531,482.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	170,337,106.09	133,989,447.19
一般风险准备		
未分配利润	682,885,334.93	456,841,404.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,609,178,923.02	1,346,787,334.03
负债和所有者权益（或股东权益）总	3,092,573,987.48	2,494,927,048.91

计		
---	--	--

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

3、合并利润表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,646,702,240.82	4,026,523,768.59
其中：营业收入	3,646,702,240.82	4,026,523,768.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,718,564,723.11	3,862,057,308.42
其中：营业成本	3,148,676,463.87	3,420,122,956.57
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	14,713,424.54	12,913,746.40
销售费用	181,936,273.76	165,058,597.26
管理费用	156,324,336.38	134,658,974.85
财务费用	189,968,915.07	133,167,123.21
资产减值损失	26,945,309.49	-3,864,089.87
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）	331,056,847.85	58,652,084.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,798,130.21	58,652,084.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	259,194,365.56	223,118,544.40

加：营业外收入	18,151,556.67	7,139,226.93
减：营业外支出	2,218,709.98	2,975,471.82
其中：非流动资产处置损失	333,965.61	94,592.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	275,127,212.25	227,282,299.51
减：所得税费用	68,830,236.76	31,799,044.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	206,296,975.49	195,483,254.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	268,480,430.68	111,933,677.75
少数股东损益	-62,183,455.19	83,549,576.82
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.53	0.22
（二）稀释每股收益	0.53	0.22
七、其他综合收益	281,825.04	-1,530,389.11
八、综合收益总额	206,578,800.53	193,952,865.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	268,598,699.40	111,291,445.37
归属于少数股东的综合收益总额	-62,019,898.87	82,661,420.09

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：0 元。

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

4、母公司利润表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	77,551,972.88	0.00
减：营业成本	7,376,534.29	0.00
营业税金及附加	4,014,035.10	
销售费用		
管理费用	10,680,043.24	11,317,230.29
财务费用	-1,583,790.00	107,980.64
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）	361,795,912.36	58,953,080.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,618,539.07	58,955,870.78
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	418,861,062.61	47,527,869.95
加：营业外收入	501,863.32	1,872.21
减：营业外支出	45,257.00	
其中：非流动资产处置损失	45,257.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	419,317,668.93	47,529,742.16
减：所得税费用	55,841,079.94	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	363,476,588.99	47,529,742.16
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.53	0.22
（二）稀释每股收益	0.53	0.22
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	363,476,588.99	47,529,742.16

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

5、合并现金流量表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,998,422,049.07	3,043,480,335.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	492,270.26	302,150.61
收到其他与经营活动有关的现金	25,719,478.07	30,561,814.07
经营活动现金流入小计	3,024,633,797.40	3,074,344,299.76
购买商品、接受劳务支付的现金	2,478,469,031.86	2,793,660,132.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,727,075.07	192,567,223.17
支付的各项税费	136,395,645.85	180,126,158.24
支付其他与经营活动有关的现金	200,877,448.36	116,226,108.21
经营活动现金流出小计	3,005,469,201.14	3,282,579,621.75
经营活动产生的现金流量净额	19,164,596.26	-208,235,321.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	409,527,933.24	
取得投资收益所收到的现金	109,574,409.85	59,646,563.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,743.11	437,306.22
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	61,652,343.69	
投资活动现金流入小计	581,224,429.89	60,083,869.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	114,704,398.22	47,516,053.92
投资支付的现金		
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	575,253.00	
投资活动现金流出小计	115,279,651.22	47,516,053.92

投资活动产生的现金流量净额	465,944,778.67	12,567,816.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,597,264.01	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,597,264.01	
取得借款收到的现金	2,880,606,250.76	2,261,870,870.63
发行债券收到的现金	791,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		112,119,418.04
筹资活动现金流入小计	3,673,903,514.77	2,373,990,288.67
偿还债务支付的现金	3,719,636,653.94	1,948,133,675.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	325,208,272.54	135,516,489.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	64,337,481.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	99,964,606.92	1,927,552.35
筹资活动现金流出小计	4,144,809,533.40	2,085,577,717.33
筹资活动产生的现金流量净额	-470,906,018.63	288,412,571.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	108,969.32	-2,039,587.94
五、现金及现金等价物净增加额	14,312,325.62	90,705,477.47
加：期初现金及现金等价物余额	364,560,090.87	273,854,613.40
六、期末现金及现金等价物余额	378,872,416.49	364,560,090.87

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

6、母公司现金流量表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,175,358.60	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,953,155.24	295,793,269.42
经营活动现金流入小计	123,128,513.84	295,793,269.42
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	5,447,142.38	7,754,279.08

金		
支付的各项税费	736,454.10	1,468,674.35
支付其他与经营活动有关的现金	592,537,482.92	21,843,200.12
经营活动现金流出小计	598,721,079.40	31,066,153.55
经营活动产生的现金流量净额	-475,592,565.56	264,727,115.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	409,527,933.24	
取得投资收益所收到的现金	109,574,409.85	59,646,563.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233,714.00	38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,997,210.10
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	519,336,057.09	62,681,773.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,109,395.00	95,624.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,109,395.00	95,624.00
投资活动产生的现金流量净额	505,226,662.09	62,586,149.86
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	1,241,700,000.00	440,000,000.00
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	1,241,700,000.00	440,000,000.00
偿还债务支付的现金	920,000,000.00	683,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,382,847.15	70,767,291.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,076,382,847.15	753,767,291.53
筹资活动产生的现金流量净额	165,317,152.85	-313,767,291.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48,681.66	

五、现金及现金等价物净增加额	194,999,931.04	13,545,974.20
加：期初现金及现金等价物余额	30,554,733.32	17,008,759.12
六、期末现金及现金等价物余额	225,554,664.36	30,554,733.32

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

7、合并所有者权益变动表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	505,425,000.00	261,972,921.55			133,989,447.19		637,158,732.82		1,607,355,276.44	3,145,901,378.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	505,425,000.00	261,972,921.55			133,989,447.19		637,158,732.82		1,607,355,276.44	3,145,901,378.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		118,268.72			36,347,658.90		131,047,771.78		-38,896,037.50	128,617,661.90
（一）净利润							268,480,430.68		-62,183,455.19	206,296,975.49
（二）其他综合收益		118,268.72							163,556.32	281,825.04
上述（一）和（二）小计		118,268.72					268,480,430.68		-62,019,898.87	206,578,800.53
（三）所有者投入和减少资本									67,455,121.56	67,455,121.56
1. 所有者投入资本									65,543,869.93	65,543,869.93
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									1,911,251.	1,911,251.

									63	63
(四) 利润分配					36,347,658.90		-137,432,658.90		-44,331,260.19	-145,416,260.19
1. 提取盈余公积					36,347,658.90		-36,347,658.90			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-101,085,000.00		-44,331,260.19	-145,416,260.19
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	505,425,000.00	262,091,190.27			170,337,106.09		768,206,504.60		1,568,459,238.94	3,274,519,039.90

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	505,425,000.00	262,615,153.93			129,236,472.97		529,978,029.29		1,524,693,856.35	2,951,948,512.54
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	505,425,000.00	262,615,153.93			129,236,472.97		529,978,029.29		1,524,693,856.35	2,951,948,512.54

	,000.00	153.93			,472.97		029.29		,856.35	512.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-642,23 2.38			4,752,9 74.22		107,180, 703.53		82,661,42 0.09	193,952,86 5.46
（一）净利润							111,933, 677.75		83,549,57 6.82	195,483,25 4.57
（二）其他综合收益		-642,23 2.38							-888,156. 73	-1,530,389. 11
上述（一）和（二）小计		-642,23 2.38					111,933, 677.75		82,661,42 0.09	193,952,86 5.46
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,752,9 74.22		-4,752,9 74.22			
1. 提取盈余公积					4,752,9 74.22		-4,752,9 74.22			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	505,425 ,000.00	261,972, 921.55			133,989 ,447.19		637,158, 732.82		1,607,355 ,276.44	3,145,901, 378.00

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	505,425,00 0.00	250,531,48 2.00			133,989,44 7.19		456,841,40 4.84	1,346,787, 334.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	505,425,00 0.00	250,531,48 2.00			133,989,44 7.19		456,841,40 4.84	1,346,787, 334.03
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					36,347,658 .90		226,043,93 0.09	262,391,58 8.99
（一）净利润							363,476,58 8.99	363,476,58 8.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							363,476,58 8.99	363,476,58 8.99
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					36,347,658 .90		-137,432,6 58.90	-101,085,0 00.00
1. 提取盈余公积					36,347,658 .90		-36,347,65 8.90	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-101,085,0 00.00	-101,085,0 00.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	505,425,000.00	250,531,482.00			170,337,106.09		682,885,334.93	1,609,178,923.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	505,425,000.00	250,531,482.00			129,236,472.97		414,064,636.90	1,299,257,591.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	505,425,000.00	250,531,482.00			129,236,472.97		414,064,636.90	1,299,257,591.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,752,974.22		42,776,767.94	47,529,742.16
(一) 净利润							47,529,742.16	47,529,742.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,529,742.16	47,529,742.16
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,752,974.22		-4,752,974.22	
1. 提取盈余公积					4,752,974.22		-4,752,974.22	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	505,425,000.00	250,531,482.00			133,989,447.19		456,841,404.84	1,346,787,334.03

法定代表人：童来明

主管会计工作负责人：王奇

会计机构负责人：季向东

三、公司基本情况

佛山华新包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经广东省人民政府粤办函（1999）297 号文、广东省经济体制改革委员会粤体改（1999）032 号文批准，由佛山华新发展有限公司作为主要发起人，并联合佛山市投资总公司、佛山市新辉实业发展有限公司、中国包装总公司、中国物资开发投资总公司、广东省技术改造投资有限公司、中国化工轻工总公司、佛山市轻工工业公司等七家股东共同出资，以发起设立方式设立，总股本为 290,000,000.00 元，每股面值 1 元，于 1999 年 6 月 21 日在广东省工商行政管理局登记注册的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：440000000005147。2000 年度本公司采用私募配售方式成功发行境内上市外资股（B 股）股票 149,500,000 股，并在深圳证券交易所上市交易，发行后总股本增至 439,500,000.00 元。2007 年 6 月本公司派送股票股利 65,925,000 股，总股本增至 505,425,000.00 元。所属行业为造纸、纸基包装和印刷行业。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 50,542.5 万股，公司注册资本为 50,542.5 万元，经营范围为：制造（由下属机构经营），销售：包装材料、包装制品、装饰材料、铝塑复合材料。包装机械销售及维修，包装印刷业的投资。主要产品为：高档涂布白卡纸、高级涂布白板纸、彩色包装印刷制品等。公司注册地：广东省佛山市季华五路 18 号，总部办公地：佛山季华路经华大厦 19 楼。

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010

年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

B.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

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

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

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

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除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。

