



佛山华新包装股份有限公司

2016 年半年度报告

公告编号：2016-060W

2016 年 08 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。

所有董事均已出席审议了本报告的董事会会议。

公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告如涉及对未来经营环境和经营计划的前瞻性陈述，以及投资项目的效益预测，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。

公司负责人黄欣、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)杨成林声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节 财务报告	49
第十节 备查文件目录.....	186
第十一节 其他报送数据.....	187

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）
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	珠海红塔仁恒包装股份有限公司
珠海华丰	指	珠海华丰纸业有限公司
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
浙江红塔仁恒	指	浙江红塔仁恒包装有限公司
利乐佛山	指	利乐包装（佛山）有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

注：如报告期末至半年度报告披露日期间公司股票简称发生变更，应当同时披露变更后的股票简称。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘汉文	
联系地址	佛山市季华五路 18 号经华大厦 20 楼	
电话	0757-83992076	
传真	0757-83992026	
电子信箱	liu_hanwen@htrh-paper.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址	
公司注册地址的邮政编码	
公司办公地址	
公司办公地址的邮政编码	
公司网址	
公司电子信箱	

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	
公司半年度报告备置地点	
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

	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
报告期初注册					
报告期末注册					
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）					

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

注：其他有关资料报告期发生变更并已在临时报告披露的，公司应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	
营业收入（元）	1,492,857,427.72	1,579,935,507.49	-5.51%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,497,115.93	12,564,179.69	23.34%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,911,166.34	7,392,560.12	34.07%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-338,363,468.55	303,107,243.51	-211.63%	
基本每股收益（元/股）	0.0307	0.0249	23.29%	
稀释每股收益（元/股）	0.0307	0.0249	23.29%	
加权平均净资产收益率	0.80%	0.69%	0.11%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年年度末增减	
总资产（元）	6,171,939,740.05	6,059,337,427.41	1.86%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,934,568,198.06	1,938,277,232.13	-0.19%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,492,857,427.72		1,579,935,507.49	-5.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,497,115.93		12,564,179.69	23.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,911,166.34		7,392,560.12	34.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-338,363,468.55		303,107,243.51	-211.63%
基本每股收益（元/股）	0.0307		0.0249	23.29%
稀释每股收益（元/股）	0.0307		0.0249	23.29%
加权平均净资产收益率	0.80%		0.69%	0.11%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,171,939,740.05		6,059,337,427.41	1.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,934,568,198.06		1,938,277,232.13	-0.19%

注：1、报告期内公司股本总额因 IPO、增发、配股、股权激励行权、股份回购等影响所有者权益金额的事项发生变动的，在计算每股收益时应根据股份变动的时间对股本总额进行加权平均。公司在计算基本每股收益时，作为同一控制下企业合并的合并方，应将作为对价而发行的全部新股数计入合并当年和对比年度的发行在外的普通股加权平均数（即权重为 1）；在存在稀释性潜在普通股的条件下，公司应采用同样的原则计算稀释每股收益。

2、在报告期末至半年度报告披露日，公司股本总额因 IPO、增发、配股、股权激励行权、股份回购等影响所有者权益金额的事项发生变动的，当期和比较期间每股收益无需因此调整，各报告期的每股收益仍按相关期间股本总额的加权平均数计算；但是，公司应当填报“按最新股本总额计算的每股收益”，按最新股本总额计算的每股收益=归属于上市公司股东的净利润/最新股本总额。

3、发行优先股并分类为权益工具的公司，在计算每股收益和普通股股东的净资产收益率（以下简称“净资产收益率”）时应考虑优先股的影响。计算基本每股收益和净资产收益率时，归属于普通股股东的净利润不应包含优先股股利，其中对于不可累计优先股，应扣除当年经审议批准宣告发放的股利；对于累计优先股，无论当期是否宣告发放，均应扣除相关股利。对于存在具有潜在稀释性的优先股，应考虑其假定转换对计算基本每股收益的分子、分母进行调整后计算确定稀释每股收益。计算净资产收益率时，归属于普通股股东的加权平均净资产不应包括优先股股东享有的净资产，其中对于累积优先股，应扣除已累计但尚未宣告发放的股利。发行永续债等并分类为权益工具的公司，在计算每股收益和净资产收益率时参照上述优先股的计算方法。

4、本报告期对上年度财务数据进行了追溯调整或重述的，上年度末和上年同期应当同时列示追溯调整或重述前后的数据。

5、对非经常性损益、净资产收益率和每股收益的确定和计算，中国证监会另有规定的，应当遵照执行。

6、编制合并财务报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	505,425,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0307

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	15,497,115.93	12,564,179.69	1,934,568,198.06	1,938,277,232.13
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	15,497,115.93	12,564,179.69	1,934,568,198.06	1,938,277,232.13
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

注：差异情况的详细说明。

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	88,883.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,781,709.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,422.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	356,159.41	
少数股东权益影响额（税后）	7,688,061.76	
合计	5,585,949.59	--

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、非经常性损益项目中的损失类应以负数填写。

3、公司计算同非经常性损益相关的财务指标时，如涉及少数股东损益和所得税影响的，应当予以扣除。

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

项目	涉及金额（元）	原因

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

公司报告期不存在非经常性损益项目。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年中国经济正处在结构调整、转型升级的关键阶段，调整的阵痛还在持续，实体经济运行还是比较困难。公司所处白卡纸生产行业仍处于低迷状态，主要原因是用纸需求增长缓慢，而新增产能投放仍未止步，预计消化新增产能仍需较长一段时间，价格竞争已至白热化阶段。白卡纸需求增长缓慢，导致行业库存高企，白卡纸行业剧烈的去库存化仍将持续。

二、主营业务分析

概述

是否与董事会报告中的概述披露相同

√ 是 □ 否

注：1、列示公司营业收入、成本、费用、研发投入、现金流等项目的同比变动情况及原因。

2、如果“是否与董事会报告中的概述披露相同”选择“否”应当填写相关情况。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,492,857,427.72	1,579,935,507.49	-5.51%	
营业成本	1,304,435,785.58	1,336,208,176.82	-2.38%	
销售费用	82,902,898.30	81,590,374.79	1.61%	
管理费用	61,228,627.45	63,849,364.08	-4.10%	
财务费用	34,425,510.63	69,256,122.46	-50.29%	本期负债规模及利率水平较上年同期均有所下降
所得税费用	1,746,571.89	8,300,959.44	-78.96%	受利润下降影响
研发投入	61,018,056.00	63,000,611.59	-3.15%	
经营活动产生的现金流量净额	-338,363,468.55	303,107,243.51	-211.63%	预付材料采购款有所增加
投资活动产生的现金流量净额	21,917,060.08	34,157,023.82	-35.83%	在建工程较同期有所减少
筹资活动产生的现金流量净额	-11,477,552.00	-688,748,493.00	98.33%	债务结构调整，短期负债减少，偿还的负债相对减少
现金及现金等价物净增	-331,146,672.33	-352,931,582.51	6.17%	

加额				

注：1、若相关数据同比变化达 30%以上，公司应当说明原因。

2、公司应根据半年报准则“第三条本准则的规定是对公司半年度报告信息披露的最低要求；对投资者投资决策有重大影响的信息，公司均应当披露”进行判断，对那些具有重大影响的其他指标（例如变动 30%以上的），在表格后部自行添加“行”进行披露。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

注：若公司利润构成或利润来源发生重大变动，公司应当详细说明情况。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

注：公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的，公司应当对规划目标的实施进度进行分析；实施进度与规划不符的，应当详细说明原因。

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、公司正在采取措施，力争解决B股历史遗留问题。自2015年6月23日起，公司因筹划重大事项申请股票停牌至今，目前公司正在全力推进有关事项。

2、佛山诚通纸业的清算关闭工作，截止2015年12月31日完成股权转让。

注：公司应当回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展，并对未达到计划目标的情况进行解释。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
工业	1,341,221,705.06	1,151,775,908.81	14.12%	-12.23%	-10.50%	-1.67%
其他	151,635,722.66	152,659,876.77	-0.68%	192.53%	209.19%	-5.43%
分产品						
白卡纸	1,115,601,158.66	968,974,573.66	13.14%	-14.45%	-11.84%	-2.58%
印刷品	124,867,003.01	102,299,782.10	18.07%	5.82%	1.75%	3.27%
化工	100,753,543.39	80,501,553.05	20.10%	-4.98%	-7.72%	2.37%
其他	151,635,722.66	152,659,876.77	-0.68%	192.53%	209.19%	-5.43%
分地区						
内销	1,291,529,775.46	1,122,389,619.38	13.10%	-3.38%	1.60%	-4.26%
出口	201,327,652.26	182,046,166.20	9.58%	5.22%	-0.03%	4.75%

注：对于占公司营业收入总额或营业利润总额 10%以上的业务经营活动及其所属行业、主要产品或地区，应当分项列示其

营业收入、营业成本、毛利率，并分析其变动情况。

四、核心竞争力分析

本报告期内，不存在设备升级换代、特许经营权取得或丧失等情况。

注：公司应当披露报告期内核心竞争力的重要变化及对公司所产生的影响。如发生因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的，公司应当详细分析，并说明拟采取的相应措施。

五、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
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

注：为避免重复，在持有金融企业股权情况、证券投资情况、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况等处披露了的投资，不再在本表中填列。

公司报告期无对外投资。

(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
广发银行股份有限公司	商业银行	288,700.00	50,856	0.00%	50,856	0.00%	288,700.00		可供出售金融资产	
诚通财务有限责任公司	其他	231,450,200.00		20.00%		20.00%	236,530,887.40	7,025,445.26	长期股权投资	
合计		231,738,900.00	50,856	--	50,856	--	236,819,587.40	7,025,445.26	--	--

注：1、本表要求填列的金融企业股权情况指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有金融企业股权的情况；

2、金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；

3、期末账面价值应当扣除已计提的减值准备；

4、报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

公司报告期末持有金融企业股权。

(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
期末持有的其他证券投资					--		--			--	--
合计					--		--			--	--
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)											

注：1、本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

2、本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只需填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

3、其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资；

4、报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益；

5、如果公司委托理财的实际标的是证券投资，除在委托理财部分进行披露外，在此也应进行列示。

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：1、此处适用于不构成证券投资的其他持有上市公司股票情况。

2、此处要求填列的其他上市公司股权指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权的情况；

3、公司应当披露报告期内用于买卖其他上市公司股份的资金数量、股份数量及产生的投资收益。

公司报告期末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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额

合计		--	--	--				
委托理财资金来源								
逾期未收回的本金和收益累计金额								
涉诉情况（如适用）								
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）								

注：如果公司委托理财的实际标的为证券投资，请同时在证券投资“持有其他上市公司股权情况的说明”部分进行披露。

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

单位：万元

衍生品 投资操 作方名 称	关联关 系	是否关 联交易	衍生品 投资类 型	衍生品 投资初 始投资 金额	起始日 期	终止日 期	期初投 资金额	报告期 内购入 金额	报告期 内售出 金额	计提减 值准备 金额 （如有）	期末投 资金额	期末投 资金额 占公司 报告期 末净资 产比例	报告期 实际损 益金额
合计					--	--							
衍生品投资资金来源													
涉诉情况（如适用）													
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）													
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）													
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定													
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比													

是否发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	

注：1、本表非金融类公司须填写。本表中“衍生品投资”是指对价值依赖于基础资产价值变动的合约的交易行为。其中，合约包括远期、期货、期权、掉期或互换及其组合；基础资产包括证券、指数、利率、汇率、货币、商品、其他标的，或上述基础资产的组合。

2、公司可根据投资的衍生品基础商品及合约种类情况进行分类汇总披露，但须对所采用分类方式及标准予以说明。

3、表格中“衍生品投资操作方”，是指公司交易上述合约的交易对方。

4、各“投资金额”均指合约金额。

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

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
合计	--		--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）					
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）					
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）					
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）					

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。

（1）募集资金总体使用情况

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	
报告期投入募集资金总额	
已累计投入募集资金总额	
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	

累计变更用途的募集资金总额比例	
募集资金总体使用情况说明	

注：1、公司如在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的，应当披露本部分的内容。

2、报告期募集公司债、发行优先股（含符合规定发行优先股购买资产）的也适用相关披露。

（2）募集资金承诺项目情况

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
承诺投资项目小计	--					--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--					--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 （分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况										
募集资金投资项目实施地点变更情况										
募集资金投资项目实施方式调整情况										
募集资金投资项目先										

期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--				--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

注：1、如《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式（2014年修订）》第十九条（四）3.募集资金的使用情况规定披露的内容已在《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露的，公司可以提供指定披露网站的相关查询索引，避免重复。

2、披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司（合并）	子公司	造纸	白卡纸、液体食品包装原纸、胶乳、碳酸钙	60,000 万元	5,021,889,393.05	2,684,028,260.66	1,366,131,550.86	7,207,997.62	19,967,736.09
珠海红塔仁恒包装股份有限公司（单体）	子公司	造纸	白卡纸、液体食品包装原纸	60,000 万元	4,551,512,307.38	2,671,076,776.58	833,798,896.63	718,534.61	3,599,728.83
珠海华丰纸业有限公司	子公司	造纸	白卡纸、液体食品包装原纸	98,456 万元	2,399,728,457.64	992,388,977.54	769,694,025.47	5,135,235.03	16,435,379.08
珠海金鸡化工有限公司	子公司	化工	胶乳、碳酸钙	6,927.19 万元	216,544,729.58	145,683,811.82	110,260,460.96	10,538,968.85	9,117,369.05
华新（佛山）彩色印刷有限公司	子公司	印刷	彩色包装及标签印刷	9,689.5605 万元	409,394,943.83	208,081,018.32	128,689,257.91	4,034,179.39	3,261,511.71

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司和参股公司。
公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
合计				--	--	--	--

注：公司应当列表披露项目投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资的重大项目相关情况。如果公司存在之前年度达到前述标准的非募集资金投资重大项目持续到本期的情况，也应当披露相关情况。

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

业绩预告情况：

业绩预告填写数据类型：

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）							
基本每股收益（元/股）							
业绩预告的说明							
	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）		--				--	
基本每股收益（元/股）		--				--	
业绩预告的说明							

