

苏州华源包装股份有限公司  
审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 7—14 页
三、财务报表附注 .....	第 15—76 页

# 审 计 报 告

天健审〔2015〕3-412号

苏州华源包装股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州华源包装股份有限公司（以下简称华源公司）财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日、2014年12月31日、2015年6月30日的合并及母公司资产负债表，2012年度、2013年度、2014年度、2015年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，华源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华源公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：


中国注册会计师：


二〇一五年八月二十日

## 资产负债表(资产)

编制单位: 苏州华源包装股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

资产	注释	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>									
货币资金	1	49,435,626.39	29,510,396.01	74,883,630.94	51,890,550.99	48,201,200.95	27,373,153.06	65,765,429.86	24,155,704.84
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	2	4,731,029.74	4,531,029.74	13,155,056.42	12,019,927.87	5,761,530.93	5,170,534.73	10,168,529.21	7,790,435.31
应收账款	3	253,452,654.40	157,101,120.39	213,499,539.17	153,662,061.61	232,041,963.01	170,879,808.97	134,557,463.12	102,904,973.59
预付款项	4	41,397,773.95	35,414,981.01	30,147,190.84	21,821,848.27	29,455,143.20	20,168,090.94	54,791,560.53	48,035,971.00
应收利息									
应收股利									
其他应收款	5	2,553,638.72	93,934,863.97	2,294,150.47	65,914,902.05	8,576,339.18	39,566,576.73	1,041,731.19	10,542,337.82
存货	6	171,103,034.98	82,412,951.27	156,559,039.02	92,425,333.90	131,531,614.67	79,319,491.75	81,247,099.53	53,517,840.02
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	7	12,692,316.68	130,129.87	9,453,737.05	112,474.64	8,622,689.09	920,949.77	5,917,505.43	1,566,197.67
流动资产合计		534,365,974.86	403,035,472.26	499,992,343.91	397,847,099.33	464,190,481.03	343,398,605.95	353,489,318.87	248,513,460.15
<b>非流动资产:</b>									
可供出售金融资产									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资			154,626,837.33		145,126,837.33		130,147,927.33		130,147,927.33
投资性房地产	8	2,862,805.17	2,862,805.17	2,939,747.15	2,939,747.15	3,094,106.20	3,094,106.20	3,247,989.64	3,247,989.64
固定资产	9	238,558,448.66	94,530,047.67	225,141,389.47	104,073,040.61	176,509,716.63	91,638,673.24	125,249,239.64	88,244,403.28
在建工程	10	44,919,429.49	3,978,707.86	33,202,670.84	3,696,158.52	26,646,121.60	7,852,505.02	37,725,127.14	5,357,707.85
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	11	69,458,295.64	11,016,231.49	70,000,034.02	11,058,385.37	60,477,492.77	11,222,037.59	33,653,987.92	11,350,233.56
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	12	1,156,418.55	334,283.51	1,392,951.71	454,659.17	1,228,321.33	695,411.50	1,524,199.30	883,886.72
递延所得税资产	13	2,890,914.74	1,080,268.18	2,136,107.21	1,004,138.87	2,348,697.42	1,055,017.38	1,398,685.48	562,148.96
其他非流动资产									
非流动资产合计		359,846,312.25	268,429,201.21	334,812,900.40	268,352,987.02	270,304,465.95	245,705,678.26	204,999,229.32	239,794,297.54
资产总计		894,212,287.11	671,464,673.47	834,805,244.31	666,200,066.35	734,494,936.98	589,104,284.21	558,488,548.19	488,307,757.69

法定代表人:

李锐  
印炳

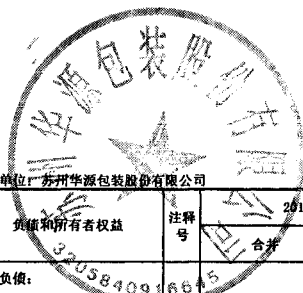
主管会计工作的负责人:

高鹏

会计机构负责人:

林利绍

天健会计师事务所  
审核之章(深)



### 资产负债表 (负债和所有者权益)

会企01表

编制单位: 苏州华源包装股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>									
短期借款	14	138,600,000.00	130,800,000.00	127,500,000.00	122,500,000.00	197,350,000.00	177,350,000.00	123,588,835.31	123,588,835.31
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	15	73,337,894.00	65,627,894.00	57,257,246.41	52,890,000.00	22,682,412.00	22,682,412.00	40,313,952.04	40,313,952.04
应付账款	16	87,620,768.40	53,136,286.65	86,321,265.43	44,441,052.25	75,425,740.35	46,554,106.17	39,065,578.85	30,307,343.69
预收款项	17	2,972,969.19	3,034,858.37	1,834,800.61	14,312,138.22	1,410,119.42	2,165,033.65	1,640,201.79	2,860,568.86
应付职工薪酬	18	6,991,173.17	4,762,838.34	9,588,510.54	6,860,040.30	7,981,986.26	5,872,900.42	5,383,480.50	4,204,687.61
应交税费	19	5,437,900.53	1,176,545.05	8,707,355.35	4,071,927.64	8,230,149.33	2,635,812.41	4,148,037.37	1,239,123.38
应付利息	20	110,167.20		109,236.11					
应付股利									
其他应付款	21	255,806.10	11,685,397.63	239,476.50	40,352,797.63	254,305.39	30,670.00	12,851,827.93	119,869.90
划分为持有待售的负债									
一年内到期的非流动负债	22	7,500,000.00		9,600,000.00					
其他流动负债									
流动负债合计		322,826,678.69	270,223,820.04	301,157,889.95	285,427,954.04	313,334,712.75	257,290,934.65	227,011,913.79	202,634,380.79
<b>非流动负债:</b>									
长期借款	23	38,900,000.00		40,400,000.00					
应付债券									
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	24	19,213,812.43		19,723,812.43		20,358,333.33			
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		58,113,812.43		60,123,812.43		20,358,333.33			
负债合计		380,940,491.02	270,223,820.04	361,281,702.38	285,427,954.04	333,693,046.08	257,290,934.65	227,011,913.79	202,634,380.79
<b>所有者权益(或股东权益):</b>									
实收资本(或股本)	25	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00
其他权益工具									
其中: 优先股									
永续债									
资本公积	26	122,425,190.12	129,953,967.04	122,425,190.12	129,953,967.04	122,425,190.12	129,953,967.04	122,425,190.12	129,953,967.04
减: 库存股									
其他综合收益	27	73,486.44		73,627.12		74,662.18		83,820.00	
专项储备									
盈余公积	28	15,696,232.16	14,521,814.53	15,696,232.16	14,521,814.53	10,800,355.88	9,625,938.25	6,186,358.61	5,011,940.98
一般风险准备									
未分配利润	29	269,476,887.37	151,165,071.86	229,728,492.53	130,696,330.74	161,901,682.72	86,633,444.27	97,181,285.67	45,107,468.88
归属于母公司所有者权益合计		513,271,796.09	401,240,853.43	473,523,541.93	380,772,112.31	400,801,890.90	331,813,349.56	331,476,634.40	285,673,376.90
少数股东权益									
所有者权益合计		513,271,796.09	401,240,853.43	473,523,541.93	380,772,112.31	400,801,890.90	331,813,349.56	331,476,634.40	285,673,376.90
负债和所有者权益总计		894,212,287.11	671,464,673.47	834,805,244.31	666,200,066.35	734,494,936.98	589,104,284.21	558,488,548.19	488,307,757.69

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 利润表

会企02表

编制单位：苏州华源包装股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	443,326,993.16	314,891,891.45	831,898,298.14	588,406,415.18	708,373,713.01	515,962,311.33	543,134,297.85	395,465,349.51
减：营业成本	1	320,584,321.73	259,656,686.63	658,256,152.10	472,564,181.42	544,600,824.88	407,088,432.10	421,342,811.86	309,460,282.54
营业税金及附加	2	2,608,859.46	1,688,383.77	3,380,656.81	1,911,024.64	3,253,464.88	1,874,902.11	2,513,958.75	1,386,231.97
销售费用	3	14,594,866.34	8,600,899.61	27,137,729.52	16,208,492.34	19,693,753.94	12,147,108.24	13,599,412.84	8,723,013.78
管理费用	4	24,764,122.48	16,553,226.15	44,920,868.91	32,129,201.17	40,300,693.36	28,949,770.32	31,795,695.68	24,662,436.09
财务费用	5	6,202,347.32	4,266,207.13	15,828,041.60	11,302,193.86	10,680,890.95	10,340,782.43	6,681,043.19	6,780,110.51
资产减值损失	6	3,321,509.42	643,982.82	-533,313.24	-652,966.85	5,650,922.17	3,676,382.27	1,094,956.82	486,302.34
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）									
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,523,554.52	23,482,505.34	82,908,162.44	54,944,288.80	84,193,162.83	51,884,933.86	66,106,418.71	43,966,972.28
加：营业外收入	7	883,437.47	294,652.61	3,537,728.84	2,106,896.69	2,741,965.66	2,081,180.61	6,610,157.39	6,303,633.67
其中：非流动资产处置利得		2,325.32		128,566.88	124,501.42				
减：营业外支出	8	236,010.63	206,005.01	396,043.58	388,124.93	238,481.65	213,073.01	117,615.47	112,722.25
其中：非流动资产处置损失				86,040.40	78,121.76	4,041.13	2,460.95	50,615.47	47,722.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,170,981.36	23,571,152.94	86,049,847.70	56,663,060.36	86,696,646.84	53,753,041.46	72,598,960.63	50,157,883.70
减：所得税费用	9	7,422,586.52	3,102,411.82	13,327,161.61	7,704,297.61	17,362,232.52	7,613,068.80	12,970,619.56	7,187,923.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,748,394.84	20,468,741.12	72,722,686.09	48,958,762.75	69,334,414.32	46,139,972.66	59,628,341.07	42,969,960.62
归属于母公司所有者的净利润		39,748,394.84	20,468,741.12	72,722,686.09	48,958,762.75	69,334,414.32	46,139,972.66	57,750,385.07	42,969,960.62
少数股东损益								1,877,956.00	
五、其他综合收益的税后净额		-140.68		-1,035.06		-9,157.82		83,820.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-140.68		-1,035.06		-9,157.82		83,820.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动									
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所享有的份额									
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-140.68		-1,035.06		-9,157.82		83,820.00	
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所享有的份额									
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		-140.68		-1,035.06		-9,157.82		83,820.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		39,748,254.16	20,468,741.12	72,721,651.03	48,958,762.75	69,325,256.50	46,139,972.66	59,712,161.07	42,969,960.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,748,254.16	20,468,741.12	72,721,651.03	48,958,762.75	69,325,256.50	46,139,972.66	57,834,205.07	42,969,960.62
归属于少数股东的综合收益总额								1,877,956.00	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.38		0.69		0.66		0.55	
（二）稀释每股收益		0.38		0.69		0.66		0.55	