A. 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

B. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 1,000 万元以上；其他应收款金额在 500
------------------	---------------------------------

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

A.企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买

方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

B.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

A.后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

B.损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	2.375-3.17
机器设备	10-25	5	3.80-9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实

际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B. 借款费用已经发生；
- C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、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。

21、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

22、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

A.该义务是本公司承担的现时义务；

B.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

C.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影

响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

23、股份支付及权益工具

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（3）确认提供劳务收入的依据

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

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- B.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

（1）类型

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

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(3) 售后租回的会计处理**29、持有待售资产****(1) 持有待售资产确认标准****(2) 持有待售资产的会计处理方法****30、资产证券化业务****31、套期会计****32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

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

2、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2009 年第二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字〔2010〕42 号),本公司的控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司被认定为广东省 2009 年度第二批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR200944000873,有效期 3 年)。因此该公司自 2009 年(含 2009 年)起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
佛山华 纸废纸 回收有 限公司	控股子 公司的 子公司	佛山市	服务业	500000 0	收购、 销售： 废纸、 废报纸	5,000,0 00.00		100%(间接)	100%(间接)	是			
佛山市 禅城区 珠江彩 色印刷 有限公 司	控股子 公司的 子公司	佛山市	制造业	150000 0	其他印 刷品印 刷，广 告设计 制作与 发布	1,500,0 00.00		100%(间接)	100%(间接)	是			
佛山诚 通纸业 有限公 司	控股子 公司	佛山市	制造业	300000 000	生产和 销售高 档纸及 纸板； 货物进 出口	225,000 ,000.00		75%	75%	是	63,447, 452.53		
昆山佛 彩包装	控股子 公司	苏州市	制造业	500000 0	包装印 刷材料	5,000,0 00.00		100%	100%	是			

印刷有限公司					销售								
--------	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
华新(佛山)彩色印刷有限公司	控股子公司	佛山市	制造业	USD12800000	加工、印制包装装潢印刷制品，产品内外销售	72,674,100.00		75%	75%	是	43,657,889.22		
珠海华丰纸业有限公司	控股子公司的子公司	珠海市	制造业	984560000	生产和销售高档纸及纸板	1,068,971,500.00		100%(间接)	100%(间接)	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实际投资	实质上构成对	持股比	表决权比例	是否合	少数股	少数股东权益	从母公司所有
-----	-----	-----	-----	-----	-----	--------	--------	-----	-------	-----	-----	--------	--------

全称	类型		质	本	围	额	子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	(%)	并报表	东权益	中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 享有份 额后的 余额
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	控股子 公司	珠海市	制造业	USD24 360990 9	生产和 销售自 产的高 档包装 纸板	927,570 ,700.00		41.97%	41.97%	是	1,461,3 53,897. 21		
珠海市金鸡化工有限公司	控股子 公司的 子公司	珠海市	制造业	692719 40	生产和 销售化 工原料	69,000, 000		51%(间 接)	51%(间 接)	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：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 2012 年继续纳入本公司的合并范围。

2、本报告期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，因为

本公司之控股子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司经本公司第五届董事会 2012 年第六次会议审议通过，珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司与珠海金鸡化工有限公司的两家股东金猴国际化工（香港）有限公司及浙江金鸡集团有限公司签订《增资协议》，珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司以货币出资人民币 6,900 万元向珠海金鸡化工有限公司进行增资，占出资比例的 51%，增资完成后珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司成为珠海金鸡化工有限公司的控股股东。该增资已经 2012 年 6 月 11 日珠海市科技工贸和信息化局珠科工贸信资[2012]319 号文批复批准。2012 年 7 月 11 日，珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司以货币资金人民币 6,900 万元缴足出资额（其中认缴新增注册资本 35,328,690.00 元，溢价 33,671,310.00 元计入珠海金鸡化工有限公司的资本公积）。2012 年 9 月 4 日，经珠海市工商行政管理局核准变更工商登记。从 2012 年 7 月开始，本公司对珠海金鸡化工有限公司有控制权并将其纳入合并范围。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
珠海金鸡化工有限公司	147,628,976.71	15,165,333.48

5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
珠海金鸡化工有限公司	2,418,280.28	本公司的合并成本为人民币 69,000,000.00 元，在合并中取得珠海金鸡化工有限公司 51% 股份，可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 66,581,719.72 元，两者的差额人民币 2,418,280.28 元确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

本公司以 2012 年 07 月 01 日为购买日，支付现金人民币 69,000,000.00 元作为合并成本购买了珠海金鸡化工有限公司 51% 的股份。合并成本在购买日的总额为人民币 69,000,000.00 元。

购买日的确定依据：

该增资已经 2012 年 6 月 11 日珠海市科技工贸和信息化局珠科工贸信资[2012]319 号文批复批准。2012 年 7 月 11 日，珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司以货币资金人民币 6,900 万元缴足出资额，合并购买日确定为 2012 年 07 月 01 日。

珠海金鸡化工有限公司是于 2005 年 6 月 28 日在珠海高栏港经济区石化专区自有厂房成立的公司，主要从事：生产和销售自产的羧基丁苯乳胶、超细重质碳酸钙（不含危险及易制毒化学品）。在被合并之前，珠海金鸡化工有限公司的母公司为浙江金鸡集团有限公司。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	384,346.80	--	--	401,600.74
人民币	--	--	208,930.83	--	--	249,618.51
港币	49,090.45	0.81085	39,804.99	48,811.94	0.8107	39,571.84
美元	21,575.21	6.2855	135,610.98	17,840.37	6.3009	112,410.39
小计			384,346.80			401,600.74
银行存款：	--	--	377,488,517.15	--	--	363,994,114.51
人民币	--	--	329,125,212.54	--	--	285,414,298.06
港币	655,300.84	0.81085	531,350.68	9,523.54	0.8107	7,720.73
美元	7,609,883.20	6.2855	47,831,920.83	12,469,949.46	6.3009	78,571,904.55
欧元	3.98	8.31760	33.10	23.42	8.1625	191.17
其他货币资金：	--	--	100,983,732.19	--	--	5,575,416.71
人民币	--	--	96,015,991.43	--	--	5,573,471.87
美元	790,349.34	6.2855	4,967,740.76	308.66	6.3009	1,944.84
小计			100,983,732.19			5,575,416.71
合计	--	--	478,856,596.14	--	--	369,971,131.96

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	774,000.00	1,473,920.21
信用证保证金	5,635,648.60	3,937,120.88
保函保证金	575,253.00	
用于担保的其他货币资金	92,999,278.05	
合 计	99,984,179.65	5,411,041.09

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	478,565,033.97	548,408,372.53
商业承兑汇票	1,691,998.12	
合计	480,257,032.09	548,408,372.53

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江万邦浆纸集团有限公司	2012 年 08 月 01 日	2013 年 01 月 16 日	2,000,000.00	
安阳乾康医药有限公司	2012 年 08 月 06 日	2013 年 02 月 06 日	500,000.00	
浙江环达漆业集团有限公司	2012 年 08 月 08 日	2013 年 02 月 07 日	500,000.00	
长沙市思捷印材商贸有限公司	2012 年 08 月 10 日	2013 年 02 月 10 日	500,000.00	
桂林视群纸业有限公司	2012 年 07 月 31 日	2013 年 01 月 31 日	447,265.40	
合计	--	--	3,947,265.40	--

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市力群印务股份有限公司	2012 年 12 月 27 日	2013 年 06 月 27 日	8,835,500.72	
南京三隆包装有限公司	2012 年 10 月 11 日	2013 年 04 月 11 日	8,174,511.40	
东莞虎彩印刷有限公司	2012 年 12 月 26 日	2013 年 05 月 26 日	8,000,000.00	
上海月兔工贸发展有限公司	2012 年 07 月 31 日	2013 年 01 月 31 日	8,000,000.00	
上海月兔工贸发展有限公司	2012 年 09 月 03 日	2013 年 03 月 03 日	7,200,000.00	
合计	--	--	40,210,012.12	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合--账龄分析法	978,106,447.60	95.09%	9,471,231.86	0.97%	888,669,947.31	94.57%	6,168,578.53	0.69%
组合小计	978,106,447.60	95.09%	9,471,231.86	0.97%	888,669,947.31	94.57%	6,168,578.53	0.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,542,912.82	4.91%	47,584,566.50	94.15%	51,068,505.05	5.43%	45,301,078.80	88.71%
合计	1,028,649,360.42	--	57,055,798.36	--	939,738,452.36	--	51,469,657.33	--

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-3 个月	842,748,235.50	86.16%		806,380,035.41	90.74%	
4-12 个月	119,542,853.89	12.22%	5,977,142.70	70,894,464.19	7.98%	3,544,723.21
1 年以内小计	962,291,089.36	98.38%	5,977,142.70	877,274,499.60	98.72%	3,544,723.21
1 至 2 年	9,391,609.84	0.96%	939,160.99	6,028,189.34	0.68%	602,818.93
2 至 3 年	2,189,820.09	0.22%	437,964.01	2,208,642.64	0.25%	441,728.53
3 年以上	4,233,928.32	0.44%	2,116,964.17	3,158,615.73	0.35%	1,579,307.87
合计	978,106,447.60	--	9,471,231.86	888,669,947.31	--	6,168,578.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广东粤景集团有限公司	9,919,562.58	9,919,562.58	100%	已胜诉，无可供执行财产，余额无法收回
佛山市嘉禾纸业贸易有限公司	4,902,239.70	4,412,015.73	90%	（向法院申请执行，2012 年 12 月 14 日委托事务所进行清算）收回较困难
珠海市东部正泰电业设备有限公司	2,925,825.54	2,633,242.99	90%	向法院申请强制执行中，收回的可能性较小
深圳市协基实业有限公司	3,760,350.10	1,880,175.05	50%	收回较困难，根据总经理办公会决议，计提 50%坏账
广东江南纸业有限公司	1,070,324.24	1,070,324.24	100%	预计无法收回
珠海市拱北荣辉贸易有限公司	1,016,655.73	914,990.16	90%	已胜诉，但无财产可执行，收回的可能性极小
东莞杜氏永润彩印纸制品有限公司	369,499.75	362,294.50	98.05%	已判决，有 10,668.00 元分配额
东莞龙狮印刷制品有限公司	333,563.43	333,563.43	100%	已判决，尚无分配额
深圳金颖包装印刷有限公司	186,788.09	186,788.09	100%	已判决，分配额为 0
横岗六约捷茂印刷包装厂	176,102.80	176,102.80	100%	已注销
其他	25,882,000.86	25,695,506.93	99.28%	
合计	50,542,912.82	47,584,566.50	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
枣阳永兴彩印有限公司	客户回款	收回的可能性小	1,656,858.30	828,429.15
合计	--	--	1,656,858.30	--