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

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

3、本节选择“适用”并填写了业绩预计数据的公司，请在公告系统中同时选择相应的业绩预告公告类别。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：如半年度财务报告被会计师事务所出具带有强调事项段或其他事项段的无保留意见、保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告，公司董事会和监事会应当就所涉及事项作出说明。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具非标准审计报告的，公司应当就所涉及事项的变化及处理情况作出说明。

九、公司报告期利润分配实施情况

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

☒ 适用 ☐ 不适用

2015年度分红方案：以 505,425,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。在报告期内执行，流通股股东分红，法人股分红未执行完毕。

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

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	
现金分红总额（元）（含税）	
可分配利润（元）	
现金分红占利润分配总额的比例	
本次现金分红情况：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

注：如公司董事会在审议半年度报告时拟定利润分配预案、资本公积金转增股本预案的，公司应当说明上述预案是否符合公司章程及审议程序的规定，是否充分保护中小投资者的合法权益，是否由独立董事发表意见。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 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
2016 年 01 月 21 日	电话接待	电话沟通	个人	黄先生	询问重大事项进展情况
2016 年 03 月 03 日	电话接待	电话沟通	个人	马先生	咨询公司生产经营情况
2016 年 03 月 22 日	电话接待	电话沟通	个人	胡女士	咨询解决 B 股问题的情况
2016 年 04 月 18 日	电话接待	电话沟通	个人	张先生	询问重大事项进展情况，并提出 B 股解决方案建

					议。
2016 年 05 月 26 日	电话接待	电话沟通	个人	吴先生	询问 B 股停牌情况，并建议结合实际控制人诚通集团作为国有资本运营平台的契机推进股改。
2016 年 06 月 09 日	电话接待	电话沟通	个人	陆先生	询问公司上半年经营情况

注：1、接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《股票上市规则》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》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：公司已建立公正、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。

注：公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的，公司应当披露差异的内容及报告期内已采取的整改措施及整改情况。否则，请披露“公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异”。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

注：1、如以上诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时报告披露且无后续进展的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

2、已在上一年度报告中披露，但尚未结案的重大诉讼、仲裁事项，公司应当披露案件进展情况。

3、对报告期内已结案的重大诉讼、仲裁事项，公司应当披露案件执行情况。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

注：公司应当汇总披露未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的相关情况。

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引

注：1、对媒体普遍质疑的事项，公司应当在“媒体质疑事项说明”一栏披露有关澄清的内容、应对措施，以及对公司未来的影响。

2、披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

注：公司应当披露报告期内发生的破产重整相关事项，包括向法院申请重整、和解或破产清算，法院受理重整、和解或破产清算，以及公司重整期间发生的法院裁定结果及其他重大事项。执行重整计划的公司应当说明计划的具体内容及执行情况。如相关破产事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 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

注：1、适用于报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的收购资产的情形。

2、“所涉及的资产产权是否已全部过户”和“所涉及的债权债务是否已全部转移”应填列截止本报告披露日的情况。

3、收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

4、收购事项对报告期财务状况和经营成果的影响，例如：自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于

非同一控制下的企业合并)，自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润（万元）（适用于同一控制下的企业合并）。

5、如公司收购资产事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。如果在本表中填写了未达到临时披露标准的收购资产事项，请在披露日期和披露索引处填写“不适用”。

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	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）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

注：1、适用于报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的出售资产的情形。

2、“所涉及的资产产权是否已全部过户”和“所涉及的债权债务是否已全部转移”应填列截止本报告披露日的情况。

3、出售事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响，对报告期财务状况和经营成果的影响，至少包括出售资产交易本身对净利润的影响。

4、如公司出售资产事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。如果在本表中填写了未达到临时披露标准的出售资产事项，请在披露日期和披露索引处填写“不适用”。

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

注：公司应当披露报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的企业合并事项的简要情况及进展，分析企业合并事项对公司业务连续性、管理层稳定性等影响，公司应当说明上述事项是否按计划如期实施，如已实施完毕，应当说明其对财务状况和经营成果的影响，以及所涉及的金额及其占利润总额的比例；如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施。如公司企业合并事项已在临时报告披露且后续实施无变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

注：公司应当披露股权激励计划在本报告期的具体实施情况，包括但不限于：实施股权激励计划履行的相关程序及总体情况，激励股份来源情况，激励对象考核情况，激励对象范围的调整情况及履行的程序，激励股份授予数量及解除锁定情况，股票期权授予及行权情况，股票期权行权价格及期权数量的调整情况及履行的程序，实施股权激励计划对公司报告期内及未来财

务状况和经营成果的影响。

如相关股权激励事项已在临时报告披露且后续实施无进展或变化的，仅需披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。

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

注：公司应当按照以下关联交易的不同类型分别披露。

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中国纸业投资有限公司	实际控制人	日常关联交易	采购原材料、动力	以市场价格为基础，协商	市场价格	11,921	14.09%	28,700	否	转账、银承	不适用		
中国诚通国际贸易有限公司	同受最终控制人控制	日常关联交易	采购原材料	以市场价格为基础，协商	市场价格	8,795	10.40%	0	否	转账、银承	不适用		
中国纸业投资有限公司	实际控制人	日常关联交易	销售产品	以市场价格为基础，协商	市场价格	13,346	90.25%	20,300	否	转账、银承	不适用		
合计				--	--	34,062	--	49,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注：披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。“获批的交易额度”是指经公司有权机关批准的交易金额的上限。

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	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
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）												
对公司经营成果与财务状况的影响情况												

注：1、如已在临时报告披露且后续实施无进展或变化的，可选“不适用”，但需在本节的第 5 小节其他关联交易中披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。

2、披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）								

注：如已在临时报告披露且后续实施无进展或变化的，此节可选“不适用”，但需在本节的第 5 小节其他关联交易中披露该事项概述，并提供临时报告披露网站的相关查询索引。

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

注：请注意对上面“是否存在非经营性关联债权债务往来”进行选择。

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		不适用							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
佛山华新发展有限公司	母公司	用于补充流动资金		200		4.35%	3.36	200
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		影响较小						

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称

公司报告期无其他关联交易。

八、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

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计							--		--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									
相关决策程序									
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说									

明	
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	

注：1、披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

2、上市公司出现下列情形之一的，本所有权对其股票交易实行其他风险警示：

- （一）公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月以内不能恢复正常；
- （二）公司主要银行账号被冻结；
- （三）公司董事会无法正常召开会议并形成董事会决议；
- （四）公司向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重的；
- （五）本所认定的其他情形。

3、上述“向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重”，是指上市公司存在以下情形之一且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的：

- （一）上市公司向控股股东或者其关联人提供资金的余额在一千万元以上，或者占上市公司最近一期经审计净资产的 5%以上；
- （二）上市公司违反规定程序对外提供担保的余额（担保对象为上市公司合并范围内子公司的除外）在五千万以上，且占上市公司最近一期经审计净资产的 10%以上。

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。

九、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

托管情况说明

注：此处披露所有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的托管其他公司资产或其他公司向公司托管资产事项概述。

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

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	托管收益（万元）	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

注：表格中只需披露单个项目为公司带来的损益达到报告期利润总额 10%以上的托管项目情况，其余托管项目情况在“托管情况说明”中予以说明。

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%以上的托管项目。

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

承包情况说明

注：此处披露在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承包其他公司资产或其他公司承包公司资产事项概述。

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

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额(万元)	承包起始日	承包终止日	承包收益(万元)	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

注：表格中只需披露单个项目为公司带来的损益额达到报告期利润总额 10%以上的承包项目情况，其余承包项目情况在“承包情况”说明中予以说明。

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%以上的承包项目。

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

注：此处披露在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产事项概述。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系

注：表格中只需披露单个项目为公司带来的损益额达到报告期利润总额 10%以上的租赁项目情况，其余租赁项目情况在“租赁情况”说明中予以说明。

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。

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司与子公司之间担保情况								
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
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2014 年 05 月 20 日	33,000	2014 年 05 月 07 日	18,833.11	连带责任保 证	2014.05.07-2 017.05.06	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2015 年 02 月 11 日	3,880	2015 年 03 月 13 日	0	连带责任保 证	2015.03.13-2 020.03.13	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2015 年 04 月 27 日	23,000	2015 年 06 月 16 日	23,000	连带责任保 证	2015.06.16-2 016.12.16	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2015 年 11 月 21 日	30,000	2015 年 12 月 15 日	9,931	连带责任保 证	2015.12.15-2 016.12.14	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2016 年 01 月 07 日	10,000	2016 年 01 月 04 日	0	连带责任保 证	2016.1.4-201 7.1.4	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2016 年 01 月 07 日	10,000	2016 年 01 月 14 日	10,000	连带责任保 证	2016.1.14-20 17.1.13	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2016 年 01 月 09 日	20,000	2016 年 02 月 01 日	10,000	连带责任保 证	2016.2.1-201 7.1.21	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2016 年 02 月 19 日	20,000	2016 年 03 月 01 日	603.22	连带责任保 证	2016.3.1-201 9.12.31	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2016 年 04 月 29 日	10,000	2016 年 05 月 30 日	10,000	连带责任保 证	2016.5.30-20 17.2.2	否	是
珠海红塔仁恒包 装股份有限公司	2016 年 06 月 02 日	10,000	2016 年 06 月 10 日	5,000	连带责任保 证	2016.6.12-20 18.3.31	否	是
珠海华丰纸业有 限公司	2013 年 12 月 31 日	35,000	2013 年 10 月 29 日	13,846.92	连带责任保 证	2013.10.29-2 016.10.28	否	是
华新（佛山）彩色 印刷有限公司	2016 年 06 月 06 日	6,500	2013 年 07 月 01 日	0	连带责任保 证	2013.07.01-2 017.12.31	否	是
华新（佛山）彩色 印刷有限公司	2014 年 03 月 10 日	3,000	2015 年 06 月 29 日	2,180.11	连带责任保 证	2015.06.29-2 016.06.28	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		260,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		80,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		214,380		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		103,394.36		
子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
珠海金鸡化工有 限公司	2015 年 11 月 21 日	10,000	2015 年 08 月 31 日	5,000	连带责任保 证	2015.08.31-2 016.08.31	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		40,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		5,000		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		300,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		80,000		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		224,380		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		108,394.36		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				56.03%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				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（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）								
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）								

注：1、应披露报告期内履行的及尚未履行完毕的担保合同。

2、表中“公司与子公司之间担保情况”仅含公司与子公司之间发生的担保，公司子公司对另一子公司的担保请填写在“子公司对子公司的担保情况”部分，其余情况比如公司对其他企业担保、公司子公司对其他企业担保等都包含在“公司对外担保情况”中。

3、公司及其子公司的对外担保应填写明细情况。子公司对外提供的担保金额以该子公司对外担保金额与上市公司占其股份比例的乘积为准。

4、担保总额为上述“报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）”、“报告期末公司与子公司之间担保余额合计”和“报告期末子公司对子公司的担保余额合计”三项的加总。

5、“上述三项担保金额合计（D+E+F）”为上述“为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额”、“直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额”和“担保总额超过净资产 50%部分的金额”三项的加总。若一个担保事项同时

出现上述三项情形，在合计总只需要计算一次。

6、“报告期内对外担保实际发生额合计（A2）”、“报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）”、“报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）”，指报告期内累计对外提供的担保金额，包括报告期内提供担保后又解除担保的相关金额。

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

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
合计				--	--			--	--	--

注：1、上市公司出现下列情形之一的，本所有权对其股票交易实行其他风险警示：

- （一）公司生产经营活动受到严重影响且预计在三个月以内不能恢复正常；
- （二）公司主要银行账号被冻结；
- （三）公司董事会无法正常召开会议并形成董事会决议；
- （四）公司向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重的；
- （五）本所认定的其他情形。

2、上述“向控股股东或者其关联人提供资金或者违反规定程序对外提供担保且情形严重”，是指上市公司存在以下情形之一且无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决的：

- （一）上市公司向控股股东或者其关联人提供资金的余额在一千万元以上，或者占上市公司最近一期经审计净资产的 5%以上；
- （二）上市公司违反规定程序对外提供担保的余额（担保对象为上市公司合并范围内子公司的除外）在五千万以上，且占上市公司最近一期经审计净资产的 10%以上。

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

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

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

注：公司在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的其他重大交易(即除了半年报中其他部分已披露的交易之外的重大交易)，应披露相关情况，包括但不限于：涉及金额、期限以及对财务状况和经营成果的影响。

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行					
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）					

公司报告期不存在公司或持股 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。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	
审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☐ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☐ 是 ☐ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引

注：披露索引包括原预测披露的网站链接、公告名称、公告号等。

整改情况说明

☐ 适用 ☐ 不适用

注：报告期内被中国证监会及其派出机构采取行政监管措施并提出限期整改要求的，公司应当披露整改责任人、整改期限、整改措施，以及披露整改报告书的指定网站查询索引及日期。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

☐ 适用 ☐ 不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

注：公司因违法违规而存在退市风险的，公司董事会应当对退市风险进行专项评估，并提出应对预案。

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：除上述各小节内容之外且已在前一定期报告或临时报告中披露过的在报告期内发生以及在以前期间发生但持续到报告期的其他重要事项信息，公司应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

注：1、公司可自定义增加表格披露所有公开发行的公司债券信息。

2、半年度报告其他章节与“公司债券相关情况”一节要求披露的部分内容相同的，公司可以建立相关查询索引，避免重复。公司发行多只公司债券的，披露“公司债券相关情况”一节相关事项时应指明与相关公司债券的对应关系。