法定代表人：

李炳兴  
印炳

主管会计工作的负责人：

高鹏  
印高

会计机构负责人：

林潮  
印绍



现金流量表

会企03表

编制单位：苏州恒通包装股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2015年1-6月		2014年度		2013年度		2012年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>									
销售商品、提供劳务收到的现金		418,112,008.86	300,695,180.68	878,199,103.53	616,050,045.74	654,788,834.35	465,856,417.14	542,436,880.24	390,839,247.36
收到的税费返还						32,953.28	32,953.28	92,410.15	92,410.15
收到其他与经营活动有关的现金	1	23,680,546.74	24,469,772.10	49,254,411.15	90,005,588.32	26,471,800.08	24,704,253.31	21,620,916.04	21,073,845.43
经营活动现金流入小计		441,792,555.60	325,164,952.78	927,453,514.68	706,055,634.06	681,293,587.71	490,593,623.73	564,150,206.43	412,005,502.94
购买商品、接受劳务支付的现金		295,740,256.80	199,157,012.75	551,526,819.77	376,149,789.16	507,641,589.97	370,154,632.30	366,031,008.12	262,689,107.35
支付给职工以及为职工支付的现金		47,728,633.90	27,204,243.27	88,464,140.09	54,544,545.85	70,701,041.44	44,771,204.99	52,201,237.27	35,123,985.47
支付的各项税费		38,081,463.61	23,676,008.42	51,981,260.98	28,370,079.83	46,083,044.64	24,914,443.69	37,111,884.61	21,128,970.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	54,275,959.00	99,299,841.47	96,574,210.21	126,550,372.82	53,256,978.64	60,394,216.08	46,139,388.97	48,829,461.47
经营活动现金流出小计		435,826,313.31	349,337,105.91	788,546,431.05	585,614,787.66	677,682,654.69	500,234,497.06	501,483,518.97	367,771,525.17
经营活动产生的现金流量净额		5,966,242.29	-24,172,153.13	138,907,083.63	120,440,846.40	3,610,933.02	-9,640,873.33	62,666,687.46	44,233,977.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	11,050,348.95	968,000.00	4,457,108.14	18,000.00	18,000.00	800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3					20,400,000.00			
投资活动现金流入小计		31,000.00	11,050,348.95	968,000.00	4,457,108.14	20,418,000.00	18,000.00	800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,968,464.01	9,292,268.75	87,749,309.83	31,188,785.87	90,636,396.26	26,105,803.50	82,866,755.82	28,404,721.05
投资支付的现金			9,500,000.00		11,000,000.00		3,954,080.00		73,744,280.00
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		40,968,464.01	18,792,268.75	87,749,309.83	42,188,785.87	90,636,396.26	30,059,883.50	82,866,755.82	102,149,001.05
投资活动产生的现金流量净额		-40,937,464.01	-7,741,919.80	-88,781,309.83	-37,731,677.73	-70,218,396.26	-30,041,883.50	-82,866,955.82	-102,149,001.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>									
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		96,100,000.00	93,300,000.00	251,427,578.29	181,427,578.29	220,886,672.85	200,886,672.85	137,488,387.38	137,488,387.38
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		96,100,000.00	93,300,000.00	251,427,578.29	181,427,578.29	220,886,672.85	200,886,672.85	137,488,387.38	137,488,387.38
偿还债务支付的现金		88,600,000.00	85,000,000.00	271,277,578.29	236,277,578.29	147,125,508.16	147,125,508.16	125,744,953.92	125,744,953.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,917,842.10	4,189,473.82	15,263,076.81	11,251,443.46	10,418,656.80	10,076,989.13	6,238,727.22	6,238,727.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	4					13,496,854.15			
筹资活动现金流出小计		94,517,842.10	89,189,473.82	286,540,655.10	247,529,021.75	171,041,018.11	167,202,497.29	131,983,681.14	131,983,681.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,582,157.90	4,110,526.18	-35,113,076.81	-66,101,443.46	49,845,654.74	43,684,175.56	5,504,706.24	5,504,706.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,850.56	19,850.56	11,751.78	-1,409.93	-95,910.16	-77,460.26	23,741.89	-60,075.69
五、现金及现金等价物净增加额		-33,369,213.26	-27,783,696.19	17,024,448.77	16,606,315.28	-16,857,718.66	3,923,958.47	-14,670,820.23	-52,470,392.73
加：期初现金及现金等价物余额		56,036,688.75	34,790,507.37	39,012,239.98	18,184,192.09	55,869,958.64	14,260,233.62	70,540,778.87	66,730,626.35
六、期末现金及现金等价物余额		22,667,475.49	7,006,811.18	56,036,688.75	34,790,507.37	39,012,239.98	18,184,192.09	55,869,958.64	14,260,233.62

法定代表人：

*李炳*  
李炳  
印炳

主管会计工作的负责人：

*高*  
高  
印高

会计机构负责人：

*刘绍*  
刘绍  
印绍

天健会计师事务所  
审核之章(深)

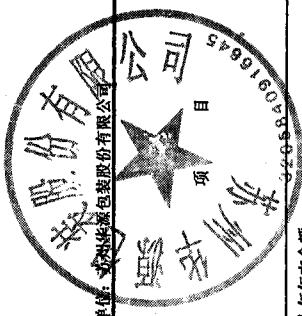
天健会计师事务所  
审核之章(深)

所有者权益变动表(合并)

会计01表  
单位:人民币元

2015年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	105,600,000.00				122,425,190.12		73,627.12		15,696,232.16		229,728,492.53		473,523,541.93
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	105,600,000.00				122,425,190.12		73,627.12		15,696,232.16		229,728,492.53		473,523,541.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额							-140.68						
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(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、本期末余额	105,600,000.00				122,425,190.12		73,486.44		15,696,232.16		229,476,887.37		513,271,796.09



会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:

法定代表人: 李炳炎

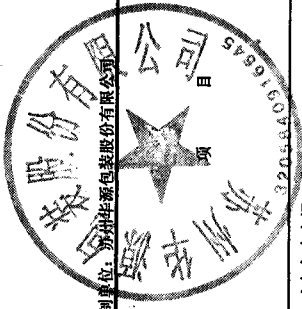
所有者权益变动表 (合并)

会合04表  
单位: 人民币元

2014年度

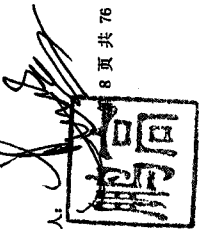
归属于母公司所有者权益

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	105,600,000.00				122,425,190.12			74,662.18	10,800,355.88		161,901,682.72		400,801,890.90
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	105,600,000.00				122,425,190.12			74,662.18	10,800,355.88		161,901,682.72		400,801,890.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-1,035.06	4,895,876.28		67,826,809.81		72,721,651.03
(一) 综合收益总额								-1,035.06			72,722,686.09		72,721,651.03
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									4,895,876.28		-4,895,876.28		
2. 提取一般风险准备									4,895,876.28		-4,895,876.28		
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	105,600,000.00				122,425,190.12			73,627.12	15,696,232.16		229,728,492.53		473,523,541.93



刘 刘

会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:

李 李 印炳

法定代表人:

天健会计师事务所  
审核盖章

所有者权益变动表(合并)

会合04表  
单位:人民币元

	2013年度										所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	105,600,000.00		122,425,190.12		83,820.00		6,186,358.61	97,181,265.67			331,476,634.40
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	105,600,000.00		122,425,190.12		83,820.00	6,186,358.61	97,181,265.67				331,476,634.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-9,157.82	4,613,997.27	64,720,417.05				69,325,256.50
(一) 综合收益总额					-9,157.82		69,334,414.32				69,325,256.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配						4,613,997.27		-4,613,997.27			
1. 提取盈余公积						4,613,997.27		-4,613,997.27			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	105,600,000.00		122,425,190.12		74,662.18	10,800,355.88	161,901,682.72				400,801,890.90

法定代表人: 李炳  
李炳印

主管会计工作的负责人: 高鹏  
高鹏印

会计机构负责人: 刘利  
刘利印

天健会计师事务所  
审核之章(深)

所有者权益变动表(合并)