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	64,723,446.28	3 个月以内	6.29%
第二名	非关联方	57,007,878.88	3 个月以内	5.54%
第三名	非关联方	32,924,700.15	3 个月以内	3.2%
第四名	非关联方	27,401,704.90	3 个月以内	2.66%
第五名	非关联方	22,410,731.28	3 个月以内	2.18%
合计	--	204,468,461.49	--	19.88%

(6) 期末应收关联方账款情况

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东冠豪高新技术股份有限公司			286,552.00	
	岳阳林纸股份有限公司	279,359.40			
	利乐包装（佛山）有限公司	3,595,601.84			

(7) 期末无终止确认的应收款项情况

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	14.36%	6,000,000.00	100%	6,000,000.00	8.81%	6,000,000.00	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合--账龄分析法	31,919,124.35	76.42%	2,645,049.57	8.29%	58,250,663.02	85.56%	1,334,237.66	2.29%
组合小计	31,919,124.35	76.42%	2,645,049.57	8.29%	58,250,663.02	85.56%	1,334,237.66	2.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,850,082.38	9.22%	3,850,082.38	100%	3,828,854.76	5.63%	3,828,854.76	100%
合计	41,769,206.73	--	12,495,131.95	--	68,079,517.78	--	11,163,092.42	--

其他应收款种类的说明，无。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	2003 年借款,难以收回
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1-3 个月	11,125,855.66	34.86%		49,869,301.87	85.61%	
4-12 个月	1,952,101.10	6.12%	97,605.07	5,630,557.81	9.67%	281,527.89
1 年以内小计	13,077,956.76	40.98%	97,605.07	55,499,859.68	95.28%	281,527.89
1 至 2 年	16,981,789.80	53.2%	1,697,618.97	508,963.36	0.87%	50,896.34

2 至 3 年	266,211.21	0.83%	53,242.24	397,021.85	0.68%	79,404.37
3 年以上	1,593,166.58	4.99%	796,583.29	1,844,818.13	3.17%	922,409.06
合计	31,919,124.35	--	2,645,049.57	58,250,663.02	--	1,334,237.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
珠海市建委	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	2001 年以前形成的修路垫款，难以收回
江门市蓬江区晶华筛板制造有限公司	1,105,650.00	1,105,650.00	100%	实验用刷光机款，实验不成功，设备已不能用，款项无法收回
神驰股份实业有限公司	500,000.00	500,000.00	100%	1993 年以前借款，已无法收回
其他公司小计	244,432.38	244,432.38	100%	预计无法收回
合计	3,850,082.38	3,850,082.38	--	--

（2）本报告期无转回或收回的其他应收款情况

（3）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	12,834,125.04	代收货款	30.73%
第二名	6,000,000.00	2003 年借款	14.36%
第三名	2,580,109.34	往来款	6.18%
第四名	2,000,000.00	代垫款	4.79%
第五名	1,431,452.03	代缴分配股利的企业所得税	3.43%
合计	24,845,686.41	--	59.48%

（4）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	12,834,125.04	1-2 年	30.73%
第二名	非关联方	6,000,000.00	3 年以上	14.36%
第三名	非关联方	2,580,109.34	1-2 年	6.18%
第四名	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	4.79%
第五名	非关联方	1,431,452.03	3 个月以内	3.43%
合计	--	24,845,686.41	--	59.48%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	175,930,476.82	98.05%	116,056,629.47	97.62%
1 至 2 年	3,083,267.48	1.72%	1,997,772.64	1.68%
2 至 3 年	195,455.00	0.11%	821,943.20	0.69%
3 年以上	211,935.57	0.12%	4,090.97	0.01%
合计	179,421,134.87	--	118,880,436.28	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	38,718,680.00	1 年以内	预付采购款
第二名	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第三名	非关联方	23,560,440.72	1 年以内	预付采购款
第四名	关联方	22,159,902.93	1 年以内	预付采购款
第五名	非关联方	19,416,538.05	1 年以内	预付采购款
合计	--	133,855,561.70	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	336,780,913.59	4,044,227.38	332,736,686.21	392,262,522.49	4,044,227.38	388,218,295.11
在产品	66,579,779.62		66,579,779.62	65,881,720.01		65,881,720.01
库存商品	599,572,775.03	22,190,104.20	577,382,670.83	650,538,078.09	2,391,459.99	648,146,618.10
低值易耗品及包装物	37,834,915.75		37,834,915.75	31,939,911.36		31,939,911.36
委托加工物资	3,848,093.51		3,848,093.51			
合计	1,044,616,477.50	26,234,331.58	1,018,382,145.92	1,140,622,231.95	6,435,687.37	1,134,186,544.58

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,044,227.38				4,044,227.38
库存商品	2,391,459.99	20,269,742.85	242,613.92	228,484.72	22,190,104.20
合 计	6,435,687.37	20,269,742.85	242,613.92	228,484.72	26,234,331.58

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	可变现净值		
库存商品	可变现净值	库存商品已出售	0.04%

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	3,400,433.40	3,068,874.52
合计	3,400,433.40	3,068,874.52

可供出售金融资产的说明

可供出售权益工具是本公司子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司持有的珠海港股份有限公司完成股权分置改革后的限售股票385,537股，2007年末起已转为流通股。

(2) 可供出售金融资产中无长期债权投资

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
广东诚通物流有限公司	24%	24%	41,968,101.60	14,168,287.12	27,799,814.48	56,683,864.72	757,398.31

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
利乐华新(佛山)包装有限公司	权益法	145,945,947.55	205,323,873.74	-205,323,873.74							109,574,409.85
广东诚通物流有限公司	权益法	7,200,000.00	6,492,259.33	179,591.14	6,671,850.47	24%	24%				
广发银行股份有限公司	成本法	113,558.00	113,558.00		113,558.00	0.000428%	0.000428%				
合计	--	153,259,505.55	211,929,691.07	-205,144,282.60	6,785,408.47	--	--	--			109,574,409.85

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	22,934,168.45		8,239,074.26	14,695,094.19
1.房屋、建筑物	22,934,168.45		8,239,074.26	14,695,094.19
二、累计折旧和累计摊销合计	5,398,090.81	824,415.22	1,470,393.28	4,752,112.75
1.房屋、建筑物	5,398,090.81	824,415.22	1,470,393.28	4,752,112.75
三、投资性房地产账面净值合计	17,536,077.64	-824,415.22	6,768,680.98	9,942,981.44
1.房屋、建筑物	17,536,077.64	-	-	9,942,981.44
五、投资性房地产账面价值合计	17,536,077.64	-824,415.22	6,768,680.98	9,942,981.44
1.房屋、建筑物	17,536,077.64	-	-	9,942,981.44

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	824,415.22

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	4,515,371,244.04	100,919,859.52		11,160,298.15	4,605,130,805.41
其中：房屋及建筑物	1,124,023,944.97	34,297,917.72			1,158,321,862.69
机器设备	3,213,448,642.15	49,220,811.86		7,330,050.00	3,255,339,404.01
运输工具	56,128,182.87	8,692,110.25		2,914,755.00	61,905,538.12
其他设备	121,770,474.05	8,709,019.69		915,493.15	129,564,000.59
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,363,728,234.14	16,659,083.73	177,420,534.14	8,413,040.65	1,549,394,810.36
其中：房屋及建筑物	269,729,692.61	6,715,572.58	33,990,038.15	47,491.00	310,387,812.34
机器设备	990,526,700.13	7,022,467.08	123,590,693.09	4,928,045.40	1,116,211,814.90
运输工具	36,685,360.13	1,815,955.13	7,511,732.82	2,563,019.84	43,450,028.24
其他设备	66,786,481.27	1,105,088.94	12,328,070.08	874,485.41	79,345,154.88
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	3,151,643,009.90	--			3,055,735,995.05
其中：房屋及建筑物	855,323,125.15	--			847,934,050.35

机器设备	2,222,131,814.42	--	2,139,127,589.11
运输工具	19,204,077.55	--	18,455,509.88
其他设备	54,983,992.78	--	50,218,845.71
四、减值准备合计	78,086,487.98	-1,406,730.98-	76,679,757.00
机器设备	78,086,487.98	-1,406,730.98-	76,679,757.00
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	3,073,556,521.92	--	2,979,056,238.05
其中：房屋及建筑物	855,323,125.15	--	847,934,050.35
机器设备	2,144,045,326.44	--	2,062,447,832.11
运输工具	19,204,077.55	--	18,455,509.88
其他设备	54,983,992.78	--	50,218,845.71

本期折旧额 177,420,534.14 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 10,917,885.23 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

1) 本期折旧额 177,420,534.14 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 10,917,885.23 元。

固定资产账面原值本期增加包括：通过非同一控制下企业合并取得的孙公司珠海金鸡化工有限公司在合并日 2012 年 7 月 1 日按公允价值计量的固定资产 50,852,475.13 元，投资性房地产转换为固定资产 8,239,074.26 元。

累计折旧额本期增加包括：通过非同一控制下合并取得的孙公司珠海金鸡化工有限公司在合并日的累计折旧 15,188,690.45 元，投资性房地产转换为固定资产转入的累计折旧 1,470,393.28 元。

2) 期末无用于抵押或担保的固定资产。

3) 期末无暂时闲置的固定资产。

4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产，期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5) 期末无持有待售的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凹印数字控制高速分切机 (HS400)				517,094.03		517,094.03
复卷机	5,050,527.09		5,050,527.09	4,370,518.47		4,370,518.47
新建仓库工程	25,717,155.57		25,717,155.57	313,448.53		313,448.53
100 吨锅炉改造工程	14,118,687.47		14,118,687.47	2,977,448.90		2,977,448.90
零星工程	2,583,328.30		2,583,328.30			
三期生产车间扩建项目	2,900,502.48		2,900,502.48			
BM2DCS&QCS 改造	2,226,798.29		2,226,798.29			
BM1 多盘机改造	2,105,153.55		2,105,153.55			
博斯特自动模切机	2,101,017.10		2,101,017.10			
北大方正 H500 喷墨印刷机	1,400,769.24		1,400,769.24			
BM2 空调改造	1,384,757.22		1,384,757.22			
中国纸业信息化项目许可及软件费 (NC)	1,023,867.54		1,023,867.54			
330#柔印机不停机收/放卷设备	1,018,559.87		1,018,559.87			
BM1 空调改造	955,135.05		955,135.05			
胶乳二期工程	797,356.20		797,356.20			
大栋员工宿舍修缮工程	795,400.00		795,400.00			
其他	14,976,001.63		14,976,001.63	4,548,785.17		4,548,785.17
合计	79,155,016.60		79,155,016.60	12,727,295.10		12,727,295.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
复卷机	4,500,000.00	4,370,518.47	680,008.62			112.23%	95%				其他来源	5,050,527.09
100 吨锅炉改造	26,000,000.00	2,977,448.90	11,141,238.57			54.3%	55%				其他来源	14,118,687.47