3、对于非公开发行公司债券的上市公司，鼓励公司参照下述要求披露公司债券信息。

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
佛山华新包装股份有限公司 2012 年公司债券	12 华包债	112130	2012 年 11 月 26 日	2017 年 11 月 26 日	79,715.77	5.80%	按年付息一次 到期一次还本
公司债券上市或转让的交易场所		深圳证券交易所					
投资者适当性安排							
报告期内公司债券的付息兑付情况		正常					
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。		据佛山华新包装股份有限公司（以下简称“公司”）2012 年 11 月 22 日公告的《佛山华新包装股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）2012 年公司发行的公司债券（债券代码：112130，简称“12 华包债”）中所设定的公司债券回售条款，公司于 2015 年 10 月 28 日公告了《佛山华新包装股份有限公司关于“12 华包债”票面利率调整及债券持有人回售实施办法的第一次提示性公告》（公告编号：2015-042），并于 2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日、2015 年 11 月 2 日分别发布了第二次、第三次、第四次提示性公告（公告编号：2015-044、2015-058、2015-W13）。投资者可在回售登记日选择将持有的“12 华包债”可选择不回售、部分回售或全部回售给公司，回售价格为人民币 100 元/张，“12 华包债”回售登记日为 2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日、2015 年 11 月 2 日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“12 华包债”的回售数量合计为 200 张，回售款合计人民币 20,000.00 元（不含利息），剩余托管量为 7,999,800 张。					

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广州证券有限 责任公司	办公地址	广州市天河区 珠江西路 5 号 广州国际金融 中心 19、20 层	联系人	廖建强	联系人电话	020-88836636
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、 资信评级机构发生变更的，变更的原因、 履行的程序、对投资者利益的影响等（如 适用）		不适用					

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	已全部按规定用于偿还银行贷款和补充流动资金
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	募集资金使用完毕，专户已注销
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	一致

4、公司债券信息评级情况

2016年5月份，联合信用评级有限公司对本期公司债券进行跟踪评级，评级结果已在巨潮资讯网进行披露。

注：报告期内资信评级机构对上市公司及公司债券进行定期和不定期跟踪评级的，上市公司应当披露定期和不定期跟踪评级情况，包括但不限于评级机构、评级报告出具的时间、评级结论及标识所代表的含义等，并重点说明与上一次评级结果的对比情况。如评级发生变化，上市公司还应当披露相关变化对投资者适当性的影响。

报告期内资信评级机构因上市公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对上市公司进行主体评级的，应当披露是否存在评级差异情况。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

承诺按期还本付息

注：报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施发生变更的，应当参照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 23 号——公开发行公司债券募集说明书》第五节的有关规定披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的相关情况，说明变更原因，变更是否已取得有权机构批准，以及相关变更对债券持有人利益的影响。

公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更的，上市公司应当披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况、变化情况，并说明相关变化对债券持有人利益的影响：

（一）提供保证担保的，如保证人为法人或者其他组织，应当披露保证人报告期末的净资产额、资产负债率、净资产收益率、流动比率、速动比率等主要财务指标（并注明相关财务报告是否经审计），保证人资信状况、累计对外担保余额以及累计对外担保余额占其净资产的比例；如保证人为自然人，应当披露保证人资信状况、代偿能力、资产受限情况、对外担保情况以及可能影响保证权利实现的其他信息；保证人为发行人控股股东或实际控制人的，还应当披露保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产，以及该部分资产的权利限制及是否存在后续权利限制安排。上市公司应当着重说明保证人情况在本报告期的变化之处。

（二）提供抵押或质押担保的，应当披露担保物的价值（账面价值和评估值，注明评估时点）变化情况，已经担保的债务总余额以及抵/质押顺序，报告期内担保物的评估、登记、保管等情况。

（三）采用其他方式进行增信的，应当披露报告期内相关增信措施的变化情况等。

（四）上市公司制定偿债计划或采取其他偿债保障措施的，应当披露报告期内相关计划和措施的执行情况，与募集说明书的相关承诺是否一致等。

（五）上市公司设置专项偿债账户的，应当披露该账户资金的提取情况，与募集说明书的相关承诺是否一致等。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

不适用

注：披露报告期内债券持有人会议的召开情况，包括召开时间、地点、召开原因、形成的决议等。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用

注：披露报告期内债券受托管理人履行职责的情况。受托管理人在履行职责时可能存在利益冲突情形的，应当披露采取的相关风险防范、解决机制。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.64%	1.67%	-0.03%
资产负债率	43.00%	42.00%	1.00%
速动比率	1.14%	1.21%	-0.07%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.1	3.22	-3.73%
贷款偿还率	100%	100%	0
利息偿付率	100%	100%	0

注：1、若上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的，应披露产生变化的主要原因。

2、公司可自定义增加行披露其他有助于投资者了解其财务信息的会计数据或财务指标。

3、EBITDA 利息保障倍数=息税折旧摊销前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

4、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

5、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

☐ 适用 ☒ 不适用

9、截至报告期末的资产权利受限情况

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		57,756,239.27
信用证保证金	250,000.00	2,858,600.00
履约保证金		20,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	137,374,307.82	243,077,190.17
其他使用受限制的存款		54257.39

合计	137,624,307.82	323,746,286.83
----	----------------	----------------

注：公司应披露截至报告期末的资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗的第三人的优先偿付负债情况。

10、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

注：有逾期未偿还债项的，应当说明其金额、未按期偿还的原因、后续偿还安排等情况。

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

按期还本付息

注：上市公司发行其他债券和债务融资工具的，应披露报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内公司共获得银行授信额度为38.3亿元，实际使用11.84亿元，上半年共偿还银行贷款5.60亿元，全部按时或者提前偿还。

注：披露报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况（包括按时偿还、展期及减免情况等）。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

不适用

注：披露报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况，并分析相关情况对债券投资者利益的影响。

14、报告期内发生的重大事项

不适用

注：1、重大事项指《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

2、披露报告期内发生的《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，说明该事项的最新进展以及对上市公司经营情况和偿债能力的影响。

3、本条规定的相关重大事项，如已作为临时报告在指定网站披露且后续实施无变化的，仅需说明信息披露指定网站的相关查询索引及披露日期。

15、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

☐ 是 ☐ 否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

☐ 是 ☐ 否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

注：公司债券的保证人为法人或其他组织，应披露保证人报告期财务报表（并注明是否经审计），包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、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%
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份	332,930,290	65.87%						332,930,290	65.87%
境外法人持有股份									
其他	5,697,101	0.11%						5,697,101	0.11%
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	171,925,000	34.02%						171,925,000	34.02%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	171,925,000	34.02%						171,925,000	34.02%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	505,425,000	100.00%						505,425,000	100.00%

注：1、“未上市流通股份”系指尚未在证券交易所上市交易的股份。

2、“已上市流通股份”系指已在证券交易所上市交易的股份。

3、发起人股份中的“国家持有股份”系指按照《股份有限公司规范意见》设立的公司所设的国家股及其增量。

4、发起人股份中的“境内法人持有股份”系指发起人为境内法人时持有的股份。

5、发起人股份中的“境外法人持有股份”系指按照《股份有限公司规范意见》设立的公司，其发起人为适用外资法律的法人（外商，港、澳、台商等）所持有的股份。

- 6、发起人股份中的“其他”系指个别公司发起人与以上分类有区别的特殊情况，如有数字填报，应另附文字说明。
- 7、“募集法人股份”系指在《公司法》实施之前成立的定向募集公司所发行的、发起人以外的法人认购的股份。
- 8、“内部职工股”系指在《公司法》实施之前成立的定向募集公司所发行的、在报告时尚未上市的内部职工股。
- 9、“优先股及其他”为上市公司发行的优先股或无法计入其他类别的股份，如有数字填写，应另附文字说明。
- 10、“境内上市的人民币普通股”即 A 股，含向社会公开发行股票时向公司职工配售的公司职工股。若报告时有尚未上市的公司职工股，应另附文字说明该部分股份数量和预计上市时间。
- 11、“境内上市的外资股”即 B 股。
- 12、“境外上市的外资股”即在境外证券市场上市的普通股，如 H 股。
- 13、“本次变动增减”项下“其他”栏指除发行新股、送股、公积金转股外其他原因引起的股份变动，如有数字填写，应另附文字说明。

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

注：对报告期内因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构变动、公司资产和负债结构变动的，应当予以说明。

二、公司股东数量及持股情况

注：半年报披露的前十名股东名称、持股数量及其排序以结算公司提供的股东名册为准。另外，证金公司自身持有的上市公司股份，划转给中央汇金持有的上市公司股份，以及通过各类公募基金、券商资管计划持有的上市公司股份，均不合并计算。

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,170		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通 股数量	报告期内增减 变动情 况	持有未 上市流 通普通 股数量	持有已 上市流 通普通 股数量	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		

GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.81%	4,084,905	0	0	4,084,905		
吴浩源	境外自然人	0.42%	2,561,991	0	0	2,561,991		
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	境外法人	0.27%	1,362,902	0	0	1,362,902		
NORGES BANK	境外法人	0.27%	1,352,720	0	0	1,352,720		
安信国际证券(香港)有限公司	境外法人	0.26%	1,305,152	0	0	1,305,152		
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.25%	1,280,990	0	0	1,280,990		
吴奋强	境内自然人	0.24%	1,233,901	0	0	1,233,901		
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		
缪军	境内自然人	0.22%	1,119,200	0	0	1,119,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）								
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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名流通普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通普通股数量					股份种类		
						股份种类	数量	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG)LIMITED	4,084,905					境内上市外资股	4,084,905	
吴浩源	2,561,991					境内上市外资股	2,561,991	
VANGUARD TOTAL	136,290					境内上市外资股	136,290	

INTERNATIONAL STOCK			
NORGES BANK	1,352,720	境内上市外资股	1,352,720
安信国际证券(香港)有限公司	1,305,152	境内上市外资股	1,305,152
BOCI SECURITIES LIMITED	1,280,990	境内上市外资股	1,280,990
吴奋强	1,233,901	境内上市外资股	1,233,901
缪军	1,119,200	境内上市外资股	1,119,200
招商证券香港有限公司	1,069,410	境内上市外资股	1,069,410
KGI ASIA LIMITED	1,002,459	境内上市外资股	1,002,459
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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）			

注：1、股东性质包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等。

2、股份种类包括人民币普通股、境内上市外资股、境外上市外资股和其他。

3、如有战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的，应当予以注明，并披露约定持股期间的起止日期。

4、上市公司股票为融资融券标的证券的，公司需要披露持股 5%以上股东或前 10 名股东在报告期内因参与融资融券、转融通业务所导致的股份增减变动情况。

5、公司持股 5%以上的股东不足 10 名时，应填写前 10 名股东持股情况。

6、以上列出的股东情况中应当注明代表国家持有股份的单位 and 外资股东。

7、公司在计算股东持股数额或比例时，仅计算普通股和表决权恢复的优先股（如有）。

8、“报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）”，在此处如果上市公司没有此种情况请填写 0。

9、上市公司应当按照证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式（2014 年修订）》第三十四条、第三十五条、第三十六条的要求，披露公司股东变动及股东情况。

10、上市公司在定期报告中披露期末前 10 名普通股股东或前 10 名无限售条件普通股股东情况时，应以股东通过各种证券账户（包括股东名下的普通证券账户、客户信用交易担保证券账户、资产管理产品证券账户及其他证券账户等）持有公司股份的合计数排序。证券公司客户信用交易担保证券账户仅作为名义持有人，不应作为股东参与排名，在披露的股东名单中不应出现“XX 证券公司客户信用交易担保证券账户”的名称。

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

注：公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东如在报告期内进行约定购回交易的，公司需要分别披露相关股东的名称、报告期内约定购回初始交易所涉股份数量及比例，报告期内购回交易所涉股份数量及比例，截止报告期末持股数量及比例等情况。如股东为参与约定购回式证券交易而持股的证券公司的，应当披露为“XX 证券公司约定购回式证券交易专用证券账户”。

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

新控股股东名称	
变更日期	
指定网站查询索引	
指定网站披露日期	

注：如报告期内控股股东发生变更，应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

新实际控制人名称	
变更日期	
指定网站查询索引	
指定网站披露日期	

注：如报告期内实际控制人发生变更，应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

股东名称/一致 行动人姓名	计划增持股份数 量	计划增持股份比 例	实际增持股份数 量	实际增持股份比 例	股份增持计划初 次披露日期	股份增持计划实 施结束披露日期

其他情况说明

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。

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☐ 不适用

发行方式	发行日期	发行价格 (元/股)	票面股息率	发行数量 (股)	上市日期	获准上市交 易数量(股)	终止上市日 期	募集资金使 用进展查询 索引	募集资金变 更情况查询 索引

注：符合《上市公司重大资产重组管理办法》规定的条件发行优先股购买资产的，也适用相关披露。

报告期内不存在优先股的发行与上市情况。

二、公司优先股股东数量及持股情况

单位：股

报告期末优先股股东总数						
持 5%以上优先股股份的股东或前 10 名优先股股东持股情况						
股东名称	股东性质	持优先股比例	报告期末持优先 股数量	报告期内增减变动情况	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
所持优先股在除股息分配和 剩余财产分配以外的其他条 款上具有不同设置的说明 （注 4）						
前 10 名优先股股东之间，前 10 名优先股股东与前 10 名普 通股股东之间存在关联关系 或一致行动人的说明						

注：1、股东性质包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等。

2、如持股 5%以上的优先股股东少于 10 人，则应当列出至少前 10 名优先股股东的持股情况。

3、以上列出的优先股股东情况中应当注明代表国家持有股份的单位 and 外资股东。

4、如所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置，应当分别披露其数量。

三、优先股回购或转换情况

☐ 适用 ☐ 不适用

报告期内不存在回购或转换情况。

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☐ 不适用

回购期起始日期	回购期终止日期	回购价格(元/股)	定价原则	回购数量(股)	回购比例	回购资金总额(元)	回购股份的期限	回购资金来源	回购选择权的行使主体
对公司股本结构的影响									
优先股回购相关的程序									

报告期内不存在优先股回购情况。

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☐ 不适用

转股条件	转股价格(元/股)	转换比例	转换选择权的行使主体
对公司股本结构的影响			
优先股转换相关的程序			

报告期内不存在优先股转换情况。

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☐ 不适用

注：报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况。

报告期内不存在优先股表决权恢复、行使情况。

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☐ 不适用

注：公司应当披露对优先股采取的会计政策及理由，财务报表及附注中的相关内容应当按照中国证监会制定的有关财务报告规定进行编制。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张虹	监事	现任	26,800	0	0	26,800	0	0	0
合计	--	--	26,800	0	0	26,800	0	0	0