会合04表  
单位:人民币元

项目	2012年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	105,600,000.00				122,435,719.21			1,889,362.55		43,727,876.66	11,608,369.06	285,261,327.48
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	105,600,000.00				122,435,719.21			1,889,362.55		43,727,876.66	11,608,369.06	285,261,327.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-10,529.09		83,820.00	4,296,996.06		53,453,389.01	-11,608,369.06	46,215,306.92
(一) 综合收益总额							83,820.00					
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(三) 利润分配								4,296,996.06		-4,296,996.06		
1. 提取盈余公积								4,296,996.06		-4,296,996.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-10,529.09						-13,486,325.06	-13,496,854.15
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					-10,529.09							
五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	105,600,000.00				122,425,190.12		83,820.00	6,186,358.61		97,181,265.67		331,476,634.40

刘林刚印

会计机构负责人:

高鹏

主管会计工作的负责人:

法定代表人: 李岩 印

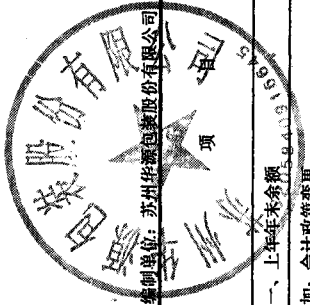
天健会计师事务所  
审核之章(深)

所有者权益变动表(母公司)

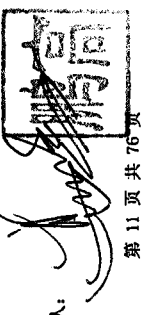
会企04表  
单位:人民币元

2015年1-6月

项	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				14,521,814.53		130,696,330.74	380,772,112.31
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,600,000.00			129,953,967.04				14,521,814.53		130,696,330.74	380,772,112.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(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	105,600,000.00			129,953,967.04				14,521,814.53		151,165,071.86	401,240,853.43



刘菲菲  
会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:

法定代表人:  
李洪  
印炳

所有者权益变动表(母公司)

会企04表  
单位:人民币元


	2014年度							所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备				
		优先股	永续债						其他		
一、上年年末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				9,625,938.25	86,633,444.27		331,813,349.56
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	105,600,000.00			129,953,967.04				9,625,938.25	86,633,444.27		331,813,349.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额								4,895,876.28	44,062,886.47		48,958,762.75
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								4,895,876.28	-4,895,876.28		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				14,521,814.53	130,696,330.74		380,772,112.31



会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:

法定代表人:  李洪炳  
印炳

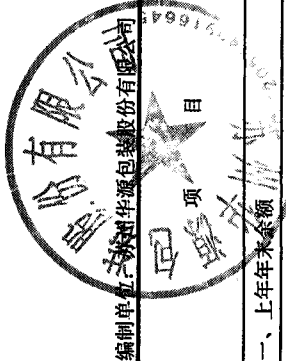
天院会计师事务所  
审核之章(深)


所有者权益变动表(母公司)


单位:人民币元


会企04表

项目	2013年度									
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				5,011,940.98	45,107,468.88	285,673,376.90
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	105,600,000.00			129,953,967.04				5,011,940.98	45,107,468.88	285,673,376.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额								4,613,997.27	41,525,975.39	46,139,972.66
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								4,613,997.27	-4,613,997.27	
2. 提取一般风险准备								4,613,997.27	-4,613,997.27	
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				9,625,938.25	86,633,444.27	331,813,349.56



法定代表人:  李炳  
印炳

主管会计工作的负责人:  高鹏  
第 13 页 共 76 页

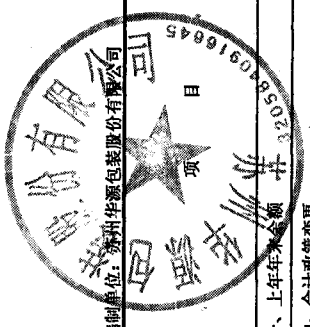
会计机构负责人:  刘永利  
印绍

天健会计师事务所  
审核之章(深)

所有者权益变动表(母公司)

会企04表  
单位:人民币元

项目	2012年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				714,944.92		6,434,504.32	242,703,416.28
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	105,600,000.00			129,953,967.04				714,944.92		6,434,504.32	242,703,416.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								4,296,996.06		38,672,964.56	42,969,960.62
(一) 综合收益总额								4,296,996.06		38,672,964.56	42,969,960.62
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								4,296,996.06		-4,296,996.06	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	105,600,000.00			129,953,967.04				5,011,940.98		45,107,468.88	285,673,376.90



林碧如

高鹏

李兴

印炳

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

# 苏州华源包装股份有限公司

## 财务报表附注

2012年1月1日至2015年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

苏州华源包装股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原吴江市华源印铁制罐有限责任公司(以下简称华源有限公司),华源有限公司系由李炳兴、陆林才、沈华加共同出资组建,于1998年6月23日在苏州市吴江工商行政管理局登记注册,取得注册为3205842110855的企业法人营业执照。华源有限公司成立时注册资本80万元。华源有限公司以2011年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2011年11月8日在苏州市工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省苏州市。公司现持有注册号为320584000017855的企业法人营业执照。公司现注册资本10,560万元,股份总数10,560万股(每股面值1元)。公司于2015年6月24日取得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准苏州华源包装股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2015)1369号),公司尚未发行股票。

本公司属金属制品行业。经营范围:包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷;制罐、回收废马口铁、铝皮;自营和代理各类商品和技术的进出口业务。公司的主营业务为生产与销售金属包装容器。

本财务报表业经公司2015年8月20日第二届第六次董事会批准对外报出。

本公司将华源印铁制罐(成都)有限公司、广州华源制罐有限公司、天津华富印铁制罐有限公司、苏州华源中鲈包装有限公司、咸宁华源印铁制罐有限公司、华源包装(香港)有限公司、成都海宽华源包装有限公司、佛山市海宽华源包装有限公司和青岛海宽华源包装有限公司等9家子公司纳入报告期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 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;
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 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, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其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 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其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, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 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。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项; 金额 10 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联方组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	4-5	5.00	19-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19-31.67

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十六) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50
办公软件	5
专利权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

#### （十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 销售商品

本公司生产金属容器产品并销售予各地客户。本公司将金属容器产品按照协议合同规定运至约定交货地点,由客户确认接收后,确认收入。产品交付后,客户具有自行销售金属容器产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

### (2) 提供劳务

本公司提供印刷加工劳务,于加工完成后的产品按照协议合同规定运至约定交货地点,由客户确认接收后,确认加工收入。

### (3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间,采用实际利率计算确定。经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## (二十三) 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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17
营业税	应纳税营业额	5
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除10-30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2015年1-6月	2014年	2013年	2012年
本公司	15%	15%	15%	15%
华源印铁制罐(成都)有限公司	15%	15%	15%	25%
华源包装(香港)有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

##### (二) 税收优惠

1. 本公司于2010年6月13日被认定为高新技术企业,证书编号为GR201032000094,有效期三年。根据苏州市吴江地方税务局吴地一审批复文件((2012)73号),2012年公司享受企业所得税税率15%的税收优惠。

本公司于2013年9月25日被认定为高新技术企业,证书编号为GF201332000147,有效期三年。根据苏州市吴江地方税务局吴地税一批复文件((2014)2333号、(2014)2331号、(2015)1243号),2013年、2014年、2015年公司享受企业所得税税率15%的税收优惠。

2. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(四川省国家税务局公告2012年第7号),四川省成都市龙泉驿区国家税务局出具龙国税通(510112140465760号)的税务事项通

知书，准予华源印铁制罐(成都)有限公司自2013年1月1日起，企业所得税暂按15%的税率缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2015年1月1日财务报表数，期末数指2015年6月30日财务报表数。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	570,696.32	135,833.18
银行存款	20,646,779.17	54,750,855.57
其他货币资金	27,218,150.90	19,996,942.19
合 计	48,435,626.39	74,883,630.94
其中：存放在境外的款项总额	174,878.06	175,347.29

##### (2) 其他说明

期末，其他货币资金中有25,450,111.31元的银行承兑汇票保证金、138,039.59元的外币待结算款、180,000.00元的电费保证金，共计25,768,150.90元因质押等使用受到限制。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,731,029.74		4,731,029.74	13,155,056.42		13,155,056.42
合 计	4,731,029.74		4,731,029.74	13,155,056.42		13,155,056.42

##### (2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,944,326.87	
小 计	41,944,326.87	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	266,955,980.80	100.00	13,503,326.40	5.06	253,452,654.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	266,955,980.80	100.00	13,503,326.40	5.06	253,452,654.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	224,796,208.30	100.00	11,296,669.13	5.03	213,499,539.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	224,796,208.30	100.00	11,296,669.13	5.03	213,499,539.17

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	264,273,269.36	13,213,663.47	5.00	223,872,951.36	11,193,647.58	5.00
1-2 年	2,629,232.14	262,923.28	10.00	869,777.64	86,977.76	10.00
3-4 年				53,479.30	16,043.79	30.00
4-5 年	53,479.30	26,739.65	50.00			
小 计	266,955,980.80	13,503,326.40	5.06	224,796,208.30	11,296,669.13	5.03

(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 2,206,657.27 元, 收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 0 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
阿克苏诺贝尔(中国)	121,356,754.53	45.46	6,067,837.73
立邦集团	41,995,857.75	15.73	2,099,792.89
奥瑞金集团	18,300,033.01	6.86	915,001.65
PPG 集团	9,060,809.40	3.39	453,040.47
嘉兴三珍斋食品有限公司	7,176,928.37	2.69	358,846.42
小 计	197,890,383.06	74.13	9,894,519.16

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,810,850.47	93.75		38,810,850.47	27,827,828.39	92.31		27,827,828.39
1-2 年	2,133,293.22	5.15		2,133,293.22	2,261,577.45	7.50		2,261,577.45
2-3 年	453,630.26	1.10		453,630.26	57,785.00	0.19		57,785.00
合 计	41,397,773.95	100.00		41,397,773.95	30,147,190.84	100.00		30,147,190.84