工程												
新建仓库工程	30,000,000.00	313,448.53	25,403,707.04			85.72%	85%				其他来源	25,717,155.57
BM2DC S&QCS 改造	2,500,000.00		2,226,798.29			89.07%	90%				其他来源	2,226,798.29
BM1 多盘机改造	2,500,000.00		2,105,153.55			84.21%	85%				其他来源	2,105,153.55
胶乳二期工程	100,000,000.00		797,356.20			0.8%	1%				其他来源	797,356.20
食品白卡淋膜纸双面专用生产线	25,000,000.00		4,000,910.13			16%	10%				其他来源	4,000,910.13
磨浆机改造	3,420,000.00		2,800,990.49			81.9%	98%				其他来源	2,800,990.49
合计	193,920,000.00	7,661,415.90	49,156,162.89			--	--			--	--	56,817,578.79

在建工程项目变动情况的说明：本期在建工程增加包括通过非同一控制下企业合并而取得的孙公司珠海金鸡化工有限公司在合并日 2012 年 7 月 1 日的在建工程 503,957.93 元。

期末无用于抵押或担保的在建工程。

13、工程物资

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	136,952,546.88	57,223,737.06		194,176,283.94
(1)土地使用权	123,998,578.84	51,369,935.20		175,368,514.04
(2)涂布牛卡开发项目	8,318,225.05			8,318,225.05
(3)造纸新工艺研究项目	3,029,721.95			3,029,721.95
(4) 液体包装纸研究项目		2,168,353.05		2,168,353.05
(5) 低白烟卡纸研究项目		3,631,820.08		3,631,820.08

(6)其他	1,606,021.04	53,628.73		1,659,649.77
二、累计摊销合计	46,498,931.19	3,548,837.96		50,047,769.15
(1)土地使用权	35,270,247.19	2,891,410.69		38,161,657.88
(2)涂布牛卡开发项目	7,520,007.52	340,920.00		7,860,927.52
(3)造纸新工艺研究项目	3,029,721.95			3,029,721.95
(4) 液体包装纸纸研究项目		64,368.30		64,368.30
(5) 低白烟卡纸研究项目		90,795.51		90,795.51
(6)其他	678,954.53	161,343.46		840,297.99
三、无形资产账面净值合计	90,453,615.69	53,674,899.10		144,128,514.79
(1)土地使用权	88,728,331.65	48,478,524.51		137,206,856.16
(2)涂布牛卡开发项目	798,217.53		340,920.00	457,297.53
(3)造纸新工艺研究项目				
(4) 液体包装纸纸研究项目		2,103,984.75		2,103,984.75
(5) 低白烟卡纸研究项目		3,541,024.57		3,541,024.57
(6)其他	927,066.51	-107,714.73		819,351.78
(1)土地使用权				
(2)涂布牛卡开发项目				
(3)造纸新工艺研究项目				
(4) 液体包装纸纸研究项目				
(5) 低白烟卡纸研究项目				
(6)其他				
无形资产账面价值合计	90,453,615.69	53,674,899.10		144,128,514.79
(1)土地使用权	88,728,331.65	48,478,524.50		137,206,856.16
(2)涂布牛卡开发项目	798,217.53		340,920.00	457,297.53
(3)造纸新工艺研究项目				
(4) 液体包装纸纸研究项目		2,103,984.75		2,103,984.75
(5) 低白烟卡纸研究项目		3,541,024.57		3,541,024.57
(6)其他	927,066.51	-107,714.73		819,351.78

本期摊销额 3,063,822.17 元。

(2) 无形资产摊销情况说明

无形资产账面原值本期增加包括：通过非同一控制下企业合并取得的孙公司珠海金鸡化工有限公司在合并日 2012 年 7 月 1 日按公允价值计量的土地使用权 19,489,088.69 元。

累计摊销本期增加包括：通过非同一控制下企业合并取得的孙公司珠海金鸡化工有限公司在合并日 2012 年 7 月 1 日的累计摊销 485,015.79 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	9,129,025.01			9,129,025.01	
珠海金鸡化工有限公司		2,418,280.28		2,418,280.28	
合计	9,129,025.01	2,418,280.28		11,547,305.29	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

2012 年 7 月 1 日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海金鸡化工有限公司的控制，合并成本 69,000,000.00 元，取得该公司可辨认净资产公允价值 66,581,719.72 万元，合并成本大于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 2,418,280.28 元。本期末结合对该公司两条生产线设备的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故无需计提减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入厂房装修费	1,000,110.16		222,246.72		777,863.44	
合计	1,000,110.16		222,246.72		777,863.44	--

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,782,244.25	11,513,327.52
坏账准备	13,211,336.12	11,848,598.16
存货跌价准备	5,463,164.31	1,091,541.30

预提未付工资	1,092,275.43	5,210,829.15
预提销售代理费	1,528,718.80	2,454,830.42
预计负债/预计产品质量保证损失	445,053.52	269,409.52
预提纸运费	3,980,552.97	3,467,303.77
小计	36,503,345.40	35,855,839.84
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	231,875.00	182,141.16
无形资产评估增值	3,928,239.88	
固定资产评估增值	1,289,217.37	
小计	5,449,332.25	182,141.16

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

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

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无形资产评估增值	15,712,959.52	
固定资产评估增值	5,156,869.48	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,545,833.40	1,214,274.52
小计	22,415,662.40	1,214,274.52
可抵扣差异项目		
坏账准备	69,550,930.31	62,632,749.75
存货跌价准备	26,234,331.58	6,435,687.37
固定资产减值准备	71,352,445.91	75,288,513.69
预提未付工资	4,369,101.73	25,682,815.65
预提销售代理费	10,191,458.67	16,365,536.16
预计产品质量保证损失	2,967,023.46	1,796,063.48
预提纸运费	26,537,019.79	23,115,358.44
小计	211,202,311.45	211,316,724.54

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	36,503,345.40		35,855,839.84	
递延所得税负债	5,449,332.25		182,141.16	

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	62,632,749.75	7,750,097.89	831,917.33		69,550,930.31
二、存货跌价准备	6,435,687.37	20,269,742.85	242,613.92	228,484.72	26,234,331.58
七、固定资产减值准备	78,086,487.98			1,406,730.98	76,679,757.00
合计	147,154,925.10	28,019,840.74	1,074,531.25	1,635,215.70	172,465,018.89

资产减值明细情况的说明

有关各类资产本期计提减值准备的原因，详见各类资产的附注。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	100,000,000.00	157,522,500.00
保证借款	403,000,000.00	1,044,787,500.00
信用借款	700,423,375.00	275,009,000.00
贸易融资	8,735,539.28	265,822,865.70
合计	1,212,158,914.28	1,743,141,865.70

短期借款分类的说明

(1) 2012 年 12 月 31 日质押借款 100,000,000.00 元，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 2 月 10 日与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2012）银权质字第 120584 号权利质押合同，将银行承兑汇票 100,000,000.00 元质押给中信银行股份有限公司佛山分行，由其向中国信托商业银行股份有限公司香港分行开具保函，取得 100,000,000.00 元短期借款。截止至 2012 年 6 月 27 日，质押票据 100,000,000.00 元已全部到期置换为保证金。子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司于 2012 年 6 月 27 日，与中信银行股份有限公司佛山分行签订（2012）银权质字第 123618 号权利质押合同，

将合计为 50,411,740.98 元的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司佛山分行，置换出 50,000,000.00 元保证金。截止至 2012 年 12 月 31 日，该批质押的票据中 42,960,937.17 元的应收票据已到期置换为保证金，其余 7,450,803.81 元未到期。

截止 2012 年 12 月 31 日，子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司为该笔质押借款提供的质押物为：已质押未到期的银行承兑汇票 7,450,803.81 元，中信银行保证金账户的保证金余额 92,999,278.05 元。

(2)2012 年 12 月 31 日保证借款 403,000,000.00 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农业银行前山支行借款 100,000,000.00 元，由中国纸业投资总公司提供连带责任保证；子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司向中国交通银行拱北支行借款 80,000,000.00 元，向广东发展银行广州分行借款 48,000,000.00 元，均由本公司提供连带责任保证；孙公司珠海华丰纸业有限公司向中国农业银行珠海市分行借款 30,000,000.00 元，由中国纸业投资总公司提供连带责任保证；孙公司珠海华丰纸业有限公司向中国招商银行珠海分行营业部借款 50,000,000.00 元，由子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司提供连带责任保证；本公司向中国农业银行佛山华达支行借款 95,000,000.00 元，由中国纸业投资总公司提供连带责任保证。

(3) 2012 年 12 月 31 日信用借款 700,423,375.00 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工商银行阿姆斯特丹支行借款 14,250,000.00 美元（折合人民币 89,568,375.00 元），由中国工商银行股份有限公司广东省分行信用开具保函；子公司华新（佛山）彩色印刷向中国银行借款 25,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证。

(4) 2012 年 12 月 31 日贸易融资借款 8,735,539.28 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贸易融资借款 3,415,093.80 元为信用证进口押汇借款；子公司佛山诚通纸业有限公司贸易融资借款 5,320,445.48 元由佛山华新包装股份有限公司提供连带责任保证。

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,440,149.18	86,277,224.67
合计	21,440,149.18	86,277,224.67

下一会计期间将到期的金额 21,440,149.18 元。

应付票据的说明

应付票据存入相应的保证金 774,000.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	322,681,001.39	532,613,520.79
1-2 年	211,033.05	22,894,745.06
2-3 年	774,555.87	5,533,919.59
3 年以上	2,841,239.67	1,669,065.31

合计	326,507,829.98	562,711,250.75
----	----------------	----------------

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
佛山华新进出口有限公司	4,027,649.29	4,027,649.29
中国纸业投资总公司	6,163,162.17	19,093,768.29
广东冠豪高新技术股份有限公司		19,867.28
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	8,417,209.78	
合 计	18,608,021.24	23,141,284.86

(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
珠海市煤气公司	819,425.16	尚在结算中	
Vioth paper gmbh	440,000.00	尚在结算中	
合计：	1,259,425.16		

22、预收账款

(1) 预收账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,025,682.57	114,240,243.39
1-2 年	616,912.74	
2-3 年	345,205.50	
合计	28,987,800.81	114,240,243.39

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予注明）
------	------	-------	---------------------

广西粤景浆纸有限公司	283,005.50	未结算	
中丰田光电科技(珠海)有限公司	60,000.00	未结算	

23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,005,815.65	160,838,324.91	171,049,722.76	15,794,417.80
二、职工福利费	322,932.47	6,683,136.72	6,683,136.72	322,932.47
三、社会保险费	6,865.62	20,641,687.08	20,624,732.41	23,820.29
四、住房公积金	191,924.00	3,574,703.88	3,766,627.88	
六、其他	4,887,464.19	5,416,932.01	4,311,891.37	5,992,504.83
合计	31,415,001.93	197,154,784.60	206,436,111.14	22,133,675.39