注：1、职务如是独立董事，需单独注明。

2、本报告期初任职，本报告期末不再任职的原董事、监事和高级管理人员的相关情况仍须填写入本表中。

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨映辉	董秘，财务总监	解聘	2016 年 05 月 06 日	工作变动
刘汉文	董秘	聘任	2016 年 06 月 04 日	聘任
杨成林	财务总监	任免	2016 年 07 月 06 日	工作变动
黄建荣	监事	离任	2016 年 03 月 22 日	退休
张虹	监事	聘任	2016 年 04 月 12 日	选举
杨成林	职工监事	任免	2016 年 06 月 30 日	任免
唐黎明	职工监事	被选举	2016 年 07 月 01 日	选举

注：公司应当披露报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事、监事离任和高级管理人员解聘的原因。公司应当根据职务类型选择相应的变动类型。如：报告期内担任或不再担任董事（含董事长、独立董事等）、监事（含监事会主席、职工监事等）选择“被选举、任期满离任、离任”，其中，“离任”包括被罢免、主动离职等情况；报告期内担任或不再担任高级管理人员选择“聘任、任期满离任、解聘”，其中，“解聘”包括被辞退、主动辞职、工作变动等情况；对于报告期内职务发生了变更的，如不再担任董事改任总经理的，应当选择“任免”。

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

审计意见类型	
审计报告签署日期	
审计机构名称	
审计报告文号	
注册会计师姓名	

半年度审计报告是否非标准审计报告

☐ 是 ☐ 否

审计报告正文

注：若被注册会计师出具非标准审计报告，公司还应当披露审计报告正文。

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山华新包装股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,084,560.15	509,706,611.07
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	1,833,310.76	1,741,500.00
衍生金融资产		
应收票据	489,000,280.62	265,679,151.34
应收账款	854,105,070.55	791,325,305.79
预付款项	151,149,167.46	116,290,696.98

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,886,291.65	5,233,556.60
应收股利		
其他应收款	74,991,502.08	143,862,308.16
买入返售金融资产		
存货	838,189,947.40	712,880,811.93
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		17,147,074.25
流动资产合计	2,731,240,130.67	2,563,867,016.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	288,700.00	288,700.00
持有至到期投资		
长期应收款	490,240,600.41	490,240,600.41
长期股权投资	243,967,674.51	262,089,226.45
投资性房地产	11,615,764.88	11,945,127.02
固定资产	2,470,740,233.37	2,539,372,551.91
在建工程	52,030,368.31	28,305,202.78
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	124,203,728.45	108,048,541.44
开发支出		
商誉	11,547,305.29	11,547,305.29
长期待摊费用	2,551,095.88	2,903,771.31
递延所得税资产	33,514,138.28	33,209,638.28
其他非流动资产		7,519,746.40
非流动资产合计	3,440,699,609.38	3,495,470,411.29
资产总计	6,171,939,740.05	6,059,337,427.41
流动负债：		

短期借款	1,129,195,129.40	912,724,440.16
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		212,689.24
衍生金融负债		
应付票据	21,801,087.99	127,562,392.61
应付账款	348,803,141.94	365,555,758.89
预收款项	24,164,190.43	9,817,369.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,768,326.94	33,391,126.62
应交税费	-242,240.52	37,570,856.48
应付利息	37,335,881.58	10,684,484.26
应付股利	49,420,440.88	11,019,644.79
其他应付款	38,316,764.72	24,761,471.30
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,665,562,723.36	1,533,300,234.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	996,516,745.91	995,587,962.29
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,137,317.11	7,630,748.49
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,758,780.68	1,758,780.68

递延收益	9,515,390.10	9,200,905.88
递延所得税负债	2,875,132.08	2,875,132.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,017,803,365.88	1,017,053,529.42
负债合计	2,683,366,089.24	2,550,353,763.49
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	169,714.39
专项储备		
盈余公积	187,280,095.40	187,280,095.40
一般风险准备		
未分配利润	984,871,014.85	988,580,048.92
归属于母公司所有者权益合计	1,934,568,198.06	1,938,277,232.13
少数股东权益	1,554,005,452.75	1,570,706,431.79
所有者权益合计	3,488,573,650.81	3,508,983,663.92
负债和所有者权益总计	6,171,939,740.05	6,059,337,427.41

法定代表人：黄欣

主管会计工作负责人：季向东

会计机构负责人：杨成林

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	7,737,492.59	68,234,826.12
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		12,775,461.68
预付款项	291,839.43	141,509.43

应收利息	5,886,291.65	
应收股利	16,988,226.64	
其他应收款	1,008,290,381.96	964,414,178.70
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		1,432,574.60
流动资产合计	1,039,194,232.27	1,046,998,550.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	288,700.00	288,700.00
持有至到期投资		
长期应收款	490,240,600.41	490,240,600.41
长期股权投资	1,306,638,329.54	1,312,361,239.94
投资性房地产		
固定资产	328,409.68	380,975.78
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	388,683.19	433,782.13
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	1,797,884,722.82	1,803,705,298.26
资产总计	2,837,078,955.09	2,850,703,848.79
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
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		45,000,000.00

应付账款	284,700.00	12,775,461.68
预收款项		
应付职工薪酬	16,124.76	
应交税费	-540,356.00	142,128.32
应付利息	35,750,194.09	9,179,970.44
应付股利	12,853,222.45	179,458.65
其他应付款	5,873,112.00	5,003,595.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	154,236,997.30	172,280,614.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	996,516,745.91	995,587,962.29
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
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	996,516,745.91	995,587,962.29
负债合计	1,150,753,743.21	1,167,868,576.38
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	187,280,095.40
未分配利润	743,088,634.48	739,598,695.01
所有者权益合计	1,686,325,211.88	1,682,835,272.41
负债和所有者权益总计	2,837,078,955.09	2,850,703,848.79

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	1,492,857,427.72	1,579,935,507.49
其中：营业收入	1,492,857,427.72	1,579,935,507.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,479,326,694.32	1,559,144,101.58
其中：营业成本	1,304,435,785.58	1,336,208,176.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,373,872.96	8,240,063.43
销售费用	82,902,898.30	81,590,374.79
管理费用	61,228,627.45	63,849,364.08
财务费用	34,425,510.63	69,256,122.46
资产减值损失	-8,040,000.60	
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	304,500.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	3,241,303.72	7,765,856.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,626,803.72	7,765,856.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	17,076,537.12	28,557,262.11

加：营业外收入	14,907,897.95	11,728,439.32
其中：非流动资产处置利得	250,456.13	2,149,581.60
减：营业外支出	1,277,727.19	329,349.61
其中：非流动资产处置损失	161,572.40	205,274.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,706,707.88	39,956,351.82
减：所得税费用	1,746,571.89	8,300,959.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,960,135.99	31,655,392.38
归属于母公司所有者的净利润	15,497,115.93	12,564,179.69
少数股东损益	13,463,020.06	19,091,212.69
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,960,135.99	31,655,392.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,497,115.93	12,564,179.69

归属于少数股东的综合收益总额	13,463,020.06	19,091,212.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0307	0.0249
（二）稀释每股收益	0.0307	0.0249

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：黄欣

主管会计工作负责人：季向东

会计机构负责人：杨成林

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

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	0.00	121,021,010.71
减：营业成本	0.00	121,021,010.71
营业税金及附加	39,101.88	104,562.16
销售费用		
管理费用	4,329,607.76	5,182,402.87
财务费用	-3,052,277.21	-4,278,151.77
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）	24,013,671.90	27,710,342.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,025,445.26	7,913,559.63
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,697,239.47	26,701,529.43
加：营业外收入		1,108,787.00
其中：非流动资产处置利得		1,108,787.00
减：营业外支出	1,150.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,696,089.47	27,810,316.43
减：所得税费用		173,669.65
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,696,089.47	27,636,646.78
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	22,696,089.47	27,636,646.78
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	1,104,577,756.39	1,496,083,190.62
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	115,664.68	61,348.19
收到其他与经营活动有关的现金	62,459,598.83	58,415,735.25
经营活动现金流入小计	1,167,153,019.90	1,554,560,274.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,288,335,649.93	902,217,909.91
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	103,798,135.36	108,444,671.63
支付的各项税费	69,613,734.62	110,024,376.30
支付其他与经营活动有关的现金	43,768,968.54	130,766,072.71
经营活动现金流出小计	1,505,516,488.45	1,251,453,030.55
经营活动产生的现金流量净额	-338,363,468.55	303,107,243.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,944,757.86	
取得投资收益收到的现金	22,803,597.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	277,000.00	67,896,804.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,025,355.66	67,896,804.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,108,295.58	33,739,780.18
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		
投资活动现金流出小计	48,108,295.58	33,739,780.18
投资活动产生的现金流量净额	21,917,060.08	34,157,023.82
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	807,760,258.44	1,364,846,686.46
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	807,760,258.44	1,364,846,686.46
偿还债务支付的现金	590,797,119.97	1,616,590,737.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,916,069.06	81,904,725.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,403,378.35	34,216,094.81
支付其他与筹资活动有关的现金	197,524,621.41	355,099,715.91
筹资活动现金流出小计	819,237,810.44	2,053,595,179.46
筹资活动产生的现金流量净额	-11,477,552.00	-688,748,493.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,222,711.86	-1,447,356.84
五、现金及现金等价物净增加额	-331,146,672.33	-352,931,582.51
加：期初现金及现金等价物余额	509,706,611.07	474,549,403.56
六、期末现金及现金等价物余额	178,559,938.74	121,617,821.05

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	12,775,461.68	160,127,769.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	165,062,923.67	416,758,372.36
经营活动现金流入小计	177,838,385.35	576,886,141.74
购买商品、接受劳务支付的现金	57,775,461.68	160,127,769.38
支付给职工以及为职工支付的现	2,628,847.01	3,335,793.24

金		
支付的各项税费	147,128.32	2,703,491.36
支付其他与经营活动有关的现金	227,912,033.93	192,228,998.07
经营活动现金流出小计	288,463,470.94	358,396,052.05
经营活动产生的现金流量净额	-110,625,085.59	218,490,089.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,944,757.86	
取得投资收益收到的现金	22,803,597.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,607,787.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,748,355.66	65,607,787.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	12,000,000.00	
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	12,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	57,748,355.66	65,607,787.00
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	150,000,000.00
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	150,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	418,750,00.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,620,603.60	22,177,583.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	107,620,603.60	440,927,583.32
筹资活动产生的现金流量净额	-7,620,603.60	-290,927,583.32
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	-60,497,333.53	-6,829,706.63
加：期初现金及现金等价物余额	68,234,826.12	10,063,979.96
六、期末现金及现金等价物余额	7,737,492.59	3,234,273.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	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.				256,822,373.42		169,714.39		187,280,095.40		988,580,048.92	1,570,706,431.79	3,508,983,663.92
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		169,714.39		187,280,095.40		988,580,048.92	1,570,706,431.79	3,508,983,663.92
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-3,709,034.07	-16,700,979.04	-20,410,013.11
（一）综合收益总额											15,497,115.93	13,463,020.06	28,960,135.99
（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											-19,206,150.00	-30,163,999.10	-49,370,149.10
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,206,150.00	-30,163,999.10	-49,370,149.10
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		984,871,014.85	1,554,005,452.75	3,488,573,650.81

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
	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	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
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	505,425,000.00				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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											125,513,321.66	-39,248,924.44	86,264,397.22
（一）综合收益总额											133,094,696.66	37,821,045.68	170,915,742.34
（二）所有者投入和减少资本												-12,343,394.48	-12,343,394.48
1．股东投入的普通股												-12,343,394.48	-12,343,394.48
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											-7,581,375.00	-64,726,575.64	-72,307,950.64
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-7,581,375.00	-60,332,548.87	-67,913,923.87
4．其他												-4,394,026.77	-4,394,026.77
（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		988,580,048.92	1,570,706,431.79	3,508,983,663.92

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				187,280,095.40	739,598,695.01	1,682,835,272.41
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				187,280,095.40	739,598,695.01	1,682,835,272.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										3,489,939.47	3,489,939.47
（一）综合收益总额										22,696,089.47	22,696,089.47
（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										-19,206,150.00	-19,206,150.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,206,150.00	-19,206,150.00
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				187,280,095.40	743,088,634.48	1,686,325,211.88

上年金额

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				187,280,095.40	784,829,738.75	1,728,066,316.15
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				187,280,095.40	784,829,738.75	1,728,066,316.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										20,055,271.78	20,055,271.78
（一）综合收益总额										27,636,646.78	27,636,646.78
（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										-7,581,375.00	-7,581,375.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-7,581,375.00	-7,581,375.00
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				187,280,095.40	804,885,010.53	1,748,121,587.93

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505,425,000.00元。

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数50,542.50万股，注册资本为50,542.50万元，注册地址：广东省佛山市季华五路18号，总部地址：广东省佛山市季华五路18号经华大厦19楼，母公司为佛山华新发展有限公司，最终实际控制人为中国诚通控股集团有限公司。

本公司所属行业为造纸、纸基包装和印刷行业，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。主要产品或服务为高档涂布白卡纸、彩色包装印刷制品、化工制品等。

注：说明公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	控股子公司	一级	41.9653%	41.9653%
珠海华丰纸业有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
珠海金鸡化工有限公司	控股子公司	二级	51%	51%
华新（佛山）彩色印刷有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
昆山佛彩包装印刷有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

本公司对珠海红塔仁恒包装股份有限公司（以下简称“红塔仁恒”）实施控制的说明：

2009年6月30日，本公司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，本公司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，红塔仁恒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，仍可以实施控制，故继续将红塔仁恒纳入本公司的合并范围。

注：简要说明本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”索引。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

注：公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。评价结果表明对持续能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

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

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

注：公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

1. 同一控制下的企业合并

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

1. 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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

1. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

1. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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。

1. 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

1. 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。

1. 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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

1. 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，采用期初及期末的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

1. 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

本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、预付款项、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。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 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, 将原直接计入其他综合收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。

本公司对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, 以及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, 按照成本计量。

(4) 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金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在