2) 账龄 1 年以上且金额重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
中国工商银行铜罗支行	1,400,000.00	支付 5 年期融资咨询费尚有 3 年半未摊销
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1,615,660.36	其中一年以内的金额为 967,200.00 元, IPO 申报审计费
北京市中伦(深圳)律师事务所	264,150.94	IPO 申报律师费
小 计	3,279,811.30	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
宝钢集团	17,247,714.04	41.66
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	14,091,010.19	34.04

河北钢铁集团衡水板业有限公司	1,763,040.13	4.26
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	1,615,660.36	3.90
中国工商银行铜罗支行	1,400,000.00	3.38
小计	36,117,424.72	87.24

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,046,550.25	100.00	493,011.53	16.18	2,553,538.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,046,550.25	100.00	493,011.53	16.18	2,553,538.72

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,604,662.03	100.00	310,511.56	11.92	2,294,150.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,604,662.03	100.00	310,511.56	11.92	2,294,150.47

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,426,774.45	71,338.73	5.00	1,080,250.23	54,012.52	5.00
1-2年	360,844.00	36,084.40	10.00	945,480.00	94,548.00	10.00
2-3年	780,000.00	156,000.00	20.00	170,000.00	34,000.00	20.00
3-4年	70,000.00	21,000.00	30.00	400,686.80	120,206.04	30.00

4-5 年	400,686.80	200,343.40	50.00	1,000.00	500.00	50.00
5 年以上	8,245.00	8,245.00	100.00	7,245.00	7,245.00	100.00
小 计	3,046,550.25	493,011.53	16.18	2,604,662.03	310,511.56	11.92

(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 182,499.97 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,113,681.60	2,030,662.23
社保公积金	422,456.07	386,876.90
其他	510,412.58	187,122.90
合 计	3,046,550.25	2,604,662.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
吴江市建筑安装管理处	保证金	680,000.00	2-3 年	22.32	136,000.00
广州轻工工贸集团有限公司	保证金	409,500.72	4-5 年	13.44	204,750.36
佛山市奥尼斯洁具有限公司	保证金	342,704.00	1-2 年	11.25	34,270.40
杨彩云	备用金	280,000.00	1 年以内	9.19	14,000.00
苏州市天泓燃气有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.28	20,000.00
小 计		1,812,204.72		59.48	409,020.76

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,416,350.93		46,416,350.93	54,089,588.80		54,089,588.80
在产品	37,172,725.69	92,870.20	37,079,855.49	15,224,534.53		15,224,534.53
库存商品	42,627,978.50	617,686.84	42,010,291.66	26,629,069.49	469,215.77	26,159,853.72
半成品	43,594,105.92	221,795.14	43,372,310.78	59,772,701.28	171,018.60	59,601,682.68
包装物	855,430.17		855,430.17	774,583.58		774,583.58
低值易耗品	1,368,795.95		1,368,795.95	708,795.71		708,795.71
合 计	172,035,387.16	932,352.18	171,103,034.98	157,199,273.39	640,234.37	156,559,039.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		92,870.20				92,870.20
库存商品	469,215.77	617,686.84		469,215.77		617,686.84
半成品	171,018.60	221,795.14		171,018.60		221,795.14
小 计	640,234.37	932,352.18		640,234.37		932,352.18

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品、半成品、库存商品	按照广州、咸宁、佛山子公司、瓶盖分公司的库存商品成本高于可变现净值的差额计提		

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税未抵扣金额	12,562,186.81	9,453,737.05
预交企业所得税	130,129.87	
合 计	12,692,316.68	9,453,737.05

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,998,754.90	487,523.35	3,486,278.25
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,998,754.90	487,523.35	3,486,278.25
累计折旧和累计摊销			
期初数	494,429.12	52,101.98	546,531.10
本期增加金额	71,359.50	5,582.48	76,941.98
1) 计提或摊销	71,359.50	5,582.48	76,941.98
本期减少金额			
期末数	565,788.62	57,684.46	623,473.08
减值准备			

期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,432,966.28	429,838.89	2,862,805.17
期初账面价值	2,504,325.78	435,421.37	2,939,747.15

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

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
账面原值					
期初数	99,662,096.62	203,786,679.63	9,342,208.29	9,267,448.02	322,058,432.56
本期增加金额	1,766,368.94	21,733,343.39	575,167.74	692,163.11	24,767,043.18
1) 购置		9,486,303.76	575,167.74	647,000.72	10,708,472.22
2) 在建工程转入	1,766,368.94	12,247,039.63		45,162.39	14,058,570.96
本期减少金额		57,264.96			57,264.96
1) 处置或报废		57,264.96			57,264.96
2) 转入在建工程					
期末数	101,428,465.56	225,462,758.06	9,917,376.03	9,959,611.13	346,768,210.78
累计折旧					
期初数	17,400,255.06	66,774,512.83	7,765,506.89	4,976,768.31	96,917,043.09
本期增加金额	2,235,785.59	8,127,661.92	303,123.32	659,242.75	11,325,813.58
1) 计提	2,235,785.59	8,127,661.92	303,123.32	659,242.75	11,325,813.58
本期减少金额		33,094.55			33,094.55
1) 处置或报废		33,094.55			33,094.55
2) 转入在建工程					
期末数	19,636,040.65	74,869,080.20	8,068,630.21	5,636,011.06	108,209,762.12
减值准备					

期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	81,792,424.91	150,593,677.86	1,848,745.82	4,323,600.07	238,558,448.66
期初账面价值	82,261,841.56	137,012,166.80	1,576,701.40	4,290,679.71	225,141,389.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吴江五套商品房	1,229,376.38	正在办理中
咸宁2号厂房	14,433,804.89	8月18日办妥
咸宁员工宿舍	7,236,012.88	正在办理中
小计	22,899,194.15	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咸宁其他房屋等	675,115.00		675,115.00	623,776.70		623,776.70
中鲈厂房	23,916,581.62		23,916,581.62	13,116,308.60		13,116,308.60
桃源厂房	334,500.00		334,500.00	1,550,291.00		1,550,291.00
天津2号厂房	4,248,565.54		4,248,565.54	3,793,361.37		3,793,361.37
成都海宽厂房	6,034,206.16		6,034,206.16	324,932.00		324,932.00
青岛房屋装修	174,027.31		174,027.31			
设备安装	9,536,433.86		9,536,433.86	13,794,001.17		13,794,001.17
合计	44,919,429.49		44,919,429.49	33,202,670.84		33,202,670.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
咸宁其他房屋等		623,776.70	362,402.80	311,064.50		675,115.00
中鲈厂房	23,987,300.00	13,116,308.60	10,800,273.02			23,916,581.62

桃源厂房		1,550,291.00	74,513.44	1,290,304.44		334,500.00
天津2号厂房	4,370,000.00	3,793,361.37	455,204.17			4,248,565.54
成都食堂			165,000.00	165,000.00		
成都海宽厂房	30,000,000.00	324,932.00	5,709,274.16			6,034,206.16
青岛房屋装修			174,027.31			174,027.31
设备安装		13,794,001.17	8,034,634.71	12,292,202.02		9,536,433.86
小计	58,357,300.00	33,202,670.84	25,775,329.61	14,058,570.96		44,919,429.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
咸宁其他房屋等						自筹资金
中鲈厂房	99.71	99.71				自筹资金
桃源厂房						自筹资金
天津2号厂房	97.22	97.22				自筹资金
成都食堂						自筹资金
成都海宽厂房	20.11	20.11				自筹资金
青岛房屋装修						自筹资金
设备安装						自筹资金
小计						

#### 11. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	74,834,904.84	993,632.14	21,367.52	75,849,904.50
本期增加金额		213,877.22		213,877.22
1) 购置		213,877.22		213,877.22
本期减少金额				
期末数	74,834,904.84	1,207,509.36	21,367.52	76,063,781.72
累计摊销				
期初数	5,449,772.56	397,248.88	2,849.04	5,849,870.48
本期增加金额	634,763.00	118,715.82	2,136.78	755,615.60
1) 计提	634,763.00	118,715.82	2,136.78	755,615.60
本期减少金额				
期末数	6,084,535.56	515,964.70	4,985.82	6,605,486.08

减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	68,750,369.28	691,544.66	16,381.70	69,458,295.64
期初账面价值	69,385,132.28	596,383.26	18,518.48	70,000,034.02

### 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修	1,351,285.17	52,295.00	263,828.14		1,139,752.03
燃气开口费	41,666.54		25,000.02		16,666.52
合计	1,392,951.71	52,295.00	288,828.16		1,156,418.55

### 13. 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

项目	期末数		期初数	
	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	14,329,085.68	2,677,225.85	10,889,225.99	1,906,490.55
内部交易未实现利润	902,291.95	213,688.89	984,013.63	229,616.66
合计	15,231,377.63	2,890,914.74	11,873,239.62	2,136,107.21

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	824,781.43	1,668,795.53
可抵扣亏损	6,666,921.33	8,314,956.87
小计	7,491,702.76	9,983,752.40

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017年	400,659.58	400,659.58	中鲈华源 2012 年发生的亏损
2018年	884,464.06	3,428,471.91	中鲈华源 2013 年发生的亏损
2019年	4,482,776.63	4,485,825.38	成都海宽、中鲈华源 2014 年发生的亏损以及佛山海宽 2014 年未弥补完亏损