其中工会经费和职工教育经费金额 5,992,504.83 元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	10,395,693.60	-34,504,411.38
营业税	3,508,971.93	3,589.89
企业所得税	68,920,147.28	13,442,943.59
个人所得税	163,454.41	71,306.79
城市维护建设税	1,751,021.90	84,966.38
房产税	1,178,160.92	362,339.83
教育费附加	1,255,354.79	65,315.15
堤围防护费	272,139.69	160,777.82
印花税	1,548,649.16	1,273,243.92
其他	546,231.12	9,088.26
合计	89,539,824.80	-19,030,839.75

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		193,034.72
短期借款应付利息	5,136,504.84	6,103,507.99
中期票据资金内部委托贷款应付利息	19,266,666.71	18,866,666.70
浙江金鸡集团有限公司	637,400.00	
合计	25,040,571.55	25,163,209.41

26、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
佛山市新辉实业发展有限公司	54,494.00	54,494.00	
佛山市轻工工业公司	79,264.00	79,264.00	
佛山市资产管理中心	113,942.00		
新加坡仁恒工业有限公司	10,065,774.75		
云南红塔集团有限公司	23,486,807.76		
新邦（集团）香港有限公司	9,562,048.09		
金猴国际化工（香港）有限公司	4,300,316.18		
浙江金鸡集团有限公司	12,900,948.53		
合计	60,563,595.31	133,758.00	--

应付股利的说明

期末应付股利余额包括 2012 年 7 月 1 日纳入合并范围的非同一控制下合并的子公司珠海金鸡化工有限公司应付前股东新邦（集团）香港有限公司、金猴国际化工（香港）有限公司、浙江金鸡集团有限公司合计股利 26,763,312.80 元。

27、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	14,690,977.10	7,966,953.43
1-2 年	6,260,122.32	79,453,074.88
2-3 年	8,215,634.81	5,590,478.25
3 年以上	2,089,293.60	254,953.39
合计	31,256,027.83	93,265,459.95

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
佛山华新发展有限公司	11,756,255.21	63,000,000.00
合计	11,756,255.21	63,000,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
云南玉溪腾银物流有限公司	1,050,000.00	物流保证金	
招商局物流集团	800,000.00	物流保证金	
广东新良集装箱运输有限公司	750,000.00	物流保证金	
江西省中顺汽车物流配送有限公司	560,000.00	物流保证金	
郑州速递运输有限公司	330,000.00	物流保证金	

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
佛山华新发展有限公司	11,756,255.21	往来款	
广东诚通物流有限公司	156,204.46		
龙邦国际有限公司	164,247.77		
佛山华新进出口有限公司	300,000.00		

28、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	1,796,063.48	1,170,959.98		2,967,023.46
合计	1,796,063.48	1,170,959.98		2,967,023.46

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		230,000,000.00

合计		230,000,000.00
----	--	----------------

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		230,000,000.00
合计		230,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2010年02月02日	2012年02月01日	人民币元	6.32%				60,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2010年06月17日	2012年06月16日	人民币元	5.99%				40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2010年04月28日	2012年04月27日	人民币元	6.32%				30,000,000.00
招商银行车公庙支行	2010年07月15日	2012年07月15日	人民币元					100,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	230,000,000.00

(3) 本报告期末无一年内到期的应付债券

(4) 本报告期末无一年内到期的长期应付款

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		55,000,000.00
合计		55,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司佛山华达支行	2012 年 09 月 05 日	2014 年 09 月 04 日	人民币元	6.98%				30,000,000.00
中国银行佛山分行	2010 年 08 月 11 日	2013 年 08 月 10 日	人民币元	5.13%				25,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	55,000,000.00

长期借款说明：长期借款年初余额 5500 万已于 2012 年提前偿还。

31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	800,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	5 年期	791,700,000.00		4,640,000.00		4,640,000.00	796,481,868.00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

32、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
中国诚通控股集团有限公司	5 年	500,000,000.00	4.8%	24,400,000.00	500,000,000.00	
浙江金鸡集团有限公司		29,400,000.00	6%	1,223,147.15	29,400,000.00	

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
脱硫项目资金	1,056,000.00	1,122,000.00
节能减排资金	540,000.00	570,000.00
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	800,000.00	
一号纸机升级改造项目	240,000.00	
合计	2,636,000.00	1,692,000.00

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

1、期末财政局脱硫项目专项拨款为 2007 年度佛山市财政局拨付给子公司佛山诚通纸业有限公司的款项 1,320,000.00 元，相关资产已投入使用，从使用日起按资产预计折旧年限转销，计入本期营业外收入 66,000.00 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总公司拨入的改造污水纤维球过滤系统节能减排资金 600,000.00 元，本系统已经投入使用，本年开始按资产折旧年限进行摊销，结转至营业外收入 30,000.00 元。

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

34、股本

单位：元

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

35、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	261,931,302.59			261,931,302.59
其他资本公积	41,618.96	118,268.72		159,887.68
合计	261,972,921.55	118,268.72		262,091,190.27

36、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	133,989,447.19	36,347,658.90		170,337,106.09
合计	133,989,447.19	36,347,658.90		170,337,106.09

37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	637,158,732.82	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	637,158,732.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,480,430.68	--
减：提取法定盈余公积	36,347,658.90	10%
应付普通股股利	101,085,000.00	
期末未分配利润	768,206,504.60	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

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

未分配利润的其他说明：按母公司本年净利润 363,476,588.99 元计提 10% 的法定盈余公积。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,459,925,967.03	3,988,209,492.47
其他业务收入	186,776,273.79	38,314,276.12
主营业务成本	3,045,672,151.91	3,388,158,598.59
其他业务成本	103,004,311.96	31,964,357.98

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	3,459,925,967.03	3,045,672,151.91	3,988,209,492.47	3,388,158,598.59
服务业				
合计	3,459,925,967.03	3,045,672,151.91	3,988,209,492.47	3,388,158,598.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白板纸	503,807,864.71	476,971,191.93	741,957,444.80	658,281,629.05
白卡纸	2,618,534,230.62	2,292,937,258.22	3,049,954,444.87	2,577,597,462.12
印刷品	219,023,051.72	176,797,785.91	196,297,602.80	152,279,507.42
液体包装纸	7,376,534.29	6,406,462.93		
胶乳	111,181,096.82	92,557,137.10		
碳酸钙	3,188.87	2,315.82		
合计	3,459,925,967.03	3,045,672,151.91	3,988,209,492.47	3,388,158,598.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销	2,989,514,752.71	2,590,302,611.33	3,428,774,754.61	2,865,749,903.22
出口	470,411,214.32	455,369,540.58	559,434,737.86	522,408,695.37
合计	3,459,925,967.03	3,045,672,151.91	3,988,209,492.47	3,388,158,598.59

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	330,511,123.38	9.55
2	第二名	136,909,614.82	3.96
3	第三名	110,750,172.90	3.20
4	第四名	87,694,519.84	2.53
5	第五名	70,932,113.25	2.05
合计	——	736,797,544.19	21.30

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	
营业税	3,549,162.20	3,589.89	
城市维护建设税	5,415,004.05	6,572,777.30	
教育费附加	3,862,861.47	4,692,159.71	
堤围防护费	1,886,396.82	1,645,219.50	
合计	14,713,424.54	12,913,746.40	--

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,203,856.23	13,660,424.75
运输费	121,934,481.56	115,589,108.22
销售代理费	6,411,775.65	9,670,190.49
招待费	9,272,799.93	6,601,421.58

仓储费\租赁费	11,552,916.73	9,635,860.65
其他	21,560,443.66	9,901,591.57
合计	181,936,273.76	165,058,597.26

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	44,013,480.20	47,899,379.54
税金	9,323,566.29	10,746,197.34
办公费用	2,879,743.03	2,041,297.76
维修费及物料消耗	1,816,179.65	3,687,541.44
折旧费	20,847,615.57	12,911,679.42
其他	77,443,751.64	57,372,879.35
合计	156,324,336.38	134,658,974.85

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,053,911.30	141,970,669.00
减：利息收入	2,609,314.15	3,877,340.36
汇兑损失	8,611,636.93	-2,936,254.85
减：汇兑损益		-11,353,736.86
其他	7,912,680.99	9,363,786.28
合计	189,968,915.07	133,167,123.21

43、本年无公允价值变动收益的情况

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	50,798,130.21	58,652,084.23
处置长期股权投资产生的投资收益	280,258,717.64	
合计	331,056,847.85	58,652,084.23

(2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
利乐（佛山）包装有限公司	50,618,539.07	58,955,870.78	本年已转入股权
广东诚通物流有限公司	179,591.14	-303,786.55	经营业绩变动
合计	50,798,130.21	58,652,084.23	--

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

本期处置长期股权投资产生的投资收益 280,258,717.64 元为转让本公司持有利乐包装（佛山）有限公司 25%股权产生的。

本公司投资收益汇回无重大限制。

45、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	6,918,180.56	-1,483,650.98
二、存货跌价损失	20,027,128.93	-2,380,438.89
合计	26,945,309.49	-3,864,089.87

46、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	102,559.32	208,221.43	102,559.32
其中：固定资产处置利得	102,559.32	208,221.43	102,559.32
政府补助	10,528,559.91	4,328,764.79	10,528,559.91
其他	7,520,437.44	2,602,240.71	7,520,437.44
合计	18,151,556.67	7,139,226.93	18,151,556.67

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
珠海市财政局拨付加工贸易转型	110,000.00		加工贸易转型升级奖励资金

升级奖励资金			
珠海市财政局 2011 年度市场运行检测优秀样本企业奖励金	10,000.00		市场运行检测优秀样本企业奖励金
珠海市工贸科付省拨加工贸易转型升级自主品牌项目资金	70,000.00		加工贸易转型升级自主品牌项目资金
珠海市社保基金管理中心工商先进奖	10,000.00	5,000.00	工商先进奖
工业用水差价补贴	4,218,076.80	3,431,163.60	工业用水差价补贴
企业节能降耗奖励金	1,200,000.00	100,000.00	企业节能降耗奖励金
重点用能企业节能奖励补贴	50,000.00		企业节能降耗奖励金
广东省节能先进单位奖励金	180,000.00		企业节能降耗奖励金
珠海市财政局 2012 年节能专项资金	500,000.00		节能专项资金
珠海市财政局奖励金	100,000.00		奖励金
珠海市财政局 2012 年广东省促进企业进口贴息资金	3,357,936.00		进口贴息资金
珠海市财政局 2012 年名牌名标资金	100,000.00		名牌名标资金
珠海市财政局企业发展奖励资金	324,497.11		发展奖励资金
珠海市财政局专利申请资助资金	32,050.00		专利申请资助资金
扶持金	20,000.00		企业发展扶持金
佛山市财政局脱硫项目专项拨款	66,000.00		脱硫项目资金
改造污水纤维球过滤系统节能减排资金	30,000.00		节能减排资金
佛山市财政局节能补助资金	30,000.00		节能补助资金
佛山市清洁生产、节能奖励	20,000.00		清洁生产、节能奖励
VOCS 环境保护专项补助经费	100,000.00		环境保护专项补助经费
脱硫项目资金		66,000.00	
节能减排资金		30,000.00	
2010 年广东省进口贴息资金		166,601.19	中小企业贷款贴息专项资金
2010 年年度安全生产奖励		30,000.00	安全生产奖励
财政拨付加工贸易转型升级奖励资金		200,000.00	加工贸易转型升级奖励资金
环保专项资金奖励		100,000.00	
珠海市工贸科付省拨加工贸易转型升级自主品牌项目资金		200,000.00	加工贸易转型升级自主品牌项目资金