限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

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(含)，其他应收款金额在 500 万元以上(含)。
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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	
账龄分析法组合	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

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 年以内(含 1 年)	0.00%	0.00%

1-3 个月	0.00%	0.00%
4-12 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%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

（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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

1. 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。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。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 低值易耗品和包装物的摊销方法

2. 低值易耗品采用一次转销法；
3. 包装物采用一次转销法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

1. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

注：说明划分为持有待售资产的确认标准。

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

1. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

1. 长期股权投资核算方法的转换

2. 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价

值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

1. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

1. 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

1. 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

1. 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4.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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

注：说明共同控制、重要影响的判断标准，长期股权投资的初始投资成本确定、后续计量及损益确认方法。

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

按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%

选择公允价值计量的依据

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	2.375-3.17
机器设备	年限平均法	10-25	5	3.80-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。折旧方法有年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法，其他。如选择其他，请在文本框中说明。

注：当“折旧方法”选择“其他”时，请说明原因。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命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

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

1. 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。

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

1. 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。

1. 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。

1. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

19、生物资产

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

20、油气资产

注：说明与各类油气资产相关支出的资本化标准，各类油气资产的折耗或摊销方法，采矿许可证等执照费用的会计处理方法以及油气储量估计的判断依据等。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

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。

1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2—10年	预计使用年限
土地使用权	50年	房产证或土地使用权证
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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

1. 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

注：结合公司内部研究开发项目特点，说明划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

注：说明长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、

油气资产、无形资产、商誉、等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

23、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

1. 摊销年限

长期待摊费用按照实际受益年限进行摊销。

注：说明长期待摊费用的性质、摊销方法及摊销年限。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

1. 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。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

26、股份支付

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

注：说明优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法。

28、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。

本公司销售商品收入的确认方法：

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至客户要求的送货地；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；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：根据与客户签订的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；销售商品的成本能够可靠地计量。

1. 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。

1. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

1. 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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

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**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

会计处理方法：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；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

1. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

注：说明递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据。

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

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

33、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

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	

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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	15%
珠海金鸡化工有限公司	15%
佛山市禅城区珠江彩色印刷有限公司	按收入总额的 7%核定应纳应纳税额，按照 25%的税率计算所得税

2、税收优惠

1、根据广东省科学技术厅下发的《关于公布广东省2015年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科公示（2015）24号），珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司通过2015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GR201544000238，发证时间为2015年9月30日，有效期3年，优惠政策由股改后的珠海红塔仁恒包装股份有限公司享受。2016年度企业所得税按15%缴纳。

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，2016年正在申请高新企业复审，企业所得税暂按应纳税所得额的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2015年高新技术企业名单的通知》（粤科高字（2016）17号），本公司子公司华新（佛山）彩色印刷有限公司通过2015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：GR201544001352，有效期3年）。因此华新（佛山）彩色印刷有限公司通过自2015年（含2015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。

4、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%。

注：说明主要税收优惠政策及依据。

3、其他

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	510,937.69	312,658.48
银行存款	177,949,314.64	185,647,665.76
其他货币资金	137,624,307.82	323,746,286.83
合计	316,084,560.15	509,706,611.07
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		57,756,239.27
信用证保证金	250,000.00	2,858,600.00
履约保证金		20,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	137,374,307.82	243,077,190.17
其他使用受限制的存款		54257.39
合计	137,624,307.82	323,746,286.83

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项应单独说明。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,833,310.76	1,741,500.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		

权益工具投资		
其他		
合计	1,833,310.76	1,741,500.00

其他说明：

本公司的子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司与银行签订远期汇率合同，以截止2016年6月30日汇率计算的公允价值。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因以及相关会计处理等。

4、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	481,303,851.12	265,679,151.34
商业承兑票据		
信用证	7,696,429.50	
合计	489,000,280.62	265,679,151.34

（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	112,995,103.27
商业承兑票据	
合计	112,995,103.27

(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	452,318,070.93	
商业承兑票据		
合计	452,318,070.93	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	856,927,351.98	95.67%	6,249,280.00	0.73%	850,678,071.98	793,480,231.46	95.26%	6,249,280.00	0.79%	787,230,951.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,799,097.58	4.33%	35,372,099.01	91.17%	3,426,998.57	39,491,772.33	4.74%	35,397,418.00	89.63%	4,094,354.33
合计	895,726,449.56	100.00%	41,621,379.01	4.65%	854,105,070.55	832,972,003.79	100.00%	41,646,698.00	5.00%	791,325,305.79

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

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	759,010,233.18		
4-12 个月	83,760,762.38	2,938,624.28	3.51%
1 年以内小计	842,770,995.56	2,938,624.28	0.35%
1 至 2 年	3,246,411.71	339,610.24	10.46%
2 至 3 年	8,174,060.61	1,528,103.43	18.69%
3 年以上	2,735,884.10	1,442,942.05	52.74%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	856,927,351.98	6,249,280.00	0.73%

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

(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	与本公司关系	金额	年限
〇メテ	关联方	92,113,614.17	1年以内
〇カテ	非关联方	52,324,845.29	1年以内
〇ネテ	非关联方	29,154,886.43	1年以内
〇ヒテ	非关联方	29,113,715.67	1年以内
〇ホテ	非关联方	25,688,341.19	1年以内
合计	--	228,395,402.75	--

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

6、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	146,182,091.43	96.71%	100,305,038.17	86.25%
1 至 2 年	4,422,169.53	2.93%	14,339,162.73	12.33%
2 至 3 年	394,004.00	0.26%	1,295,593.58	1.12%
3 年以上	150,902.50	0.10%	350,902.50	0.30%
合计	151,149,167.46	--	116,290,696.98	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广州迪森热能技术股份有限公司	2,181,008.20	1-2 年	交易分期抵扣预付货款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	时间	未结算原因
第一名	32,484,741.73	1-3 个月	未到结算期
第二名	20,474,745.25	1-4 个月	未到结算期
第三名	16,257,319.40	1-5 个月	未到结算期
第四名	8,220,453.20	1-6 个月	未到结算期
第五名	7,837,857.08	1-7 个月	未到结算期
合计	85,275,116.66	--	--

注：按预付对象集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的预付款项的期末余额及占预付款项期末余额合计数的比例。

其他说明：

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		5,233,556.60
委托贷款		
债券投资		
其他	5,886,291.65	
合计	5,886,291.65	5,233,556.60

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,864,864.89	18.60%	18,610,629.25	98.65%	254,235.64	18,610,629.25	10.93%	18,610,629.25	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,407,189.87	76.30%	2,669,923.43	3.45%	74,737,266.44	146,532,231.59	86.03%	2,669,923.43	1.83%	143,862,308.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,178,290.54	5.10%	5,178,290.54	100.00%		5,178,290.54	3.04%	5,178,290.54	100.00%	
合计	101,450,345.30	100.00%	26,458,843.22	26.08%	74,991,502.08	170,321,151.38	100.00%	26,458,843.22	15.53%	143,862,308.16

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
香港恒丰有限公司	12,864,864.89	12,610,629.25	98.02%	预计无法收回
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	18,864,864.89	18,610,629.25	--	--

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	65,254,121.65		
4-12 个月	5,655,741.87	1,283,632.34	22.70%
1 年以内小计	70,909,863.52	1,283,632.34	1.81%
1 至 2 年	3,982,492.92	369,683.70	9.28%
2 至 3 年	827,281.06	174,456.21	21.09%
3 年以上	1,687,552.37	842,151.19	49.90%
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上			
合计	77,407,189.87	2,669,923.43	3.45%

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

单位： 元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

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

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

（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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

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
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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
保证金	2,859,337.62	4,341,696.10
备用金	1,212,469.99	1,862,991.83
代垫费	5,429,913.46	3,036,100.63
债务重组应收款		25,209,797.91
股权转让款	60,000,000.00	105,000,000.00
其他往来款	31,948,624.23	30,870,564.91
合计	101,450,345.30	170,321,151.38

(5) 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	股权转让款	60,000,000.00	1 年以内	59.14%	
第二名	往来款	12,864,864.89	3 年以上	12.68%	12,610,629.25
第三名	往来款	6,000,000.00	3 年以上	5.91%	6,000,000.00
第四名	往来款	2,000,000.00	3 年以上	1.97%	2,000,000.00
第五名	工程退款	1,130,000.00	1 年以内	1.11%	
合计	--	81,994,864.89	--	80.82%	20,610,629.25

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--		--	--

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

10、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	387,235,966.93	5,718,651.10	381,517,315.83	216,300,558.09	13,733,332.71	202,567,225.38
在产品	43,328,578.19		43,328,578.19	68,497,349.74		68,497,349.74
库存商品	424,927,902.24	11,583,848.86	413,344,053.38	453,400,085.67	11,583,848.86	441,816,236.81
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
合计	855,492,447.36	17,302,499.96	838,189,947.40	738,197,993.50	25,317,181.57	712,880,811.93

(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	13,733,332.71			8,014,681.61		5,718,651.10
在产品						
库存商品	11,583,848.86					11,583,848.86
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
合计	25,317,181.57			8,014,681.61		17,302,499.96

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				--

其他说明：

注：说明划分为持有待售的资产的原因等。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		17,147,074.25
合计		17,147,074.25

其他说明：

2016年6月末增值税留抵税额与应付税费中体现，不另进行重分类。

14、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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	288,700.00		288,700.00	288,700.00		288,700.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	288,700.00		288,700.00	288,700.00		288,700.00
合计	288,700.00		288,700.00	288,700.00		288,700.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额				
已计提减值金额				

(3) 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	288,700.00			288,700.00					0.00%	
合计	288,700.00			288,700.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额				

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
合计			--	--		--

注：对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，尚未根据成本与期末公允价值差额计提减值的可供出售权益工具，公司应详细说明各项投资的成本和公允价值的金额、公允价值相对于成本的下跌幅度、持续下跌时间、已计提减值金额，以及未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由。

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
合计						

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

合计		--	--	--

(3) 本期重分类的持有至到期投资

注：说明重分类的金额、原因等具体情况。

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
借款	490,240,600.41		490,240,600.41	490,240,600.41		490,240,600.41	
合计	490,240,600.41		490,240,600.41	490,240,600.41		490,240,600.41	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的长期应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明

2015年处置子公司佛山诚通纸业有限公司，佛山诚通纸业有限公司于处置日应付本公司款490,240,600.41元。根据签署的《债权债务清偿协议》，自2016年1月1日起，本公司按同期中国人民银行发布的3年期定期贷款基准利率，向佛山诚通纸业有限公司收取资金占用利息，按季度支付；佛山诚通纸业有限公司在2019年12月31日前清偿全部借款本金及利息。

17、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											
小计											
二、联营企业											
广东诚通 物流有限 公司	7,835,428 .65			-398,641. 54						7,436,787 .11	
诚通财务 有限责任 公司	254,253,7 97.80			7,025,445 .26			24,748,35 5.66			236,530,8 87.40	
小计	262,089,2 26.45			6,626,803 .72			24,748,35 5.66			243,967,6 74.51	
合计	262,089,2 26.45			6,626,803 .72			24,748,35 5.66			243,967,6 74.51	

其他说明

- 2012年度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。
- 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》，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。2016年4月诚通财务有限公司现金分红24,748,355.66元。

18、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
一、账面原值				
1.期初余额	20,444,648.02			20,444,648.02
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,444,648.02			20,444,648.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,499,521.00			8,499,521.00
2.本期增加金额	329,362.14			329,362.14
(1) 计提或摊销	329,362.14			329,362.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,828,883.14			8,828,883.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	11,615,764.88			11,615,764.88
2.期初账面价值	11,945,127.02			11,945,127.02

(2) 采用公允价值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
一、期初余额				11,945,127.02
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额				11,615,764.88

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

19、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	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,199,530,571.75	2,761,436,368.89	54,796,625.06	100,099,188.75	4,115,862,754.45
2.本期增加金额	1,541,311.65	2,905,559.03	1,157,833.90	1,644,870.71	7,249,575.29
(1) 购置			1,157,833.90	1,644,870.71	2,802,704.61

(2) 在建工程转入	1,541,311.65	2,905,559.03			4,446,870.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		368,000.00	6,530,486.55	66,909.82	6,965,396.37
(1) 处置或报废		368,000.00	6,530,486.55	66,909.82	6,965,396.37
4.期末余额	1,201,071,883.40	2,763,973,927.92	49,423,972.41	101,677,149.64	4,116,146,933.37
二、累计折旧					
1.期初余额	338,904,428.09	1,049,430,134.46	43,025,451.48	68,450,431.51	1,499,810,445.54
2.本期增加金额	17,339,887.84	45,131,105.85	1,956,143.32	10,933,507.07	75,360,644.08
(1) 计提	17,339,887.84	45,131,105.85	1,956,143.32	10,933,507.07	75,360,644.08
3.本期减少金额		368,000.00	6,012,582.29	63,564.33	6,444,146.62
(1) 处置或报废		368,000.00	6,012,582.29	63,564.33	6,444,146.62
4.期末余额	356,244,315.93	1,094,193,240.31	38,969,012.51	79,320,374.25	1,568,726,943.00
三、减值准备					
1.期初余额		76,679,757.00			76,679,757.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		76,679,757.00			76,679,757.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	844,827,567.47	1,593,100,930.61	10,454,959.90	22,356,775.39	2,470,740,233.37
2.期初账面价值	860,626,143.66	1,635,326,477.43	11,771,173.58	31,648,757.24	2,539,372,551.91

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(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
房屋及建筑物	5,920,010.95			5,920,010.95
机器设备	732,851.06			732,851.06
合计	6,652,862.01			6,652,862.01

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 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	123,343,609.47	产权证书正在办理过程中

其他说明

1. 本公司控制的公司珠海金鸡化工有限公司向法院申请诉前财产保全，要求查封被申请人的存货75万元，以其所有的综合楼（房地产权证号：粤房地证字第C5229601）作为担保。
2. 本公司控制的公司珠海华丰纸业有限公司向法院申请诉前财产保全，要求冻结被申请人的银行存款，查封被申请人的土地及机器设备，珠海红塔仁恒包装股份有限公司以其位于前山金鸡路508号仓库（权证号为C5617917）作为担保。