2020年	899,021.06		成都海宽、中鲈华源、青岛海宽、扬州分公司2015年发生的亏损
小计	6,666,921.33	8,314,956.87	

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	7,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	73,800,000.00	46,700,000.00
保证借款	22,800,000.00	27,800,000.00
信用借款	35,000,000.00	48,000,000.00
合计	138,600,000.00	127,500,000.00

15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	73,337,894.00	57,257,246.41
合计	73,337,894.00	57,257,246.41

16. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料款	74,840,856.97	68,944,869.03
应付工程款	4,701,532.48	3,390,290.28
应付设备款	7,948,649.95	11,313,708.68
其他	129,729.00	2,672,397.44
合计	87,620,768.40	86,321,265.43

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏华宇印涂设备集团有限公司	1,149,900.00	双方存在争议
无锡广进包装机械科技有限公司	874,300.00	未到结算期
广州宜兴达贸易有限公司	2,718,259.08	其中账龄1年以内的金额为935,639.20元,全部未到结算期
小计	4,742,459.08	

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,972,969.19	1,834,800.61
合 计	2,972,969.19	1,834,800.61

#### 18. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,588,510.54	41,560,406.68	44,157,744.05	6,991,173.17
离职后福利—设定提存计划		3,577,945.64	3,577,945.64	
合 计	9,588,510.54	45,138,352.32	47,735,689.69	6,991,173.17

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,455,419.83	34,956,740.18	37,843,288.21	6,568,871.80
职工福利费		2,955,992.79	2,911,582.69	44,410.10
社会保险费		1,833,806.20	1,833,806.20	
其中：医疗保险费		1,450,328.06	1,450,328.06	
工伤保险费		267,147.83	267,147.83	
生育保险费		116,330.31	116,330.31	
住房公积金		1,241,958.76	1,240,190.76	1,768.00
工会经费和职工教育经费	133,090.71	571,908.75	328,876.19	376,123.27
小 计	9,588,510.54	41,560,406.68	44,157,744.05	6,991,173.17

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,323,493.15	3,323,493.15	
失业保险费		254,452.49	254,452.49	
小 计		3,577,945.64	3,577,945.64	

#### 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	715,852.27	3,081,881.16
企业所得税	3,790,316.71	2,855,385.85
代扣代缴个人所得税	41,209.88	34,154.09
城市维护建设税	183,687.34	219,058.05

房产税	194,035.95	169,823.72
土地使用税	264,100.42	510,718.70
教育费附加	104,140.58	119,257.50
地方教育附加	69,427.32	79,505.28
契税		257,237.40
耕地占用税		1,286,199.00
其他	75,130.06	94,134.60
合 计	5,437,900.53	8,707,355.35

#### 20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	12,389.42	11,458.33
分期付息到期还本的长期借款利息	97,777.78	97,777.78
合 计	110,167.20	109,236.11

#### 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	241,280.00	235,000.00
其他	14,526.10	4,475.50
合 计	255,806.10	239,475.50

#### 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	7,500,000.00	9,600,000.00
合 计	7,500,000.00	9,600,000.00

#### 23. 长期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证、抵押借款	38,900,000.00	40,400,000.00
合 计	38,900,000.00	40,400,000.00

##### (2) 其他说明

长期借款利率为提款日对应档次的中国人民银行基准贷款利率，12个月为一期进行调

整。

#### 24. 递延收益

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,723,812.43		510,000.00	19,213,812.43	注
合计	19,723,812.43		510,000.00	19,213,812.43	

##### (2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建 设费	19,723,812.43		510,000.00		19,213,812.43	与资产相关
小计	19,723,812.43		510,000.00		19,213,812.43	

注：湖北咸宁经济开发区管委会根据《关于下达咸宁华源印铁制罐有限公司基础设施建设费用的通知》（咸开管发〔2013〕52号），拨付给咸宁华源印铁制罐有限公司2,040.40万元用于基础设施建设。

#### 25. 股本

股东类别	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
李志聪	62,209,916.00	62,209,916.00	62,209,916.00	62,209,916.00
李炳兴	20,146,165.00	20,146,165.00	20,146,165.00	20,146,165.00
苏州国发融富创业投资企业(有限合伙)	4,921,982.00	4,921,982.00	4,921,982.00	4,921,982.00
吴江东方国发创业投资有限公司	4,921,982.00	4,921,982.00	4,921,982.00	4,921,982.00
陆杏珍	3,362,698.00	3,362,698.00	3,362,698.00	3,362,698.00
深圳市鼎晟裕泰投资企业(有限合伙)	1,406,280.00	1,406,280.00	1,406,280.00	1,406,280.00
陆杏坤	1,200,964.00	1,200,964.00	1,200,964.00	1,200,964.00
沈华加	1,200,964.00	1,200,964.00	1,200,964.00	1,200,964.00
陆林才	1,200,964.00	1,200,964.00	1,200,964.00	1,200,964.00
深圳市汉明紫鹏创业投资合伙企业(有限合伙)	1,171,900.00	1,171,900.00	1,171,900.00	1,171,900.00
张辛易	900,723.00	900,723.00	900,723.00	900,723.00
广州威程电力科技发展有限公司	843,768.00	843,768.00	843,768.00	843,768.00
黄小林	300,241.00	300,241.00	300,241.00	300,241.00

陈志奇	300,241.00	300,241.00	300,241.00	300,241.00
沈国平	300,241.00	300,241.00	300,241.00	300,241.00
沈利根	300,241.00	300,241.00	300,241.00	300,241.00
赵学红	260,208.00	260,208.00	260,208.00	260,208.00
钱美华	200,161.00	200,161.00	200,161.00	200,161.00
邵娜	200,161.00	200,161.00	200,161.00	200,161.00
高鹏	150,120.00	150,120.00	150,120.00	150,120.00
钱爱芬	100,080.00	100,080.00	100,080.00	100,080.00
合计	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
股本溢价	120,822,286.01	120,822,286.01	120,822,286.01	120,822,286.01
其他资本公积	1,602,904.11	1,602,904.11	1,602,904.11	1,602,904.11
合计	122,425,190.12	122,425,190.12	122,425,190.12	122,425,190.12

### (2) 其他说明

2012年资本公积净减少10,529.09元。华源包装(香港)有限公司购买祥科有限公司持有华源印铁制罐(成都)有限公司30%的少数股东股权,并于2012年12月20日完成工商变更登记,新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额10,529.09元,调整合并财务报表中的资本公积(资本溢价)。

## 27. 其他综合收益

### (1) 2015年1-6月

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	73,627.12	-140.68			-140.68		73,486.44
其中:外币财务报表折算差额	73,627.12	-140.68			-140.68		73,486.44
其他综合收益合计	73,627.12	-140.68			-140.68		73,486.44

### (2) 2014年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	74,662.18	-1,035.06			-1,035.06		73,627.12
其中：外币财务报表折算差额	74,662.18	-1,035.06			-1,035.06		73,627.12
其他综合收益合计	74,662.18	-1,035.06			-1,035.06		73,627.12

(3) 2013 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	83,820.00	-9,157.82			-9,157.82		74,662.18
其中：外币财务报表折算差额	83,820.00	-9,157.82			-9,157.82		74,662.18
其他综合收益合计	83,820.00	-9,157.82			-9,157.82		74,662.18

(4) 2012 年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益		83,820.00			83,820.00		83,820.00
其中：外币财务报表折算差额		83,820.00			83,820.00		83,820.00
其他综合收益合计		83,820.00			83,820.00		83,820.00

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
法定盈余公积	15,696,232.16	15,696,232.16	10,800,355.88	6,186,358.61
合计	15,696,232.16	15,696,232.16	10,800,355.88	6,186,358.61

(2) 其他说明

1) 2014 年盈余公积净增加 4,895,876.28 元，系根据公司章程规定按本公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

2) 2013 年盈余公积净增加 4,613,997.27 元,系根据公司章程规定按本公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2012 年盈余公积净增加 4,296,996.06 元,系根据公司章程规定按本公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
调整前上期末未分配利润	229,728,492.53	161,901,682.72	97,181,265.67	43,727,876.66
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	229,728,492.53	161,901,682.72	97,181,265.67	43,727,876.66
加:本期归属于母公司所有者的净利润	39,748,394.84	72,722,686.09	69,334,414.32	57,750,385.07
减:提取法定盈余公积		4,895,876.28	4,613,997.27	4,296,996.06
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	269,476,887.37	229,728,492.53	161,901,682.72	97,181,265.67

### (2) 其他说明

1) 2014 年提取法定盈余公积 4,895,876.28 元,系根据公司章程规定按本公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2013 年提取法定盈余公积 4,613,997.27 元,系根据公司章程规定按本公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2012 年提取法定盈余公积 4,296,996.06 元,系根据公司章程规定按本公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

4) 经 2012 年第三次临时股东大会审议批准,首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	2015年1-6月		2014年度	
	收入	收入	成本	成本
主营业务	434,206,950.26	337,868,704.02	814,441,777.34	645,264,897.08
其他业务	9,120,042.90	7,453,029.60	17,456,520.80	12,991,255.02
合计	443,326,993.16	345,321,733.62	831,898,298.14	658,256,152.10

(续上表)

项目	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	700,690,604.67	540,371,325.74	537,328,605.11	418,250,863.53
其他业务	7,683,108.34	4,229,499.14	5,805,692.74	3,091,948.33
合计	708,373,713.01	544,600,824.88	543,134,297.85	421,342,811.86

(2) 主营业务收入\主营业务成本(分产品)