合计	10,528,559.91	4,328,764.79	--
----	---------------	--------------	----

营业外收入说明

47、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	333,965.61	94,592.32	333,965.61
其中：固定资产处置损失	333,965.61	94,592.32	333,965.61
对外捐赠	85,000.00	20,000.00	85,000.00
罚款支出、赔款、滞纳金	25,526.86	1,894,373.04	25,526.86
其他	1,774,217.51	966,506.46	1,774,217.51
合计	2,218,709.98	2,975,471.82	2,218,709.98

营业外支出说明

48、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,631,763.60	29,994,678.93
递延所得税调整	-801,526.84	1,804,366.01
合计	68,830,236.76	31,799,044.94

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式如下：

1、基本每股收益基本每股收益 = $P_0 \div S$ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的

净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额(注)
归属于本公司普通股股东的合并净利润	268,480,430.68	111,933,677.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	505,425,000.00	505,425,000.00
基本每股收益（元/股）	0.53	0.22

普通股的加权平均数计算过程如下：

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

注：上期金额，按《企业会计准则第34号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	268,480,430.68	111,933,677.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	505,425,000.00	505,425,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.22

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

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

50、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	331,558.87	-1,800,457.79

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	49,733.83	-270,068.68
小计	281,825.04	-1,530,389.11
合计	281,825.04	-1,530,389.11

51、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	5,948,702.96
银行存款利息收入	3,169,916.97
押金	300,000.00
废品收入	5,155,539.04
保险赔款	217,851.85
卖废料承包费	5,070,509.44
其他	5,856,957.81
合计	25,719,478.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
非关联方往来	105,224,626.43
业务招待费	14,716,419.39
产品运输费	13,724,824.06
租赁费用	12,061,838.41
修理费	7,589,068.59
支银行手续费	6,782,926.60
代理费	6,411,775.65
汽车费用	4,797,653.60
差旅费用	4,648,942.61
中介机构费	3,522,222.64
水电物管费	3,132,415.02
办公费	2,846,813.75
试印费	2,160,250.01

叉车费	1,686,278.87
保险费	1,406,179.86
通讯费	1,347,161.29
排污费	1,122,926.27
其他	7,695,125.31
合计	200,877,448.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
控股合并珠海市金鸡化工有限公司的期初现金	61,652,343.69
合计	61,652,343.69

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
工程保函保证金	575,253.00
合计	575,253.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
无	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
融资顾问费	141,756.90
受限保证金	95,471,795.37
融资手续费	4,351,054.65
合计	99,964,606.92

52、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	206,296,975.49	195,483,254.57
加：资产减值准备	26,945,309.49	-3,864,089.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,244,949.36	148,203,722.98
无形资产摊销	3,063,822.17	7,565,223.52
长期待摊费用摊销	222,246.72	111,123.35
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）	231,406.29	-113,629.11
财务费用（收益以“－”号填列）	187,771,735.63	129,608,229.64
投资损失（收益以“－”号填列）	-331,056,847.85	-58,652,084.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-647,505.56	-1,119,284.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,267,191.09	
存货的减少（增加以“－”号填列）	115,804,398.66	-250,226,233.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,783,518.59	-447,469,435.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-300,195,566.64	72,237,880.45
经营活动产生的现金流量净额	19,164,596.26	-208,235,321.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	378,872,416.49	364,560,090.87
减：现金的期初余额	364,560,090.87	273,854,613.40
现金及现金等价物净增加额	14,312,325.62	90,705,477.47

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	69,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	69,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价	61,652,343.69	

物		
4. 取得子公司的净资产	83,978,954.82	
流动资产	225,149,092.77	
非流动资产	33,685,901.38	
流动负债	174,856,039.33	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		2,997,210.10
4. 处置子公司的净资产		2,997,210.10
流动资产		2,997,210.10

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	378,872,416.49	364,560,090.87
其中：库存现金	384,346.80	401,600.74
可随时用于支付的银行存款	377,488,517.15	363,994,114.51
可随时用于支付的其他货币资金	999,552.54	164,375.62
三、期末现金及现金等价物余额	378,872,416.49	364,560,090.87

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
佛山华新发展有限公司	控股股东	有限责任公司	佛山市	童来明	制造业	457930000	65.2%	65.2%	中国诚通控股集团有限公司	19353992-5
中国纸业投资总公司	实际控制人	全民所有制	北京市	童来明	综合	231928800	65.31%	65.31%	中国诚通控股集团有限公司	10000890-7
中国诚通控股集团有限公司	控股股东	有限责任公司(国有独资)	北京市	马正武	综合	582016560	65.42%	65.42%	中国诚通控股集团有限公司	71092254-4

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

单位: 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
佛山诚通纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	严肃	制造业	300000000	75%	75%	68641217-2
华新(佛山)彩色印刷有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	制造业	USD12800000	75%	75%	72111733-X
珠海华丰纸业有限公司	参股公司	有限责任公司	珠海市	严肃	制造业	984560000	100%	100%	61762142-1
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	控股子公司	有限责任公司	珠海市	童来明	制造业	USD243609909	41.97%	41.97%	61750210-7
佛山华纸废纸回收有限公司	参股公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	服务业	5000000	100%	100%	77620148-3
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	参股公司	有限责任公司	佛山市	陈加力	制造业	1500000	100%	100%	70817367-9
昆山佛彩包装印刷有限公司	控股子公司	有限责任公司	苏州市	陈镇然	制造业	5000000	100%	100%	56030722-X
珠海金鸡化工有限公司	参股公司	有限责任公司	珠海市	季向东	制造业	69271940	51%	51%	77623593-1

3、本企业的合营和联营企业情况

单位: 元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	------------	------	--------

							表决权比例 (%)		
一、合营企业									
二、联营企业									
广东诚通 物流有限 公司	有限责任 公司	珠海市	李向阳	服务业	30000000	24%	24%	联营企业	78485447-6
利乐华新 (佛山)包 装有限公 司	中外合资 企业	佛山市	李赫逊	制造业	USD670000 00	25%	25%	联营企业	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
佛山华新进出口有限公司	同受实际控制人控制	19354411-8
广东冠豪高新技术股份有限公司	同受实际控制人控制	61780353-2
湖南骏泰浆纸有限责任公司	同受最终控制人控制	
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	23966002-7
岳阳林纸股份有限公司	同受实际控制人控制	72258771-2

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
佛山华新进出口有限公司	纸品	以市场价格为基础，协商定价	2,008,100.00	0.42%	1,443,600.00	0.05%
佛山华新进出口有限公司	原材料	以市场价格为基础，协商定价	5,730,200.00	0.92%	13,846,800.00	4.1%
中国纸业投资总公司	原材料	以市场价格为基础，协商定价	152,271,300.00	9.16%	81,169,700.00	3.15%
湖南骏泰浆纸有限	原材料	以市场价格为基础			64,432,500.00	2.5%

责任公司		础，协商定价				
广东诚通物流有限公司	物流服务	以市场价格为基础，协商定价	6,044,400.00	8.81%	2,980,700.00	7%
广东冠豪高新技术股份有限公司	原材料	以市场价格为基础，协商定价			113,600.00	0.08%
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	原材料	以市场价格为基础，协商定价	3,512.9484.78	27.26		
合计			201183584.78		163,986,900.00	

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佛山华新进出口有限公司	白板纸	按市场价值协商定价	5,407,800.00	1.07%	92,200.00	0%
利乐华新(佛山)包装有限公司	材料	按市场价值协商定价			94,400.00	0%
利乐华新(佛山)包装有限公司	废水处理	按市场价值协商定价			591,500.00	100%
利乐华新(佛山)包装有限公司	液体包装纸	按市场价值协商定价	307,3200.00	41.66		
广东冠豪高新技术股份有限公司	白卡纸	按市场价值协商定价	257,900.00	0.01%	1,141,500.00	0.04%
广东诚通物流有限公司	白板纸	按市场价值协商定价	10,300.00	0%		
岳阳林纸股份有限公司胶乳	胶乳	按市场价值协商定价	450,300.00	0.02		
合计			9,199,500.00		1,919,600.00	

(2) 本报告期无关联托管/承包情况

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位： 元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	广东诚通物流有限公司	房屋建筑物	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	协议价格	1,112,500.00
------------------	------------	-------	------------------	------------------	------	--------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
佛山华新发展有限公司	本公司	19 楼的办公楼	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	市场价格	
佛山华新进出口有限公司	本公司	18 楼的办公楼	2012 年 01 月 01 日	2012 年 06 月 30 日	市场价格	

关联租赁情况说明

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

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	佛山诚通纸业有限公司	40,000,000.00	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	否
本公司	佛山诚通纸业有限公司	50,000,000.00	2012 年 03 月 27 日	2013 年 02 月 20 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	330,000,000.00	2012 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 27 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	100,000,000.00	2012 年 11 月 26 日	2013 年 11 月 26 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	100,000,000.00	2012 年 1 月 20 日	2013 年 1 月 20 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	200,000,000.00	2012 年 08 月 24 日	2013 年 08 月 23 日	否
本公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	150,000,000.00	2012 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	否
本公司	华新(佛山)彩色印刷有限公司	90,000,000.00	2010 年 01 月 01 日	2013 年 12 月 31 日	否
中国纸业投资总公司	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	330,000,000.00	2011 年 11 月 16 日	2014 年 11 月 15 日	否
中国纸业投资总公司	珠海华丰纸业有限公司	306,000,000.00	2010 年 04 月 26 日	2013 年 04 月 26 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佛山华新发展有限公司	2,000,000.00			根据本公司与佛山华新发展有限公司签订的《借款合同》，截至本期末本公司向佛山华新发展有限公司的借款余额 2,000,000.00 元，借款利率按贷款方资金成本确定，本报告期已计付借款利息 5,267,391.40 元。
中国诚通控股集团有限公司	500,000,000.00	2010 年 03 月 30 日	2015 年 03 月 24 日	2010 年 3 月 9 日双方签订《诚通集团 2010 年中期票据资金内部委托贷款使用协议》，约定使用期限约为 5 年，到期日为 2015 年 3 月 24 日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分本期中期票据的到期日为 2013 年 3 月 24 日，利率为 4.8%，采用单利按年计算，每年向中国诚通控股集团有限公司支付利息一次，由中国诚通控股集团有限公司统一对外支付。
拆出				