20、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

BM1 传动改造项目	40,396.58		40,396.58	3,099,922.32		3,099,922.32
BM3 利乐项目	4,827,511.97		4,827,511.97	4,651,150.58		4,651,150.58
高档特殊白卡纸 BM4 新建项目	2,480,438.79		2,480,438.79	2,272,891.62		2,272,891.62
华丰浆板库	10,396,120.39		10,396,120.39	3,032,611.11		3,032,611.11
BM3 能源管理中心建设	1,440,699.64		1,440,699.64	1,364,476.46		1,364,476.46
BM3 真空泵节能改造项目	4,674,962.41		4,674,962.41	2,228,316.18		2,228,316.18
自动包装线改造项目	6,433,603.05		6,433,603.05	7,357,259.18		7,357,259.18
胶乳二期工程配套原料罐区项目	3,095,515.43		3,095,515.43	1,025,703.02		1,025,703.02
PP 隔膜压滤机项目	1,184,117.01		1,184,117.01	1,043,219.59		1,043,219.59
BM3 涂布热风箱喷嘴改造 (HFJ2013001)	3,100,068.67		3,100,068.67			
BM2 能源管理中心项目	2,914,538.54		2,914,538.54			
BM1 QCS 改造项目	1,138,074.34		1,138,074.34			
其他	10,304,321.49		10,304,321.49	2,229,652.72		2,229,652.72
合计	52,030,368.31		52,030,368.31	28,305,202.78		28,305,202.78

(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
高档特殊白卡纸 BM4 新建项目	700,000,000.00	2,272,891.62	207,547.17			2,480,438.79	0.40%	0.4%				其他
BM3 能	2,572,00	1,364,47	76,223.1			1,440,69	56.01%	56%				其他

源管理 中心建 设	0.00	6.46	8			9.64						
自动包 装线改 造项目	7,003,00 0.00	7,357,25 9.18	181,249. 52	1,104,90 5.65		6,433,60 3.05	93.68%	94%				其他
BM3 真 空泵节 能改造 项目	2,600,00 0.00	2,228,31 6.18	2,446,64 6.23			4,674,96 2.41	179.81%	100%				其他
BM3 利 乐项目	18,730,0 00.00	4,651,15 0.58	176,361. 39			4,827,51 1.97	25.77%	26%				其他
BM1 传 动改造 项目	2,600,00 0.00	3,099,92 2.32	40,396.5 8	3,099,92 2.32		40,396.5 8	120.78%	99%				其他
PP 隔膜 压滤机 项目	1,400,00 0.00	1,043,21 9.59	140,897. 42			1,184,11 7.01	84.58%	85%				其他
华丰浆 板库	26,339,1 00.00	3,032,61 1.11	7,363,50 9.28			10,396,1 20.39	39.47%	39%				
合计	761,244, 100.00	25,049,8 47.04	10,632,8 30.77	4,204,82 7.97		31,477,8 49.84	--	--				--

注：资金来源，一般包括募股资金、金融机构贷款和其他来源等。

（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
合计		--

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

23、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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、期初余额					
二、本期变动					
加：外购					
自行培育					
企业合并增加					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动					
三、期末余额					

其他说明

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

单位：元

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施		合计
一、账面原值：					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 外购					
(2) 自行建 造					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计折旧		--			
1.期初余额		--			
2.本期增加金 额		--			
(1) 计提		--			
		--			
3.本期减少金 额		--			
(1) 处置		--			
		--			
4.期末余额		--			
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

其他说明：

25、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	131,683,573.11		26,753,152.05	8,187,286.12	166,624,011.28
2.本期增加金额	15,175,505.12		6,738,932.55	426,464.42	21,758,255.41
(1) 购置	15,175,505.12			426,464.42	15,601,969.54
(2) 内部研发			6,541,938.32		6,541,938.32
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	146,859,078.23		33,492,084.60	8,031,103.86	188,382,266.69
二、累计摊销					
1.期初余额	43,293,838.13		12,731,330.10	2,550,301.61	58,575,469.84
2.本期增加金额	4,156,688.50		976,832.83	469,547.07	5,603,068.40
(1) 计提	4,156,688.50		976,832.83	469,547.07	5,603,068.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	47,450,526.63		13,708,162.93	3,019,848.68	64,178,538.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	99,408,551.60		19,586,927.44	5,208,249.41	124,203,728.45
2.期初账面价值	88,389,734.98		14,021,821.95	5,636,984.51	108,048,541.44

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 16.56%。

(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：

26、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		
合计								

其他说明

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

27、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		处置		
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		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

2009年6月30日，本公司通过非同一控制下企业合并取得对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司的控制，合并成本80,844.87万元，取得该公司可辨认净资产公允价值79,931.97万元，合并成本大于被购买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。

28、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	239,490.03		135,323.25		104,166.78

技术服务费	407,412.12		43,651.32		363,760.80
维修改造工程款	2,256,869.16	185,384.48	359,085.34		2,083,168.30
合计	2,903,771.31	185,384.48	538,059.91		2,551,095.88

其他说明

29、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	159,371,305.68	27,822,494.18	159,371,305.68	27,822,494.18
内部交易未实现利润	2,953,255.99	632,811.37	2,953,255.99	632,811.37
可抵扣亏损				
预提未付工资	1,218,000.00	304,500.00		
预提销售代理费	9,155,596.07	1,373,339.41	9,155,596.07	1,373,339.41
预计负债	837,738.20	125,660.73	837,738.20	125,660.73
预提纸运费	21,702,217.24	3,255,332.59	21,702,217.24	3,255,332.59
合计	195,238,113.18	33,514,138.28	194,020,113.18	33,209,638.28

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	17,756,549.66	2,645,810.47	17,756,549.66	2,645,810.47
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动净额	1,528,810.76	229,321.61	1,528,810.76	229,321.61
合计	19,285,360.42	2,875,132.08	19,285,360.42	2,875,132.08

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

(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		33,514,138.28		33,209,638.28
递延所得税负债		2,875,132.08		2,875,132.08

(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		
可抵扣亏损	88,387,629.70	88,387,629.70
合计	88,387,629.70	88,387,629.70

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2017	75,181,411.76		
2018	13,206,217.94		
合计	88,387,629.70		--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		7,519,746.40
合计		7,519,746.40

其他说明：

31、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	243,505,129.40	272,724,440.16
抵押借款		
保证借款	729,900,000.00	510,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	130,000,000.00
贸易融资	55,790,000.00	
合计	1,129,195,129.40	912,724,440.16

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		--	--	--

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		212,689.24
合计		212,689.24

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，系本公司的子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司与银行签订远期汇率合同，以截止2015年12月31日汇率计算的公允价值。

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

注：如公司衍生金融工具业务具有重要性的，需单独列示该项目。

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明衍生金融工具形成原因及相关会计处理等。

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	21,801,087.99	127,562,392.61
合计	21,801,087.99	127,562,392.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	258,367,141.94	271,218,660.09
应付设备款	22,377,759.07	25,102,687.10
其他	68,058,240.93	69,234,411.70
合计	348,803,141.94	365,555,758.89

（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
青岛顺诚投资有限公司	2,639,208.85	尚未结算
合计	2,639,208.85	--

其他说明：

36、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	24,164,190.43	8,449,921.92
1-2 年		727,234.35
2-3 年		640,213.45
合计	24,164,190.43	9,817,369.72

(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
合计		--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明：

37、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	33,391,126.62	80,271,943.87	96,894,743.55	16,768,326.94
二、离职后福利-设定提存计划		6,543,573.60	6,543,573.60	
三、辞退福利		247,583.00	247,583.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	33,391,126.62	87,063,100.47	103,685,900.15	16,768,326.94

(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	25,749,217.27	67,947,197.39	85,002,090.91	8,694,323.75
2、职工福利费		4,384,088.47	4,384,221.47	-133.00
3、社会保险费		3,539,540.42	3,539,540.42	
其中：医疗保险费		3,002,985.17	3,002,985.17	
工伤保险费		284,466.03	284,466.03	
生育保险费		252,089.22	252,089.22	
4、住房公积金	292,844.00	2,473,968.60	2,652,383.60	114,429.00
5、工会经费和职工教育经费	7,349,065.35	1,927,148.99	1,316,507.15	7,959,707.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	33,391,126.62	80,271,943.87	96,894,743.55	16,768,326.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,207,225.53	6,207,225.53	
2、失业保险费		336,348.07	336,348.07	
3、企业年金缴费				
合计		6,543,573.60	6,543,573.60	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,292,431.18	22,744,304.43
消费税		
营业税		2,205.00
企业所得税	511,191.69	6,341,081.18
个人所得税	353,491.39	172,648.12
城市维护建设税	831,483.95	1,718,019.44
房产税	2,612,445.13	3,646,294.99
教育费附加	595,051.44	1,228,217.17
堤围费	16,779.32	154,587.98
印花税	61,312.94	287,791.21
土地使用税	1,068,434.80	1,275,706.96
合计	-242,240.52	37,570,856.48

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	35,750,194.09	9,031,776.00
短期借款应付利息	1,585,687.49	1,652,708.26
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	37,335,881.58	10,684,484.26

注：公司需填写“划分为金融负债的优先股\永续债利息”具体工具情况。

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
合计		--

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	49,420,440.88	11,019,644.79
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	49,420,440.88	11,019,644.79

注：公司需填写“划分为权益工具的优先股\永续债股利”具体工具情况。

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：

41、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
押金及保证金	6,837,478.10	10,042,416.81
预提费用	5,871,971.92	5,569,221.82
关联方资金	5,850,000.00	5,000,000.00
工程尾款	1,875,761.03	1,155,901.59
其他	17,881,553.67	2,993,931.08
合计	38,316,764.72	24,761,471.30

(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
广东诚通物流有限公司	570,384.98	保证金及代垫费用
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	2,120,384.98	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

注：说明划分为持有待售的负债的原因等。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

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		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、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	797,157,680.86	796,365,205.30
银行中期票据	199,359,065.05	199,222,756.99
合计	996,516,745.91	995,587,962.29

(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		期末余额
12 华包债	800,000,000.00	2012/11/26	5 年期	791,700,000.00	796,365,205.30		21,737,538.75	792,475.56			797,157,680.86
15 华包 MTN001	200,000,000.00	2015/7/31	3 年期	199,100,000.00	199,222,756.99		4,947,287.67	136,308.06			199,359,065.05
合计	--	--	--	990,800,000.00	995,587,962.29		26,684,826.42	928,783.62			996,516,745.91

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

1. 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。
2. 根据本公司2014年11月10日召开的2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于申请发行中期票据的议案》，同意公司发行不超过人民币5亿的中期票据。本公司于2015年6月12日收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2015】MTN253号)，同意接受本公司的中期票据注册。本公司本次发行总额为200,000,000.00元，票面利率为5.28%，中期票据期限为本次发行中期票据之日起3年，扣除债券发行承销及托管费后募集资金合计为人民币199,100,000.00元，中期票据采用单利按年计息，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2015年7月31日开始。

47、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
应付融资租赁款	7,137,317.11	7,630,748.49

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		

合计		
----	--	--

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
五、期末余额		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
2.资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
四、其他变动		

五、期末余额		
--------	--	--

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额		
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
合计					--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	1,758,780.68	1,758,780.68	产品销售因质量问题形成的索赔
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	1,758,780.68	1,758,780.68	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	9,200,905.88	1,040,000.00	725,515.78	9,515,390.10	
合计	9,200,905.88	1,040,000.00	725,515.78	9,515,390.10	--

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
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	784,000.00		16,000.00		768,000.00	与资产相关
造纸企业能源管理中心信息系统项目	700,000.00		175,000.00		525,000.00	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	303,333.28		17,500.02		285,833.26	与资产相关
节能减排资金	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
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
蒸汽冷凝水回用节能项目	1,920,000.00				1,920,000.00	与资产相关
珠海市电机效能提升补贴	2,797,572.60		349,682.41		2,447,890.19	与资产相关
胶乳二期生产线技改补助	456,000.00				456,000.00	与资产相关
设备更新（机器人应用）专项资金		1,040,000.00	17,333.35		1,022,666.65	与资产相关
合计	9,200,905.88	1,040,000.00	725,515.78		9,515,390.10	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

53、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：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	169,714.39						169,714.39
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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						169,714.39
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	169,714.39						169,714.39

注：期初余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。期初余额+税后归属于母公司的其他综合收益=期末余额。

本期发生额对应利润表中的其他综合收益项目，本期所得税前发生额-前期计入其他综合收益当期转入损益-所得税费用=税后归属于母公司的其他综合收益+税后归属于少数股东的其他综合收益。

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	187,280,095.40			187,280,095.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	187,280,095.40			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：

60、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	988,580,048.92	863,066,727.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	988,580,048.92	863,066,727.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,497,115.93	12,564,179.69
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,206,150.00	7,581,375.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	984,871,014.85	868,049,531.95

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。

61、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	1,341,221,705.06	1,151,775,908.81	1,528,098,680.60	1,286,834,530.82
其他业务	151,635,722.66	152,659,876.77	51,836,826.89	49,373,646.00
合计	1,492,857,427.72	1,304,435,785.58	1,579,935,507.49	1,336,208,176.82

62、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		299,194.21
城市维护建设税	2,404,969.73	4,365,586.45
教育费附加	1,724,512.27	3,084,496.12
资源税		
堤围防护费	244,390.96	479,762.49
其他		11,024.16
合计	4,373,872.96	8,240,063.43

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,138,469.79	4,903,467.27
运杂费	56,515,165.95	59,193,581.24

业务招待费	2,348,042.83	2,822,750.71
仓储费/租赁费	2,111,913.62	2,128,340.74
包装费	4,168,559.04	4,386,118.21
其他	11,620,747.07	8,156,116.62
合计	82,902,898.30	81,590,374.79

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,531,646.38	16,766,939.91
社会保险费	8,604,318.94	8,813,586.81
税金	4,359,135.70	5,034,307.48
折旧	7,525,368.92	4,763,525.76
办公费	863,950.49	1,887,616.52
业务招待费	988,556.12	944,475.18
其他	24,355,650.90	25,638,912.42
合计	61,228,627.45	63,849,364.08