产品名称	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
化工罐	339,796,703.18	261,567,847.39	663,889,622.79	513,671,720.04
杂罐	3,597,291.91	3,095,281.05	12,129,611.67	10,063,051.94
金属盖	29,422,675.78	24,331,143.67	51,940,648.48	44,136,760.62
食品罐	16,472,376.32	14,440,272.03	23,128,036.42	20,420,706.41
其他	44,917,903.07	34,434,159.88	63,353,857.98	56,972,658.07
小计	434,206,950.26	337,868,704.02	814,441,777.34	645,264,897.08

(续上表)

产品名称	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
化工罐	600,937,974.41	457,256,165.36	491,026,788.52	380,996,653.74
杂罐	20,885,385.79	16,909,473.75	21,834,643.97	17,327,817.34
金属盖	31,196,408.62	22,504,638.44	8,136,290.48	5,803,140.16
食品罐	20,874,927.48	18,490,199.68	8,930,895.40	7,825,003.14
其他	26,795,908.37	25,210,848.51	7,399,986.74	6,298,249.15
小计	700,690,604.67	540,371,325.74	537,328,605.11	418,250,863.53

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2015年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿克苏诺贝尔(中国)	134,298,019.04	30.29
立邦集团	118,319,255.29	26.69
奥瑞金集团	29,600,242.32	6.68

嘉兴三珍斋食品有限公司	14,853,588.53	3.35
佐敦集团	12,962,900.10	2.92
小计	310,034,005.28	69.93

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
阿克苏诺贝尔(中国)	280,713,348.28	33.74
立邦集团	221,624,504.90	26.64
奥瑞金集团	40,900,353.57	4.92
艾仕得集团[注]	20,044,219.36	2.41
佐敦集团	18,664,464.62	2.24
小计	581,946,890.73	69.95

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
阿克苏诺贝尔(中国)	275,842,362.47	38.94
立邦集团	173,372,626.36	24.47
艾仕得集团[注]	20,228,006.05	2.86
PPG 集团	15,445,966.47	2.18
叶氏化工	14,845,372.05	2.10
小计	499,734,333.40	70.55

[注]: 2013 年 5 月 31 日, 原杜邦高性能涂料(上海)有限公司更名为艾仕得涂料系统(上海)有限公司。

4) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
阿克苏诺贝尔(中国)	238,583,735.28	43.93
立邦集团	119,677,688.34	22.03
杜邦集团	19,379,035.59	3.57
中涂化工	17,491,065.59	3.22
叶氏化工	16,127,344.76	2.97
小计	411,258,869.56	75.72

2. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	-	12,900.00	23,220.00	36,450.37

城市维护建设税	1,365,808.09	1,776,948.20	1,694,499.75	1,295,692.33
教育费附加	731,888.88	927,681.41	875,849.39	664,526.62
地方教育附加	487,925.91	616,654.04	585,700.14	443,093.83
房产税	18,576.00	37,152.00	55,728.00	55,728.00
土地使用税	4,660.58	9,321.16	18,467.60	18,467.60
合计	2,608,859.46	3,380,656.81	3,253,464.88	2,513,958.75

### 3. 销售费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
运输费用	10,076,005.17	18,631,008.21	12,573,426.98	8,200,806.00
工资及福利费	1,467,314.72	2,736,025.28	2,218,709.34	1,953,533.61
业务招待费	1,328,246.55	2,954,405.66	2,143,260.58	1,403,894.92
差旅费	483,674.10	1,460,944.95	1,627,305.58	946,178.89
其他	1,239,625.80	1,355,345.42	1,131,051.46	1,094,999.42
合计	14,594,866.34	27,137,729.52	19,693,753.94	13,599,412.84

### 4. 管理费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
研发费	11,827,958.14	18,884,021.59	16,743,745.62	12,750,567.62
工资及福利费	6,142,087.06	10,548,115.57	9,794,226.21	6,376,464.61
办公费	961,154.10	2,927,922.27	2,985,389.65	3,237,485.36
折旧费及摊销	1,520,708.35	3,629,543.69	3,470,485.41	2,634,726.86
中介机构费用	116,259.62	821,267.66	692,291.62	1,656,714.13
税费	1,390,975.50	3,127,563.02	2,026,982.07	1,614,609.49
差旅费	952,861.27	2,009,403.56	1,469,990.57	1,394,652.59
业务招待费	579,782.90	1,161,030.99	1,465,210.57	656,369.53
其他	1,262,335.54	1,812,000.56	1,652,371.64	1,474,105.49
合计	24,754,122.48	44,920,868.91	40,300,693.36	31,795,695.68

### 5. 财务费用

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
利息支出	6,117,842.10	15,772,312.92	10,418,655.80	6,238,727.22
减：利息收入	127,402.40	283,149.37	197,974.71	371,632.21
汇兑损失	35,300.10	8,790.40	71,134.82	34,901.88

手续费及其他	176,607.52	330,087.65	389,075.04	779,046.30
合计	6,202,347.32	15,828,041.60	10,680,890.95	6,681,043.19

#### 6. 资产减值损失

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
坏账损失	2,389,157.24	-1,173,547.61	5,629,798.57	1,094,956.82
存货跌价准备	932,352.18	640,234.37	21,123.60	
合计	3,321,509.42	-533,313.24	5,650,922.17	1,094,956.82

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	2,325.32	128,566.88		
其中：固定资产处置利得	2,325.32	128,566.88		
政府补助	842,000.00	3,291,765.90	2,635,274.67	6,544,390.00
其他	39,112.15	117,396.06	106,690.99	65,767.39
合计	883,437.47	3,537,728.84	2,741,965.66	6,610,157.39

##### (2) 政府补助明细

##### 1) 2015年1-6月

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
基础设施建设费	510,000.00	与资产相关	《关于下达咸宁华源印铁制罐有限公司基础设施建设费用的通知》(咸开管发(2013)52号)
可再生能源项目专用补助资金	72,000.00	与收益相关	《咸宁市可再生能源建筑应用专项资金管理暂行办法》(咸财(2011)169号)
2014年桃源镇纳税十强企业奖励	30,000.00	与收益相关	《关于进一步鼓励企业转型升级提升企业综合竞争力的奖励意见》(桃政发(2014)66号)
苏州市市长质量奖	3,000.00	与收益相关	《关于进一步鼓励企业转型升级提升企业综合竞争力的奖励意见》(桃政发(2014)66号)
2013年第四批省高品	5,000.00	与收益相关	《关于下达2013年度苏州市吴江区第三批工业科技计划项目奖励及配套经费的通知》(吴科(2014)41号)
发明授权1、发明专利7、实用新型3资助经费	1,000.00	与收益相关	《关于下达2014年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知》(吴科(2014)95号)
发明授权6资助	6,000.00	与收益相关	《关于下达2014年度吴江区第三批专利(含PCT)专项资助经费的通知》(吴科(2014)130号)

发明受理 3、实用新型 6	15,000.00	与收益相关	《关于下达 2014 年度吴江区第四批专利专项资助经费的通知》(吴科 (2014) 23 号)
工业企业安全生产标准化建设	50,000.00	与收益相关	苏州市吴江区人民政府《关于推进全区工业企业安全生产标准化建设的意见的通知》(吴政规字 (2012) 14 号)
2014 年度实施商标战略和企业诚信建设奖励	100,000.00	与收益相关	《关于下达 2014 年度实施商标战略和企业诚信建设奖励资金的通知》(吴财企字 (2015) 46 号)
2014 年度实施技术标准战略奖励	50,000.00	与收益相关	《关于下达 2014 年度实施技术标准战略奖励资金的通知》(吴财企字 (2015) 34 号)
小 计	842,000.00		

2) 2014 年度

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
纳税百强企业奖励资金	30,000.00	与收益相关	中共桃源镇委员会 桃源镇人民政府《关于表彰 2013 年度桃源镇纳税百强企业等经济工作先进的决定》(桃委发 (2014) 6 号)
金属包装容器生产工艺集成全自动化升级改造	404,200.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度重点技术改造项目计划竣工项目(第一批)补贴资金的通知》(吴财企字 (2014) 29 号)
技术创新体系建设奖励资金	200,000.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度工业企业技术创新体系建设奖励资金的通知》(吴财企字 (2014) 36 号)
专利资助经费	3,000.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知》(吴科 (2014) 12 号)
非公有制企业党建示范点	10,000.00	与收益相关	《关于命名吴江区非公有制企业、社会组织党建示范点的决定》(吴组通 (2013) 73 号)
产学研合作项目补助经费	100,000.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度吴江区产学研合作项目后补助经费的通知》(吴科 (2014) 17 号)
经济转型升级奖励资金	40,000.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度开放型经济转型升级奖励资金的通知》(吴财企字 (2014) 67 号)
利用高效卷冲新技术生产的多重防伪钢提桶	20,000.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度苏州市吴江区第三批工业科技计划项目奖励及配套经费的通知》(吴科 (2014) 41 号)
专利示范企业奖励经费	60,000.00	与收益相关	《关于下达 2013 年度吴江区专利示范企业奖励经费和专利信息服务中心建设经费的通知》(吴科 (2014) 47 号)
金属包装容器生产工艺集成企自动化升级版	500,000.00	与收益相关	《关于下达 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第一批)的通知》(吴财企字 (2014) 223 号)
知识产权密集型企业培育经费	200,000.00	与收益相关	《关于下达 2014 年度苏州市知识产权密集型企业培育计划项目和经费的通知》(吴科 (2014) 58 号)
国(境)外申请专利资助资金	30,000.00	与收益相关	《关于下达 2014 年苏州市级向国(境)外申请专利资助资金的通知》(吴科 (2014) 56 号)