(6) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

(金额单位：万元)

项目名称	本期发生额	上期发生额
董事	85.38	166.38
总经理	131.99	81.83
副总经理	369.82	450.91
监事	36.4	76.25
合计:	623.59	775.37

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司			286,552.00	
	岳阳林纸股份有限公司	279,359.40			
	利乐包装（佛山）有限公司	3,595,601.84			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	佛山华新进出口有限公司	4,027,649.29	4,027,649.29
应付账款	中国纸业投资总公司	6,163,162.17	19,093,768.29
应付账款	广东冠豪高新技术股份有限公司		19,867.28
应付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	8,417,209.78	
其他应付款	佛山华新发展有限公司	11,756,255.21	63,000,000.00
其他应付款	广东诚通物流有限公司	156,204.46	801,612.86
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	
预收账款	佛山华新进出口有限公司		100.00
长期应付款	中国诚通控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
应付利息	中国诚通控股集团有限公司	19,266,666.71	18,866,666.70

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1)、截至期末广东粤景集团有限公司（以下简称粤景集团）欠本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（以下简称红塔仁恒）货款 9,919,562.58 元（账龄 3 年以上），2008 年 3 月 28 日双方签订浆款抵债协议，约定粤景集团以木浆作价抵债货款，在 2008 年 5 月 15 日前履行，但粤景集团未按协议履行完毕，截至 2008 年 10 月 31 日只履行了作价 3,099,200.00 元的抵债货款。红塔仁恒已于 2008 年 10 月 29 日向粤景集团下达《解除协议通知书》，粤景集团要求继续履约。红塔仁恒

2008 年 12 月 6 日对上述货款纠纷向广州市黄埔区人民法院提交起诉状,请求法院依法解除抵债协议,并要求粤景集团偿还货款 10,047,398.58 元及承担违约责任。2009 年 6 月 28 日法院以(2009)黄民二初字第 72 号民事判决书判定红塔仁恒《解除协议通知书》无效。红塔仁恒不服,向广州市中级人民法院提交上诉状,广州市中级人民法院裁定发回一审法院重审。2010 年 6 月 12 日,法院以(2010)黄民二重字第 1 号民事判决书判定《浆款抵债协议》合法有效,但粤景集团已没有能力按《浆款抵债协议》履行供货义务,故应偿还红塔仁恒欠款 9,786,596.96 元。粤景集团不服,已向广州市中级人民法院提出上诉。2010 年 11 月 25 日,根据(2010)穗中法民二终字第 1851 号民事判决书,驳回上诉,维持原判。截至财务报告批准报出日,已收回执行款 127,836.00 元。红塔仁恒对上述未收回的应收账款已提取了 100%坏账准备。

2)、截至期末珠海市东部正泰电业设备有限公司欠红塔仁恒货款 2,925,825.54 元,根据(2010)香民二初字第 641 号民事判决,红塔仁恒胜诉,珠海市东部正泰电业设备有限公司应偿还红塔仁恒货款 2,405,789.44 元及其违约金。该公司不服,提起上诉,2010 年 10 月 12 日二审驳回上诉,维持原判。但该公司至今未执行判决,目前红塔仁恒已经向法院申请强制执行,上期红塔仁恒对上述应收账款提取了 90%的坏账准备,本期由于货款可收回性难于确定,未调整坏账准备。

3)、截至期末珠海市拱北荣辉贸易有限公司欠红塔仁恒货款 1,016,655.73 元,根据(2009)香民二初字第 2174 号民事判决,红塔仁恒一审胜诉。上期红塔仁恒对上述应收账款提取了 90%的坏账准备,但珠海市拱北荣辉贸易有限公司尚无可供执行的财产,期末继续按 90%提取坏账准备。

4)、截至期末深圳市协基实业有限公司欠红塔仁恒货款 3,760,350.10 元,根据(2012)深中法民二终字第 1318 号民事判决书,红塔仁恒终审胜诉。上期红塔仁恒对上述应收账款提取了 50%的坏账准备,截至本报告日,红塔仁恒正准备向法院申请执行,期末继续按 50%提取坏账准备。

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

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

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

截至期末本公司子公司合计已背书未到期的银行承兑汇票 672,940,905.49 元,到期日为 2013 年 1 月至 2013 年 6 月,期末无已贴现未到期的银行承兑汇票。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

资本性支出承诺

1)、本公司的子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司 2012 年 8 月 10 日与长沙长泰机械股份有限公司签订纸卷输送包装系统商务合同,合同总价 7,680,000.00 元,已预支付 2,304,000.00 元,该合同尚未履行完毕。

2)、根据子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司第二届董事会第十一次会议决议,本公司的孙公司珠海华丰有限公司将在高栏厂新增食品白卡纸淋膜纸双面专用生产线投资项目,决议要求项目总投资预算额控制在 2,500.00 万元以内。本公司于 2012 年 8 月 31 日与江门市辉隆塑料机械有限公司签订关于珠海华丰纸业有限公司食品白卡淋膜双面专用生产线的商务合

同，合同总价 1,298.00 万元。截止 2012 年 12 月 31 日，已按照合同条款支付 30%的预付款，即 3,884,130.57 元，该合同尚未履行完毕。

3)、本公司的孙公司珠海华丰有限公司于 2012 年内 11 月 13 日与广东省工程技术研究院签订中水回用项目工程合同，合同总价 3,917,700.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日，已付款 1,175,075.00 元，该合同尚未履行完毕。

4)、2012 年 11 月 20 日和 2012 年 11 月 23 日，本公司的孙公司珠海金鸡化工有限公司与惠州市东江建设安装工程有限公司签订两份二期工程基建工程合同，合同总价分别为 5,752,529.39 元和 4,472,897.25 元。截止 2012 年 12 月 31 日，尚未支付工程款。

5)、2012 年 10 月 20 日，本公司的孙公司珠海金鸡化工有限公司与与中山市威硕机械制造有限公司签订了胶乳二期工程专用设备采购合同，合同总价 5,950,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日，已支付合同款 1,190,000.00 元，余 4,670,000.00 元尚未支付；

2012 年 11 月 5 日，子公司珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司与广东中泽重工有限公司签订了胶乳二期工程专用设备采购合同，合同总价 4,562,000.00 元，截止 2012 年 12 月 31 日，已支付合同款 2,052,900.00 元，余 2,509,100.00 尚未支付。

2、前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司的实际控制人中国纸业投资总公司及中国诚通香港有限公司拟让本公司协议受让龙邦国际有限公司所持有珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司11.6027%股权，股权协议转让基准日为2012年6月30日，转让价格以经集团备案的评估值为基准确定。本公司的最终控制人中国诚通控股集团有限公司于2012年12月21日批复通过了上述协议。截止本报告日，该股权转让正在推进中。在将来股权转让完成后，龙邦国际有限公司将不再持有珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司股权，本公司的持股比例将由41.9653%增加至53.5680%。

十二、其他重要事项

1、企业合并

2、租赁

本公司各类租出资产情况如下

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	9,942,981.44	17,536,077.64
合计	9,942,981.44	17,536,077.64

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	3,068,874.52		331,558.88		3,400,433.40
金融资产小计	3,068,874.52		331,558.88		3,400,433.40
上述合计	3,068,874.52		331,558.88		3,400,433.40
金融负债	0.00				0.00

4、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
贷款和应收款	131,745,992.95				109,506,613.46
金融资产小计	131,745,992.95				109,506,613.46
金融负债	67,110,422.39				81,752,541.19

5、其他

1、根据 2012 年 04 月 09 日本公司第五届董事会第三次会议决议，2012 年 5 月 3 日召开的 2011 年度股东大会审议通过本公司 2011 年度利润分配方案：本公司以 2011 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 2 元（含税），合计派发股利 10,108.50 万元。本公司已于 2012 年 7 月 3 日向登记在册 B 股股东分派现金红利，发起人国有法人股股东的现金红利本公司将自行派发，截止本报表日，本公司已支付现金股利 10,097.11 万元。

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、本公司第五届董事会 2011 年第七次会议于 2011 年 12 月 26 日以通讯表决方式召开，审议通过公司《关于转让所持有利乐华新（佛山）包装有限公司 25%股权的议案》，本公司董事会同意公司于北京产权交易所公开挂牌转让所持有的参股公司利乐华新（佛山）包装有限公司 25%股权。至 2012 年 9 月 29 日，本公司转让利乐华新（佛山）包装有限公司 25%股权已在佛山市工商行政管理局办理完成了工商变更登记手续，该公司现更名为利乐包装（佛山）有限公司。本公司不再持有利乐包装（佛山）有限公司的股权。

4、本公司于 2005 年 10 月 28 日与 STORAENSOPACKAGINGBOARDSASIAOY（斯道拉恩索亚洲包装有限公司，以下简称“斯道拉恩索”）达成合资经营协议，由双方以人民币 710,265,723.03 元的价格收购本公司孙公司佛山华丰纸业有限公司

珠海分公司（佛山华丰纸业有限公司现更名为珠海华丰纸业有限公司，以下简称“珠海华丰”）的资产，并通过资产并购方式设立合资公司斯道拉恩索华新（珠海）包装纸业有限公司，该合资公司投资总额为 9,800 万美元，注册资本为 4,900 万美元，其中本公司出资 980 万美元，斯道拉恩索出资 3,920 万美元，经营期限为 50 年，该次设立业经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字【2005】673 号批复，并已取得商外资粤合资证字【2005】0043 号外商投资企业批准证书。由于此次收购，佛山华丰纸业有限公司珠海分公司尚处于建设期的高级涂布白板纸 30 万吨异地扩产项目也随之变更为液体包装纸板生产项目，生产规模仍为 30 万吨。但在 2005 年 11 月 29 日，本公司接到斯道拉恩索的通知，该公司以液体包装纸板项目的利润回报率并非如其当初预测一样理想为由决定不进行此项投资，拒绝办理领取合资公司企业法人营业执照的相关手续，导致《资产转让协议》无法继续履行，因此给珠海华丰造成重大经济损失。经珠海华丰单方面统计，珠海华丰因《资产转让协议》无法继续履行而遭受的经济损失，包括改建支出、供应商索赔、改建期间的工程管理费用、人员工资以及延误期间的工程利息等合计约 5,800 万元。由于斯道拉恩索单方面终止合作，根据协议条款 22.1 和 22.2 的规定，“如合资合同任一方未能履行合资合同下的任何义务……，该方应被视为违反合资合同”，斯道拉恩索“应为其违反合资合同对非违约方造成的直接及实质（不包括间接或非直接）的损失承担责任”。