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,368,065.73	83,215,112.40
减：利息收入	13,323,384.60	33,849,038.23
汇兑损益	-5,752,616.82	16,199,332.52
其他	133,446.32	3,690,715.77
合计	34,425,510.63	69,256,122.46

其他说明：

66、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		

二、存货跌价损失	-8,040,000.60	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,040,000.60	

其他说明：

处置存货，冲回原计提的存货跌价损失。

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	304,500.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	304,500.00	

其他说明：

公允价值变动收益系本公司子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司与银行签订远期汇率合同，锁定汇率与期末汇率差异产生的收益。

68、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	6,626,803.72	7,765,856.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,385,500.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,241,303.72	7,765,856.20

其他说明：

69、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	250,456.13	2,149,581.60	250,456.13
其中：固定资产处置利得	250,456.13	1,040,794.60	250,456.13
无形资产处置利得		1,108,787.00	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,781,709.78	8,444,906.02	13,781,709.78
其他	875,732.04		875,732.04
合计	14,907,897.95	11,728,439.32	14,907,897.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益中政府补助摊销	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	是	否	725,515.78	17,500.02	与资产相关

			扶持政策而获得的补助					
2014 年度企业研究开发费补助资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	147,600.00		与收益相关
2015 年度技术改造项目资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	240,000.00		与收益相关
2015 年高新企业项目补助资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	105,000.00		与收益相关
2016 年科学技术研究与开发资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
标准化战略专项资金	珠海市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	170,000.00		与收益相关
进口贴息	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	334,485.00	2,567,357.00	与收益相关
扩大失业保险费	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	405,956.10		与收益相关
企业上市奖励款	珠海市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
中信保资金补助	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	3,600.00		与收益相关

			获得的补助					
2015 年促进进口专项资金进口贴息项目补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,525,240.00		与收益相关
促进就业专项资金(社保补贴)类补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	39,900.00	67,686.00	与收益相关
2015 年工业锅炉整治奖励金	珠海市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000,000.00		与收益相关
2015 年 7-12 月珠海市扩大进口专项配套资金补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	387,925.00	793,529.00	与收益相关
大学生社保补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	6,087.90		与收益相关
2015 年中央大气污染防治专项资金补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,500,000.00		与收益相关
淘汰老旧设备专项资金补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	36,600.00		与收益相关
工业用水差价补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	4,745,800.00	3,977,454.00	与收益相关

高新技术企业培育奖	珠海市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关
专利资助经费	佛山市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00		与收益相关
黄标车补贴	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		25,200.00	与收益相关
企业研究开发费补助资金	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		231,000.00	与收益相关
托运补贴款	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		65,180.00	与收益相关
企业转型升级转型资金	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
产学研合作专项资金	珠海市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	13,781,709.78	8,444,906.02	--

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

其他说明：

70、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	161,572.40	190,338.08	161,572.40
其中：固定资产处置损失	161,572.40	205,274.73	161,572.40
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,116,154.79	124,074.88	1,116,154.79
合计	1,277,727.19	329,349.61	

其他说明：

71、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	1,746,571.89	8,300,959.44
递延所得税费用		
合计	1,746,571.89	8,300,959.44

（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	30,706,707.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,676,676.97
子公司适用不同税率的影响	1,696,395.06
调整以前期间所得税的影响	-1,531,835.68

非应税收入的影响	1,656,700.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,108,844.77
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	
所得税费用	1,746,571.89

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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	14,096,794.00	8,447,406.00
银行存款利息收入	6,456,053.73	1,454,271.04
押金	1,449,400.00	36,000.00
往来款	37,372,159.63	
废品收入	15,288.00	140,866.32
保险赔款	962,102.79	249,780.71
其他	2,107,800.68	48,087,411.18
合计	62,459,598.83	58,415,735.25

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
水电费	256,960.60	1,039,067.55
修理费	3,081,784.27	534,044.47
运输费	1,899,000.76	256,392.51
业务招待费	2,849,455.03	3,152,523.45
租赁费用	1,050,124.57	900,296.54

差旅费	2,917,455.04	2,347,502.01
排污费	1,338,524.09	1,218,561.27
银行手续费	1,323,539.11	3,685,512.75
保险费	5,106,438.31	5,715,859.29
中介机构费	4,520,231.44	1,900,159.64
往来款	10,065,655.73	30,021,541.90
通讯费	754,823.00	631,753.82
汽车费用	1,372,878.84	1,067,376.60
其他	7,232,097.75	78,295,480.91
合计	43,768,968.54	130,766,072.71

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
合计		

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
合计		

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
合计		

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
保证金	197,524,621.41	355,099,715.91
合计	197,524,621.41	355,099,715.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	28,960,135.99	31,655,392.38
加：资产减值准备	-8,040,000.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,360,644.08	69,118,782.14
无形资产摊销	5,603,068.40	3,836,227.45
长期待摊费用摊销	538,059.91	135,323.34
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）	-88,883.73	-1,944,606.87
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-304,500.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	53,368,065.73	69,256,122.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,241,303.72	-7,765,856.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-304,500.00	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-125,309,135.47	119,529,033.39
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-233,004,489.27	166,281,080.41
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-131,900,629.87	-146,994,254.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-338,363,468.55	303,107,243.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	178,559,938.74	121,617,821.05
减：现金的期初余额	509,706,611.07	474,549,403.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-331,146,672.33	-352,931,582.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

（4）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	178,559,938.74	509,706,611.07
其中：库存现金	510,937.69	312,658.48
可随时用于支付的银行存款	178,049,001.05	185,647,665.76
可随时用于支付的其他货币资金		323,746,286.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,559,938.74	509,706,611.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、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：

76、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	137,624,307.82	票据及信用证保证金、存款作为借款质押
应收票据	112,995,103.27	票据进行质押获取银行借款
存货		

固定资产	15,411,432.68	
无形资产		
合计	266,030,843.77	--

其他说明：

77、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
货币资金	--	--	
其中：美元	16,799,310.73	6.6312	111,399,589.31
欧元			
港币	105,281.33	0.8547	89,983.95
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	15,052,435.31	0.8547	12,864,864.89
短期借款			
其中：美元	10,000,000.00	6.6312	66,312,000.00

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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

注：分步实现企业合并并且在本期取得控制权的交易，应分别说明前期和本期取得股权的时点、成本、比例及方式。

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因、影响应在或有对价形成的相关资产、负债项目中予以说明。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

注：以前期间发生的企业合并相关或有对价的变动及其原因应在或有对价形成的资产、负债项目中予以说明。

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

4、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

一揽子交易

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易构成一揽子交易的原因：

其他说明：

非一揽子交易

☐ 适用 ☐ 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

注：分别说明前期和本期处置股权的时点、价款、比例及方式。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

其他说明：

5、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：

6、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	
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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	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
昆山佛彩包装印刷有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		设立
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
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00%		设立

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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	58.03%	8,995,509.23	23,493,377.54	1,512,069,923.22

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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	2,539,544,596.54	2,482,344,796.51	5,021,889,393.05	1,491,126,080.72	846,735,051.67	2,337,861,132.39	2,247,659,971.76	2,524,648,275.64	4,772,308,247.40	1,298,181,498.26	762,913,998.83	2,061,095,497.09

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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	1,366,131,550.86	19,967,736.09	19,967,736.09	-286,016,752.34	1,460,396,075.42	36,930,342.10	36,930,342.10	299,697,922.96

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	
诚通财务有限责任公司	北京	北京	金融业	20.00%		权益法核算

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
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		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	10,473,938,943.13	7,216,204,389.99
非流动资产	5,675,218.49	6,659,691.42
资产合计	10,479,614,161.62	7,222,864,081.41
流动负债	9,409,616,580.35	6,064,250,674.62

非流动负债	0.00	
负债合计	9,409,616,580.35	6,064,250,674.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,069,997,581.27	1,158,613,406.79
按持股比例计算的净资产份额	213,999,516.25	231,722,681.36
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	236,530,887.40	254,253,797.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,877,312.63	67,198,031.08
净利润	35,125,952.79	39,567,814.88
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

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,833,310.76			1,833,310.76
1.交易性金融资产	1,833,310.76			1,833,310.76
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定为以公允价值				

计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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	5,033,000,000	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	65.31%	65.31%

本企业的母公司情况的说明

佛山华新发展有限公司：

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），佛山华新发展有限公司为本公司直接控股股东，持有本公司65.20%的股权。

中国纸业投资有限公司：

中国纸业投资有限公司直接持有本公司0.11%的股权，中国纸业投资有限公司直接和通过佛山华新发展有限公司间接持有本公司股权比例为65.31%，是本公司实际控制人。

中国诚通控股集团有限公司：

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九、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
广东冠豪高新实业有限公司	同受最终控制人控制
龙邦投资发展有限公司	同受最终控制人控制
中国诚通国际贸易有限公司	同受最终控制人控制

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国纸业投资有限公司	采购原材料	119,209,971.14	287,000,000.00	否	204,823,355.85
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	采购原材料	0.00	37,000,000.00	否	21,844,699.66
广东诚通物流有限公司	采购原材料	7,307,997.65	21,000,000.00	否	9,242,605.55
中国诚通国际贸易有限公司	采购原材料	87,948,935.09	0.00	否	
广东冠豪高新技术股份有限公司	采购原材料	207,019.02	680,940.17	否	276,348.35
				否	

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
中国纸业投资有限公司	销售原材料	133,464,587.60	0.00
广东冠豪高新技术股份有限公司	销售产品和原材料	2,587,396.43	319,461.54
岳阳林纸股份有限公司	销售原材料	10,198,268.83	8,839,226.80
沅江纸业有限责任公司	销售原材料		3,924,986.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

由于受中国纸业投资有限公司银行授信额度限制，在报告期内，原本由中国纸业代珠海红塔仁恒采购的部分木浆数额转由中国诚通国际贸易有限公司代购，与中国诚通国际贸易有限公司的交易额度，占用中国纸业交易额度。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 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	187,040.00	203,976.00

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	284,700.00	284,700.00

关联租赁情况说明

(4) 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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	33,000.00	2014 年 05 月 07 日	2017 年 05 月 06 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	3,880.00	2015 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 13 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	23,000.00	2015 年 06 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	否

珠海红塔仁恒包装股份有限公司	30,000.00	2015 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 14 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	10,000.00	2016 年 01 月 04 日	2017 年 01 月 04 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	10,000.00	2016 年 01 月 14 日	2017 年 01 月 13 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	20,000.00	2016 年 02 月 01 日	2017 年 01 月 21 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	20,000.00	2016 年 03 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	10,000.00	2016 年 05 月 30 日	2017 年 02 月 02 日	否
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	10,000.00	2016 年 06 月 10 日	2018 年 03 月 31 日	否
珠海华丰纸业有限公司	35,000.00	2013 年 10 月 29 日	2016 年 10 月 28 日	否
华新（佛山）彩色印刷有限公司	6,500.00	2013 年 07 月 01 日	2017 年 12 月 31 日	否
华新（佛山）彩色印刷有限公司	3,000.00	2015 年 06 月 29 日	2016 年 06 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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
佛山华新发展有限公司	2,000,000.00	2016 年 02 月 03 日	2016 年 12 月 31 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

--	--	--	--

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

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	中国纸业投资有限公司	92,113,614.17		20,275,925.21	
应收账款	广东冠豪高新技术股份有限公司	298,638.97	267.32	5,973.80	267.32
应收账款	岳阳林纸股份有限公司	3,346,270.71		839,714.61	
应收账款	岳阳安泰实业有限公司	5,302.10	1,590.62	5,302.10	1,590.63
应收账款	佛山华新进出口有限公司	726,513.19	72,651.32	726,513.19	72,651.32
应收账款	广东诚通物流有限公司	252,199.10	75,659.73	252,199.10	75,659.73
应收账款	龙邦投资发展有限公司	168.21	8.41	168.21	8.41
预付账款	中国纸业投资有限公司	8,220,453.20		27,884,562.96	
预付账款	中国诚通国际贸易有限公司	2,358,546.97			
其他应收款	中国纸业投资有限公司	5,600.00		264,600.00	
其他应收款	广东诚通物流有限公司	486,633.81	91,912.67	1,167,236.74	91,912.67

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	中国纸业投资有限公司	70,580,226.72	5,727,471.54
应付账款	广东诚通物流有限公司	2,899,632.76	3,257,342.93
应付账款	广东冠豪高新实业有限公司	76,167.22	109,865.03
应付账款	佛山华新发展有限公司	284,700.00	0
其他应付款	广东诚通物流有限公司	570,384.98	570,384.98
应付利息	诚通财务有限责任公司		44,458.33

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	
---------------------	--

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

注：本期未发生股份支付修改、终止情况的，请填写“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

截至2016年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司控制的珠海金鸡化工有限公司与广州市红和谷康体休闲有限公司（下称“红和谷公司”）于2011年12月12日签订借款合同，合同约定，红和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，合同到期红和谷公司应主动归还借款本息。红和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，红和谷公司未按约定归还借款。根据（2015）珠金法民初字第20号民事判决，广州市红和谷康体休闲有限公司应偿还本公司50.00万元，王仁和对上述借款承担连带清偿责任。珠海金鸡化工有限公司已对其他应收款中应收红和谷公司的借款50万元按100%比例单项计提坏账准备。

（2）截至2016年6月30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2016年6月30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。由于货款可收回性难于确定，按90%提取坏账准备。

（4）截至2016年6月30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，按90%提取坏账准备。

（5）截至2016年6月30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。按50%提取坏账准备。

（6）截至2016年6月30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，按100%提取坏账准备。

（7）截止2016年6月30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。按85.59%提取坏账准备。

（8）截止2016年6月30日，开封市博凯印务有限公司欠珠海华丰纸业有限公司货款4,635,249.60元，根据广东省珠海市金湾区人民法院（2015）珠金法民二初字第609号民事判决书，开封市博凯印务有限公司应偿还所欠货款4,635,249.60元及相应计算的利息。珠海华丰纸业有限公司已向法院申请诉前财产保全，冻结了被申请人的银行存款，查封了被申请人的土地及机器设备；预计可以全额收回货款，截止2016年6月30日，对上述应收账款按账龄计提坏账准备，未确认利息收入。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(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