省级专利专项资金	55,000.00	与收益相关	《关于下达2014年度江苏省省级专利专项资金(PCT)的通知》(吴科(2014)72号)
金属包装罐高速生产线集成技术及装备研发	68,000.00	与收益相关	《关于转发苏州市2014年度第六批科技发展计划(产学研前瞻性研究后补助)项目经费的通知》(吴科(2014)51号)
高价值发明专利资助经费	8,000.00	与收益相关	《关于下达2014年度江苏省高价值发明专利资助经费的通知》(吴科(2014)74号)
知名商标奖励资金	30,000.00	与收益相关	《关于下达2013年度实施商标战略奖励资金的通知》(吴财企字(2014)51号)
专利专项资助经费	15,540.00	与收益相关	《关于下达2014年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知》(吴科(2014)95号)
专利专项资助经费	67,080.00	与收益相关	《关于下达2014年度吴江区第三批专利(含PCT)专项资助经费的通知》(吴科(2014)130号)
非PVC食品罐用密封胶	30,000.00	与收益相关	《关于下达2014年度吴江区产学研合作项目后补助经费的通知》(吴科(2014)143号)
财政扶持资金	607,925.00	与收益相关	
基础设施建设费	634,520.90	与资产相关	《关于下达咸宁华源印铁制罐有限公司基础设施建设费用的通知》(咸开管发(2013)52号)
技术进步专项资金	160,000.00	与收益相关	《关于下达2014年咸宁市市直工业企业技术进步专项资金的通知》(咸财企函(2014)242号)
科技创新项目奖励经费	18,500.00	与收益相关	无文号
小计	3,291,765.90		

### 3) 2013年度

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
科技创新项目奖励	10,000.00	与收益相关	《关于实施企业科技创新奖励办法的通知》(桃委发(2013)11号)
金属包装容器生产系统智能化升级	752,800.00	与收益相关	《关于下达2012年市重点技术改造项目计划竣工项目(第一批)补贴资金的通知》(吴财企字(2013)10号)
民营企业奖励资金	700,000.00	与收益相关	《关于下达2012年民营优势成长型工业企业奖励资金的通知》(吴财企字(2013)32号)
专利资助经费	85,000.00	与收益相关	《关于下达2012年度吴江区第三批专利专项资助经费的通知》(吴科(2013)10号)
工业企业安全补助	30,000.00	与收益相关	《关于推进全区工业企业安全生产标准化建设的意见的通知》(吴政规字(2012)14号)
2012年江苏省民营科技企业	20,000.00	与收益相关	《关于下达2013年度吴江区第一批工业科技计划项目奖励经费的通知》(吴科(2013)16号)
专利专项资助经费	9,000.00	与收益相关	《关于下达2012年度吴江区第四批专利专项资助经费的通知》(吴科(2013)34号)

企业知识产权管理标准化示范先进单位奖励经费	50,000.00	与收益相关	《关于下达2013年度江苏省企业知识产权管理标准化示范先进单位奖励经费的通知》(吴科(2013)61号)
工业科技计划项目奖励经费	20,000.00	与收益相关	《关于下达2013年度苏州市吴江区第二批工业科技计划项目奖励经费的通知》(吴科(2013)73号)
中小企业国际市场开拓资金	20,000.00	与收益相关	《关于拨付2012年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(吴财企字(2013)261号)
企业管理人员业务能力提升培训费用补助	54,375.00	与收益相关	《关于开展企业管理人员业务能力提升培训费用补助申报的通知》(吴经信委(2013)52号)
专利专项资助经费	47,390.00	与收益相关	《关于下达2013年度吴江区第一批专利专项资助经费的通知》(吴科(2013)101号)
企业专利数据库资助经费	25,000.00	与收益相关	《关于下达2013年度企业专利数据库资助经费的通知》(吴科(2013)99号)
自主创新资助资金	200,000.00	与收益相关	《关于下达苏州市2013年度第二十八批自主创新专项资金(政策性资助、基础设施滚动资助及创新先锋企业奖励)项目及经费的通知》(吴科(2013)122号)
专利专项资助经费	14,800.00	与收益相关	《关于下达2013年度吴江区第二批专利专项资助经费的通知》(吴科(2013)124号)
技术进步专项资金	150,000.00	与收益相关	《关于下达2013年咸宁市市直工业企业技术进步专项资金的通知》(咸财企发(2013)608号)
财政扶持资金	405,243.00	与收益相关	
基础设施建设费	41,666.67	与资产相关	《关于下达咸宁华源印铁制罐有限公司基础设施建设费用的通知》(咸开管发(2013)52号)
小计	2,635,274.67		

4) 2012年度

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关	说明
金属容器焊缝在线检测系统设计研发	50,000.00	与收益相关	《关于下达2011年度吴江市第一批产学研合作计划项目和经费的通知》(吴科(2011)66号)
科技创新项目奖励	16,500.00	与收益相关	《关于企业科技创新奖励办法的通知》(桃委发(2012)19号)
拟上市补助资金	2,744,200.00	与收益相关	《关于下达苏州华源包装股份有限公司拟上市补助资金的通知》(吴财企字(2011)305号)
	1,660,000.00	与收益相关	《关于下达苏州华源包装股份有限公司拟上市补助资金的通知》(桃政字(2012)4号)
	432,500.00	与收益相关	《关于下达苏州华源包装股份有限公司拟上市奖励资金的通知》(吴财企字(2012)91号)
启动上市工作程序补助经费	100,000.00	与收益相关	《关于拨付苏州华源包装股份有限公司补助资金的通知》(吴财企字(2011)272号)

2011 年度中小企业发展基金	120,000.00	与收益相关	《关于拨付 2011 年度市中小企业发展专项扶持基金的通知》(吴财企字(2011)24 号)
2012 年度能效之星奖励	100,000.00	与收益相关	《关于下达 2011 年度吴江市能效之星奖励的通知》(吴财企字(2012)126 号)
吴江市重点技改项目补贴	579,000.00	与收益相关	《关于下达 2011 年市重点技术改造项目计划竣工项目(第二批)补贴资金的通知》(吴财企字(2012)97 号)
工程技术研究中心经费	50,000.00	与收益相关	《关于下达苏州市 2011 年度第二批科技发展计划(科技基础设施建设)指导性项目及奖励经费的通知》(吴科(2011)130 号)
2011 年度吴江市专利示范企业奖励经费	20,000.00	与收益相关	《关于下达 2011 年度吴江市专利示范企业和奖励经费的通知》(吴科(2012)20 号)
专利	25,000.00	与收益相关	《关于下达 2011 年度吴江市第三批专利专项资助经费的通知》(吴科(2012)5 号)
2011 年度吴江市专利成果产业化项目经费	22,000.00	与收益相关	《关于下达 2011 年度吴江市专利成果产业化项目和经费的通知》(吴科(2012)21 号)
2012 年知识产权战略推进和重大专利技术推广应用计划指导性项目	50,000.00	与收益相关	《关于下达苏州市 2012 年度企事业单位知识产权战略推进和重大专利技术推广应用计划指导性项目的通知》(吴科(2012)50 号)
产学研项目奖励经费	100,000.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度吴江区产学研合作项目经费的通知》(吴科(2012)108 号)
江苏省创新型企业奖励经费	50,000.00	与收益相关	《关于下达第四批江苏省创新型企业奖励经费的通知》(吴科(2011)138 号)
2012 年度吴江区第二批工业科技计划项目奖励经费	120,000.00	与收益相关	《关于下达 2012 年度吴江区第二批工业科技计划项目奖励经费的通知》(吴科(2012)128 号)
财政扶持资金	305,190.00	与收益相关	
小计	6,544,390.00		

#### 8. 营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计		86,040.40	4,041.13	50,615.47
其中：固定资产处置损失		86,040.40	4,041.13	50,615.47
赞助支出			20,000.00	65,000.00
捐赠支出	130,000.00	310,000.00	213,000.00	2,000.00
报废损失	106,005.01			
罚款支出			540.00	
其他	5.62	3.18	900.52	
合计	236,010.63	396,043.58	238,481.65	117,615.47

## 9. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
当期所得税费用	8,177,394.05	13,114,571.40	18,312,244.46	13,055,186.67
递延所得税费用	-754,807.53	212,590.21	-950,011.94	-84,567.11
合计	7,422,586.52	13,327,161.61	17,362,232.52	12,970,619.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
利润总额	47,170,981.36	86,049,847.70	86,696,646.84	72,598,960.63
按适用税率计算的所得税费用	8,547,675.87	15,479,787.40	17,589,476.57	13,153,164.08
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响	-145,521.89	-1,578,368.67	106,133.69	101,531.14
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,683.87	473,579.21	366,678.33	169,294.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-674,925.21	-63,235.83		
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				
研发费加计扣除的税额影响	-522,326.12	-984,600.50	-700,056.07	-453,369.66
所得税费用	7,422,586.52	13,327,161.61	17,362,232.52	12,970,619.56

## 10. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
政府补助	332,000.00	2,657,245.00	2,593,608.00	6,494,390.00
利息收入	127,402.40	283,149.37	197,974.71	371,632.21
解除承兑汇票保证金的质押	22,867,617.73	45,978,590.58	22,482,894.04	14,538,746.34
收回代垫少数股东股权转让税金			962,077.62	
其他	353,526.61	335,426.20	235,245.71	216,147.49
合计	23,680,546.74	49,254,411.15	26,471,800.08	21,620,916.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
支付的销售费用	12,637,774.16	24,392,821.00	17,510,915.46	11,923,679.23
支付的管理费用	11,556,719.41	14,964,391.13	12,962,307.60	11,580,009.37
支付的手续费等支出	176,607.52	330,087.65	389,113.80	779,046.30
支付银行承兑汇票保证金	29,608,826.44	55,827,012.44	21,697,883.59	21,229,923.99
其他	296,031.47	1,059,897.99	696,758.19	626,730.08
合 计	54,275,959.00	96,574,210.21	53,256,978.64	46,139,388.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
收到政府补助的基础建设资金			20,400,000.00	
合 计			20,400,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
支付关联方往来				
支付少数股东股权购买款			13,496,854.15	
合 计			13,496,854.15	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	39,748,394.84	72,722,686.09	69,334,414.32	59,628,341.07
加: 资产减值准备	3,321,509.42	-533,313.24	5,650,922.17	1,094,956.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,397,173.08	19,478,367.02	15,550,301.51	11,975,436.55
无形资产摊销	761,198.08	1,654,298.59	1,378,059.83	687,008.19
长期待摊费用摊销	288,828.16	493,895.73	435,969.97	420,038.34
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)	-2,325.32	-63,225.95	1,786.99	16,361.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		20,699.47	2,254.14	34,254.00