本公司认为因斯道拉恩索单方面原因致斯道拉恩索华新（珠海）包装纸业有限公司未能设立成功，进而导致本公司在珠海的涂布白板纸项目投入大量成本，为保障珠海华丰的合法权益，珠海华丰对斯道拉恩索提起诉讼进行追偿。该转让协议纠纷案已于 2007 年 8 月 20 日由珠海市中级人民法院受理。

2010 年 6 月 25 日，广东省珠海市中级人民法院（2007）珠中法民四初字第 52 号民事判决书作出判决，主要内容如下：

（1）被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内向原告佛山华丰纸业有限公司支付因项目改建增加支出及供应商索赔款共计人民币 1,711,000 元，对于尚未实际发生的金额，本院在本案中不予审处，原告可另循法律途径主张；

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

（3）案件受理费人民币 331,291.00 元、审计费用人民币 67,500.00 元，由原告佛山华丰纸业有限公司负担人民币 206,743.00 元，被告斯道拉恩索亚洲包装有限公司负担人民币 191,848.00 元。

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

2011 年，该诉讼事项未取得实质性进展，仍在审理中。由于上述案件的判决结果并未执行，双方提起上诉的司法程序正在审理中，因此能否收回索赔款项尚存在较大的不确定性，珠海华丰尚未根据上述判决结果进行确认。目前，珠海华丰生产经营正常。本案的最终判决对珠海华丰生产经营没有任何负面影响。

5、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，在公司向其销售产品期间，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，本项合作以日常产品销售合同为基础，合作费分三年按年支付，一旦本公司停止产品供应，该《合作协议》自行解除。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1-纳入合并报表的单位组合	8,630,545.13	100%			0.00			
组合小计	8,630,545.13	100%			0.00			
合计	8,630,545.13	--		--	0.00	--		--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	8,630,545.13	100%		0.00		
1 年以内小 计	8,630,545.13	100%		0.00		
合计	8,630,545.13	--		0.00	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期无转回或收回的应收账款情况

(3) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
利乐包装（佛山）有限公司	关联方	3,595,601.84	3 个月以内	41.66%
利乐包装（呼和浩特）有限公司	非关联方	3,270,108.71	3 个月以内	37.89%
利乐包装（北京）有限公司	非关联方	1,121,423.59	3 个月以内	12.99%
利乐包装（昆山）有限公司	非关联方	643,410.99	3 个月以内	7.46%
合计	--	8,630,545.13	--	100%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
利乐包装（佛山）有限公司	关联方	3,595,601.84	41.66%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1--合并报表单位	1,433,828,471.24	99.99			1,026,750,178.61	100%		

		%						
组合 1—账龄分析法	100,034.20	0.01%						
组合小计	1,433,928,505.44				1,026,750,178.61	100%		
合计	1,433,928,505.44	--		--	1,026,750,178.61	--		--

其他应收款种类的说明 “

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合——合并报表单位	1,433,828,471.24	
合计	1,433,828,471.24	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-3 个月	844,097,690.53	58.87%		166,594,893.16		
4-12 个月	305,832,214.91	21.33%		409,181,437.27		
1 年以内小计	1,149,929,905.44	80.2%		575,776,330.43		
1 至 2 年	283,005,600.00	19.74%		446,677,580.08		
2 至 3 年	993,000.00	0.07%		4,296,268.10		
合计	1,433,928,505.44	--		1,026,750,178.61	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司	账面余额	账龄	占其他应收款总额	性质或内容
------	------	------	----	----------	-------

	关系			的比例(%)	
珠海华丰纸业有限公司	子公司	370,190,000.00	1-2年	25.82	往来款、利息
佛山诚通纸业有限公司	子公司	385,671,732.68	1-2年	26.90	往来款、利息
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	子公司	665,253,240.37	一年以内	46.39	往来款、利息
华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司	12,713,498.19	一年以内	0.89	往来款、利息
合计		1,433,828,471.24		99.99	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	子公司	665,253,240.37	一年以内	46.39%
佛山诚通纸业有限公司	子公司	385,671,732.68	1-2 年	26.9%
珠海华丰纸业有限公司	子公司	370,190,000.00	1-2 年	25.82%
华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司	12,713,498.19	一年以内	0.89%
合计	--	1,433,828,471.24	--	99.99%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	子公司	665,253,240.37	46.39%
佛山诚通纸业有限公司	子公司	385,671,732.68	26.9%
珠海华丰纸业有限公司	子公司	370,190,000.00	25.82%
华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司	12,713,498.19	0.89%
合计	--	1,433,828,471.24	99.99%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
利乐华新(佛山)包装有限公司	权益法	145,945,947.55	205,323,873.74	-205,323,873.74							109,574,409.85
华新(佛山)彩色印刷有限公司	成本法	72,674,145.03	72,674,145.03		72,674,145.03	75%	75%				
佛山诚通纸业有限公司	成本法	225,000,000.00	225,000,000.00		225,000,000.00	75%	75%				
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	成本法	927,570,697.11	927,570,697.11		927,570,697.11	41.97%	41.97%				
昆山佛彩包装印刷有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
合计	--	1,376,190,789.69	1,435,568,715.88	-205,323,873.74	1,230,244,842.14	--	--	--			109,574,409.85

长期股权投资的说明:

本公司以 2009 年 6 月 30 日为购买日,以增资扩股方式取得红塔仁恒 40.176%的股权,红塔仁恒董事会成员 5 名,其中本公司派出 3 名、云南红塔集团有限公司和仁恒工业有限公司各派出 1 名。董事长(法定代表人)由本公司派出担任,总经理和财务总监由本公司派出人员担任,从而能够控制红塔仁恒的日常生产经营活动,因此从 2009 年 7 月起开始纳入本公司合并报表范围。2010 年 2 月 1 日,红塔仁恒完成增资的工商变更手续,本公司持有红塔仁恒的股权增加至 41.9653%,同时根据红塔仁恒 2010 年 2 月 25 日董事会决议,修改红塔仁恒的合同、章程,修改后红塔仁恒董事会成员由 5 名变更为 7 名,本公司派出 4 名(原 3 名)、云南红塔集团有限公司派出 2 名(原 1 名)、仁恒工业有限公司派出 1 名,龙邦国际有限公司不派出董事。本公司仍能决定红塔仁恒的财务和经营政策,故 2012 年继续纳入本公司的合并范围。

本公司第五届董事会 2011 年第七次会议于 2011 年 12 月 26 日以通讯表决方式召开,审议通过公司《关于转让所持有利乐华新(佛山)包装有限公司 25%股权的议案》,本公司董事会同意公司于北京产权交易所公开挂牌转让所持有的参股公司利乐华新(佛山)包装有限公司 25%股权。至 2012 年 9 月 29 日,本公司转让利乐华新(佛山)包装有限公司 25%股权已在佛山市工商行政管理局办理完成了工商变更登记手续,该公司现更名为利乐包装(佛山)有限公司。至此,本公司不再持有利乐包装(佛山)有限公司的股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,376,534.28	
其他业务收入	70,175,438.60	
合计	77,551,972.88	
营业成本	7,376,534.29	0.00

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	7,376,534.28	7,376,534.29		
合计	7,376,534.28	7,376,534.29		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液体包装纸	7,376,534.28	7,376,534.29		
合计	7,376,534.28	7,376,534.29		

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	7,376,534.28	7,376,534.29		
合计	7,376,534.28	7,376,534.29		

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

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

		比例(%)
前五名客户合计	7,376,534.28	100%
合计	7,376,534.28	100%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,918,655.65	-2,789.90
权益法核算的长期股权投资收益	50,618,539.07	58,955,870.78
处置长期股权投资产生的投资收益	280,258,717.64	
合计	361,795,912.36	58,953,080.88

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	30,918,655.65		本年分配股利
合计	30,918,655.65		--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
利乐华新（佛山）包装有限公司	50,681,539.07	58,955,870.78	
合计	50,681,539.07	58,955,870.78	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	363,476,588.99	47,529,742.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	661,304.91	462,225.34
无形资产摊销	149,202.98	67,380.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	45,257.00	-38,000.00

号填列)		
财务费用 (收益以 “-” 号填列)	63,831,132.07	
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-361,795,912.36	-58,953,080.88
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-420,733,620.73	200,255,595.52
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	-121,226,518.42	75,403,253.73
经营活动产生的现金流量净额	-475,592,565.56	264,727,115.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	225,554,664.36	30,554,733.32
减: 现金的期初余额	30,554,733.32	17,008,759.12
现金及现金等价物净增加额	194,999,931.04	13,545,974.20

十四、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.55%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.1	0.1

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	478,856,596.14	369,971,131.96	29.43%	收回股权转让款
应收票据	480,257,032.09	548,408,372.53	-12.43%	经营波动
应收账款	971,593,562.06	888,268,795.03	9.38%	收现减少
预付款项	179,421,134.87	118,880,436.28	50.93%	本年预付工程款和原材料货款增加
其他应收款	29,274,074.78	56,916,425.36	-48.57%	收回往来款
存货	1,018,382,145.92	1,134,186,544.58	-10.21%	正常波动
长期股权投资	6,785,408.47	211,929,691.07	-96.80%	转让股权
投资性房地产	9,942,981.44	17,536,077.64	-43.30%	出租房产转为自用
在建工程	79,155,016.60	12,727,295.10	521.93%	本期增加工程项目

无形资产	144,128,514.79	90,453,615.69	59.34%	受让土地及控股合并
短期借款	1,212,158,914.28	1,743,141,865.70	-30.46%	偿还借款
应付票据	21,440,149.18	86,277,224.67	-75.15%	本期开具的应付票据减少
应付账款	326,507,829.98	562,711,250.75	-41.98%	支付增加
预收款项	28,987,800.81	114,240,243.39	-74.63%	预收减少
应交税金	89,578,615.59	-19,030,839.75	-570.70%	应交所得税增加
应付股利	60,563,595.31	133,758.00	45178%	本年分配股利
其他应付款	31,256,027.83	93,265,459.95	-66.49%	支付增加
一年内到期的非流动负债		230,000,000.00	-100.00%	偿还借款
长期借款		55,000,000.00	-100.00%	偿还借款
应付债券	796,481,868.00		100.00%	发行债券
预计负债	2,967,023.46	1,796,063.48	65.20%	商品销售投诉索赔增加
递延所得税负债	5,449,332.25	182,141.16	2891.82%	资产评估增值
其他非流动负债	2,636,000.00	1,692,000.00	55.79%	改造项目增加
财务费用	189,968,915.07	133,167,123.21	42.65%	借款利息增加
资产减值损失	26,945,309.49	-3,864,089.87	-797.33%	主要是计提存货跌价准备
投资收益	331,056,847.85	58,652,084.23	464.44%	转让股权收益
营业外收入	18,151,556.67	7,139,226.93	154.25%	主要是政府补助增加
所得税费用	68,830,236.76	31,799,044.94	116.45%	利润总额增加

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2013 年 4 月 18 日批准报出。

佛山华新包装股份有限公司

二〇一三年四月十八日