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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

注：说明在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况及对报表的影响。

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

--	--	--	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

注：说明重要债务重组的详细情况，包括债重组方式、债务重组利得（或损失）金额、债务转为资本导致的股本增加额（或债权转为股份导致的投资增加额及该投资占债务人股份总额的比例）、或有应付（或有应收）金额、债务重组中公允价值的确定方法及依据。

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

注：非货币性资产交换应披露换入资产的类别、成本确定方式和公允价值，换出资产的类别、账面价值和公允价值，以及非货币性资产交换确认的损益。

(2) 其他资产置换

注：说明重要资产置换、转让及出售的情况，包括资产账面价值、转让金额、对财务状况与经营成果的影响、转让原因等。

4、年金计划

注：说明年金计划的主要内容及重要变化。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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。
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、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。2015年6月12日，本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2015】MTN253号），同意接受公司中期票据注册。本公司于2015年7月29日发行人民币贰亿元的中期票据，票面利率为5.28%，中期票据期限为本次发行中期票据之日起3年，扣除债券发行承销及托管费后募集资金合计为人民币199,100,000.00元。

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

8、其他

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						12,775,461.68	100.00%			12,775,461.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计						12,775,461.68	100.00%			12,775,461.68

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

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 年以内小计			

1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

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

单位： 元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

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
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

注：按欠款方集中度，汇总或分别披露期末余额前五名的应收账款的期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例，以及相应计提的坏账准备期末余额。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的应收款项金额，及与终止确认相关的利得或损失。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,008,290,381.96	100.00%			1,008,290,381.96	964,414,178.70	100.00%			964,414,178.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,008,290,381.96	100.00%			1,008,290,381.96	964,414,178.70	100.00%			964,414,178.70

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
合计			--	--

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	423,219.99		
4-12 个月	60,000,000.00		
1 年以内小计	60,423,219.99		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	60,423,219.99		

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

注：填写具体组合名称。

确定该组合依据的说明：

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

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
合计		--

注：说明转回或收回原因，确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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
合计	--		--	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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
备用金等	316,779.99	457,276.86
代扣代缴款	106,440.00	163,917.24
股权转让款	60,000,000.00	105,000,000.00
合并范围内往来款	947,867,161.97	858,792,984.60
合计	1,008,290,381.96	964,414,178.70

(5) 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

珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	往来款	736,514,088.40	1-3 年	73.05%	
华新（佛山）彩色印刷有限公司	往来款	132,132,105.94	1-3 年	13.10%	
珠海华丰纸业有限公司	往来款	77,193,326.12	1-3 年	7.66%	
诺安资本管理有限公司	股权转让款	60,000,000.00	1 年以内	5.95%	
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	往来款	2,027,641.51	1 年以内	0.20%	
合计	--	1,007,867,161.97	--	99.96%	

（6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	--		--	--

注：公司未能在预计时点收到预计金额的政府补助，应说明原因。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

注：说明金融资产转移的方式、终止确认的其他应收款金额，及与终止确认相关的利得或损失。

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注：说明金融资产转移的方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

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	1,070,107,442.14		1,070,107,442.14	1,058,107,442.14		1,058,107,442.14
对联营、合营企业投资	236,530,887.40		236,530,887.40	254,253,797.80		254,253,797.80
合计	1,306,638,329.54		1,306,638,329.54	1,312,361,239.94		1,312,361,239.94

(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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	927,570,697.11			927,570,697.11		
华新（佛山）彩色印刷有限公司	122,536,745.03			122,536,745.03		
昆山佛彩包装印刷有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江红塔仁恒包装科技有限公司	3,000,000.00	12,000,000.00		15,000,000.00		
合计	1,058,107,442.14	12,000,000.00		1,070,107,442.14		

(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											
小计											
二、联营企业											
诚通财务 有限责任 公司	254,253,7 97.80			7,025,445 .26			24,748,35 5.66		-1,944,75 7.86	236,530,8 87.40	
小计	254,253,7 97.80			7,025,445 .26			24,748,35 5.66		-1,944,75 7.86	236,530,8 87.40	
合计	254,253,7 97.80			7,025,445 .26			24,748,35 5.66		-1,944,75 7.86	236,530,8 87.40	

(3) 其他说明

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			121,021,010.71	121,021,010.71
其他业务				
合计			121,021,010.71	121,021,010.71

其他说明：

5、投资收益

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	16,988,226.64	19,796,783.06
权益法核算的长期股权投资收益	7,025,445.26	7,913,559.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	24,013,671.90	27,710,342.69

6、其他

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	88,883.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,781,709.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,422.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	356,159.41	

少数股东权益影响额	7,688,061.76	
合计	5,585,949.59	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

项目	涉及金额（元）	原因

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	0.80%	0.0307	0.0307
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.0196	0.0196

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	15,497,115.93	12,564,179.69	1,934,568,198.06	1,938,277,232.13
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

（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

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额

按中国会计准则	15,497,115.93	12,564,179.69	1,934,568,198.06	1,938,277,232.13
按境外会计准则调整的项目及金额:				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 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、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。

注：公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的半年度报告。

第十一节 其他报送数据

一、重大环保或其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

注：属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司，应当按照《清洁生产促进法》、《环境信息公开办法（试行）》的相关规定披露报告期内发生的重大环境问题及整改情况、主要污染物达标排放情况、企业环保设施的建设和运行情况、环境污染事故应急预案以及同行业环保参数比较等环境信息。

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

存在的问题及整改情况

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

处罚事项、处罚措施及整改情况

二、报告期末至披露日之间接待调研、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

注：1、接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

2、接待对象类型指机构、个人、其他。

三、上市公司与控股股东及其关联方资金往来情况

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
合计	--						
相关的决策程序							
资金安全保障措施							

注：1、往来累计发生额和偿还累计发生额两栏一律不得以负数填列；往来资金的利息额以截止到报告期末为准。

2、除非经营性占用外，上市公司与大股东及其附属企业和其它关联方的其它资金往来应当在此反映，但只需填写上市公司向其提供资金的情况。

3、“大股东及其附属企业”只需要填写其与上市公司之间的经营性资金往来；“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人及其附属企业”和“其它关联人及其附属企业”只需要填写其与上市公司之间非经营性资金往来。

四、摘要数据报送

1、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于巨潮资讯网或深圳证券交易所网站等中国证监会指定网站上的半年度报告全文。

公司简介

股票简称	粤华包 B	股票代码	200986
变更后的股票简称（如有）			
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	刘汉文		
电话	0757-83992076		
传真	0757-83992026		
电子信箱	liu_hanwen@htrh-paper.com		

注：如报告期末至半年度报告披露日期间公司股票简称发生变更，应当同时披露变更后的股票简称。

2、主要财务数据及股东变化

（1）主要财务数据

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,492,857,427.72	1,579,935,507.49	-5.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,497,115.93	12,564,179.69	23.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,911,166.34	7,392,560.12	34.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-338,363,468.55	303,107,243.51	-211.63%
基本每股收益（元/股）	0.0307	0.0249	23.29%
稀释每股收益（元/股）	0.0307	0.0249	23.29%
加权平均净资产收益率	0.80%	0.69%	0.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,171,939,740.05	6,059,337,427.41	1.86%

归属于上市公司股东的净资产（元）	1,934,568,198.06		1,938,277,232.13		-0.19%
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	
		调整前	调整后	调整后	
营业收入（元）	1,492,857,427.72		1,579,935,507.49	-5.51%	
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,497,115.93		12,564,179.69	23.34%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,911,166.34		7,392,560.12	34.07%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	-338,363,468.55		303,107,243.51	-211.63%	
基本每股收益（元/股）	0.0307		0.0249	23.29%	
稀释每股收益（元/股）	0.0307		0.0249	23.29%	
加权平均净资产收益率	0.80%		0.69%	0.11%	
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减	
		调整前	调整后	调整后	
总资产（元）	6,171,939,740.05		6,059,337,427.41	1.86%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,934,568,198.06		1,938,277,232.13	-0.19%	

注：1、在报告期内公司因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少公司总股本，但不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

2、如果报告期末至半年度报告披露日，公司股本因送红股、资本公积金转增股本的原因发生变化且不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

3、本报告期对上年度财务数据进行了追溯调整或重述的，上年度末和上年同期应当同时列示追溯调整或重述前后的数据。

（2）前 10 名普通股股东持股情况表

注：年报披露的前十名股东名称、持股数量及其排序以结算公司提供的股东名册为准。另外，证金公司自身持有的上市公司股份，划转给中央汇金持有的上市公司股份，以及通过各类公募基金、券商资管计划持有的上市公司股份，均不合并计算。

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,170				
前 10 名普通股股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持普通股数量	持有有限售条件的普通股数量	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			
GUOTAI JUNANSECURITIES(HONGKONG)	境外法人	0.81%	4,084,905			

LIMITED						
吴浩源	境外自然人	0.42%	2,561,991			
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	境外法人	0.27%	1,362,902			
NORGES BANK	境外法人	0.27%	1,352,720			
安信国际证券(香港)有限公司	境外法人	0.26%	1,305,152			
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.25%	1,280,990			
吴奋强	境内自然人	0.24%	1,233,901			
佛山市禅本德发展有限公司	国有法人	0.23%	1,139,420			
缪军	境内自然人	0.22%	1,119,200			
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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）						

注：1、股东性质包括国家、国有法人、境内非国有法人、境内自然人、境外法人、境外自然人等。

2、股份种类包括人民币普通股、境内上市外资股、境外上市外资股和其他。

3、上市公司股票为融资融券标的证券的，公司需要披露持股 5%以上股东或前 10 名股东在报告期内因参与融资融券、转融通业务所导致的股份增减变动情况。

4、公司在计算股东持股数额或比例时，仅计算普通股和表决权恢复的优先股（如有）。

5、上市公司应当按照证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式（2014 年修订）》第三十四条、第三十五条、第三十六条的要求，披露公司股东变动及股东情况。

6、上市公司在定期报告中披露期末前 10 名普通股股东或前 10 名无限售条件普通股股东情况时，应以股东通过各种证券账户（包括股东名下的普通证券账户、客户信用交易担保证券账户、资产管理产品证券账户及其他证券账户等）持有公司股份的合计数排序。证券公司客户信用交易担保证券账户仅作为名义持有人，不应作为股东参与排名，在披露的股东名单中不应出现“XX 证券公司客户信用交易担保证券账户”的名称。

（3）前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：股

报告期末优先股股东总数		报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--	--------------	---

		股股东总数			
前 10 名优先股股东持股情况					
股东名称	股东性质	持优先股比例	持优先股数量	质押或冻结情况	
				股份状态	数量
上述股东关联关系或一致行动的说明					

公司报告期无优先股股东持股情况。

(4) 控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

新控股股东名称	
变更日期	
指定网站查询索引	
指定网站披露日期	

注：如报告期内控股股东发生变更，应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

新实际控制人名称	
变更日期	
指定网站查询索引	
指定网站披露日期	

注：如报告期内实际控制人发生变更，应当列明披露相关信息的指定网站查询索引及日期。

公司报告期实际控制人未发生变更。

3、管理层讨论与分析

根据中国国家统计局网站披露的信息，截止2016年第二季度我国机制纸及纸板累计销售量5,777.9万吨，产销率97.2%，比上年同期增加0.4%，期末库存比期初库存增加7.7%，造纸行业1-5月份累计营业收入3287.44亿元，同比增长5.43%，累计利润总额139.4亿元，累计同比增长14.5%，总体运行态势平稳。根据中国造纸协会对2016年上半年国内造纸调查统计及分析预测，2016年的造纸主营业务虽有增长，但纸板的产销仍处于低迷状态，市场信心依旧趋弱，多数细分产品的价格维持低位运行。而且造纸行业内部的不同细分行业分化明显，预计箱板纸、瓦楞纸的需求仍有较快增长，生活用纸盈利状况仍较好，铜版纸产量下降需求稳定，预计白纸板产销量与去年持平，但产能释放会进一步加剧竞争。

报告期内，公司所处白卡纸生产行业仍处于低迷状态，主要原因是用纸需求增长缓慢，而新增产能投放仍未止步，预计消化新增产能仍需要较长一段时间。受此影响，细分行业内竞争手段以价格竞争为主，业内各竞争对手纷纷抢滩高档产品，使中高档白卡纸价格出现一定的下滑，给经营带来了很大的压力。

为应对这些困难，公司在近两年“产品结构调整”的基础上实施内外“两手抓”。一方面通过内部管理上推行“精益生产”，

向“内部”挖掘“利润保持点”；另一方面进一步深度优化产品结构，利用自身液包纸技术的优势，努力提高液体食品包装纸的销售比重，向“外部”寻求新的“利润增长点”，白卡纸业务保持了盈利的态势。公司造纸化工业务受到竞争加剧造成的市场挤占和产品价格波动影响，毛利率下降，盈利出现下滑。公司印刷业务受到下游客户需求收缩影响，营业收入未能增长，但因为公司新增印刷产能投产，固定资产折旧增加，成本上升，盈利出现了回落。

注：管理层可以图表结合文字形式，简明、扼要分析公司在报告期内的财务状况、经营成果及重大事项。请注意半年度报告摘要刊登篇幅原则上不超过报纸的 1/4 版面。

4、涉及财务报告的相关事项

（1）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

注：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，公司应当说明变化情况、原因及其影响。
公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

（2）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

注：报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的，公司应当说明更正项目及金额、原因及其影响。
公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

（3）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

2015年末处置了子公司佛山诚通纸业有限公司，本期不再纳入合并报表。

注：与上年度财务报告相比，对财务报表合并范围发生变化的，公司应当作出具体说明。
公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

（4）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

注：如半年度财务报告被会计师事务所出具带有强调事项段或其他事项段的无保留意见、保留意见、否定意见或无法表示意见的审计报告，公司董事会和监事会应当就所涉及事项作出说明。

佛山华新包装股份有限公司
董事会
二〇一六年八月二十九日