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	6,097,991.54	15,760,561.14	10,505,408.14	6,298,805.33
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-754,807.53	212,590.21	-950,011.94	-84,567.11
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)	-15,476,348.14	-25,646,535.12	-50,305,638.74	-6,332,931.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,291,625.28	8,514,739.50	-72,236,902.97	-45,981,540.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,876,253.44	46,292,320.19	24,244,369.60	34,910,525.15
其他				
经营活动产生的现金流量净额	5,966,242.29	138,907,083.63	3,610,933.02	62,666,687.46
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	22,667,475.49	56,036,688.75	39,012,239.98	55,869,958.64
减: 现金的期初余额	56,036,688.75	39,012,239.98	55,869,958.64	70,540,778.87
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	-33,369,213.26	17,024,448.77	-16,857,718.66	-14,670,820.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
1) 现金	22,667,475.49	56,036,688.75	39,012,239.98	55,869,958.64
其中: 库存现金	570,696.32	135,833.18	122,341.33	45,740.35
可随时用于支付的银行存款	20,646,779.17	54,750,855.57	37,739,898.65	54,674,218.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,450,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00
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				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	22,667,475.49	56,036,688.75	39,012,239.98	55,869,958.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末, 其他货币资金中有 25,450,111.31 元的银行承兑汇票保证金、138,039.59 元的外币待结算款、180,000.00 元的电费保证金, 共计 25,768,150.90 元不属于现金及现金等价物。

2) 报告期内公司存在银行承兑汇票背书转让偿付经营性债务的事项, 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月金额分别为 66,644,454.37 元、73,953,623.16 元、105,494,636.42、68,294,622.81 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,768,150.90	承兑汇票保证金和待结算外币
应收账款	7,000,000.00	为短期借款提供质押担保
投资性房地产	2,862,805.17	为短期借款提供抵押担保
固定资产	52,049,553.60	为短期借款提供抵押担保
无形资产	58,103,875.12	为银行借款提供抵押担保
合 计	145,784,384.79	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	49,298.37	6.1136	301,416.98
港币	4.69	0.7886	3.70
英镑	2,012.04	9.6422	19,400.50
应收账款			
其中: 美元	53,373.61	6.1136	326,304.90
英镑	13,485.84	9.6422	130,033.17

(2) 境外经营实体说明

公司子公司华源包装(香港)有限公司经营地为香港, 记账本位币为美元, 报告期内记账本位币未发生变化。

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2015年1-6月				
青岛海宽华源包装有限公司	设立	2015年4月	500,000.00	100.00%
(2) 2014年度				
佛山市海宽华源包装有限公司	设立	2014年3月	5,000,000.00	100.00%
(3) 2013年度				
成都海宽华源包装有限公司	设立	2013年12月	10,056,365.00	100.00%
(4) 2012年度				
苏州华源中鲈包装有限公司	设立	2012年4月	30,000,000.00	100.00%
咸宁华源印铁制罐有限公司	设立	2012年7月	30,000,000.00	100.00%
华源包装(香港)有限公司	设立	2012年11月	17,723,190.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
华源印铁制罐(成都)有限公司[注1]	成都	成都	制造业	70.00	30.00	设立
广州华源制罐有限公司	广州	广州	制造业	100.00		设立
苏州华源中鲈包装有限公司	苏州	苏州	制造业	100.00		设立
咸宁华源印铁制罐有限公司	咸宁	咸宁	制造业	100.00		设立
华源包装(香港)有限公司	香港	香港		100.00		设立
成都海宽华源包装有限公司[注2]	邛崃	邛崃	研发	75.00	25.00	设立
佛山市海宽华源包装有限公司	佛山	佛山	制造业	100.00		设立
青岛海宽华源包装有限公司	青岛	青岛	制造业	100.00		设立
天津华富印铁制罐有限公司	天津	天津	制造业	100.00		同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 74.13%(2014 年 12 月 31 日：75.24%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,731,029.74	4,731,029.74			4,731,029.74
小 计	4,731,029.74	4,731,029.74			4,731,029.74

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	13,155,056.42	13,155,056.42			13,155,056.42
小 计	13,155,056.42	13,155,056.42			13,155,056.42

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	185,000,000.00	198,648,200.98	154,931,258.75	34,183,946.67	9,532,995.56
应付票据	73,337,894.00	73,337,894.00	73,337,894.00		
应付账款	87,620,768.40	87,620,768.40	87,620,768.40		
应付利息	110,167.20	110,167.20	110,167.20		
其他应付款	255,806.10	255,806.10	255,806.10		
小 计	346,324,635.70	359,972,836.68	316,255,894.45	34,183,946.67	9,532,995.56

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	177,500,000.00	189,383,995.61	144,079,284.50	27,106,773.33	18,197,937.78
应付票据	57,257,246.41	57,257,246.41	57,257,246.41		
应付账款	86,321,265.43	86,321,265.43	86,321,265.43		
应付利息	109,236.11	109,236.11	109,236.11		
其他应付款	239,475.50	239,475.50	239,475.50		
小 计	321,427,223.45	333,311,219.06	288,006,507.95	27,106,773.33	18,197,937.78

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币185,000,000.00元(2014年12月31日:人民币177,500,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	身份证号码	住 址	与本公司关系
李志聪	32052519850915****	上海市黄浦区方斜路	实际控制人
李炳兴(李志聪之父亲)	32052519630114****	江苏省吴江市桃源镇桃源路	
陆杏珍(李志聪之母亲)	32052519641212****	上海市黄浦区方斜路	

(续上表)

自然人姓名	2015.6.30		2014.12.31		2013.12.31		2012.12.31	
	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例(%)
李志聪	58.9109	58.9109	58.9109	58.9109	58.9109	58.9109	58.9109	58.9109
李炳兴	19.0778	19.0778	19.0778	19.0778	19.0778	19.0778	19.0778	19.0778
陆杏珍	3.1844	3.1844	3.1844	3.1844	3.1844	3.1844	3.1844	3.1844

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	其他
苏州国发融富创业投资企业(有限合伙)	参股股东

吴江东方国发创业投资有限公司	参股股东
苏州市伟涛塑材包装厂	其他
奥瑞金包装股份有限公司	其他
湖北奥瑞金制罐有限公司	其他
上海济仕新材料科技有限公司	其他

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
苏州市伟涛塑材包装厂	购买商品			221,562.29	
上海济仕新材料科技有限公司	采购覆膜铁	5,507,252.12			

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
奥瑞金包装股份有限公司	彩印铁加工	4,068,086.18	11,699,891.46		
湖北奥瑞金制罐有限公司	彩印铁加工	25,532,156.15	29,200,462.10		

2. 关键管理人员报酬

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
关键管理人员报酬	97.22万元	224.31万元	177.03万元	150.23万元

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
江苏吴江农村商业银行股份有限公司	存款利息收入	42,803.57	73,538.15	82,034.19	197,509.13
	借款利息支出	728,774.58	1,489,245.07	1,258,233.19	1,106,211.76
	短期借款	13,200,000.00	21,700,000.00	22,350,000.00	17,350,000.00
	银行存款	159,439,482.22	340,887,396.19	350,858,435.33	325,363,039.52

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.6.30		2014.12.31		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	奥瑞金包装股份有限公司	3,288,660.54	164,433.03	5,197,454.35	259,872.72				

	湖北奥瑞金制罐有限公司	15,011,372.47	750,568.62	7,657,868.40	382,893.42				
小计		18,300,033.01	915,001.65	12,855,322.75	642,766.14				

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
应付账款					
	苏州市伟涛塑材包装厂			33,387.65	
	上海济仕新材料科技有限公司	4,507,252.12			
小计		4,507,252.12		33,387.65	

## (四) 关联方存款借款情况

项目名称	关联方	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
银行存款	江苏吴江农村商业银行	2,373,730.42	14,845,057.59	15,113,200.84	14,614,321.66
其他货币资金	业银行股份有限公司	1,450,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00
短期借款		22,900,000.00	21,700,000.00	22,350,000.00	17,350,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩

绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

### (1) 2015年1-6月

#### 地区分部

项目	华东	华南	华北	西南	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	299,918,789.65	68,075,399.94	38,516,890.89	74,253,908.04	54,409,824.83	100,967,863.09	434,206,950.26
主营业务成本	245,318,003.11	61,089,042.08	31,865,989.01	61,292,669.77	41,299,579.16	102,996,579.11	337,868,704.02
资产总额	744,209,364.14	91,672,149.02	75,986,933.21	116,147,212.35	191,516,614.24	325,319,985.85	894,212,287.11
负债总额	318,754,833.22	30,817,364.44	8,791,948.92	16,109,505.56	158,780,244.07	152,313,405.19	380,940,491.02

### (2) 2014年度

#### 地区分部

项目	华东	华南	华北	西南	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	539,613,867.03	122,768,199.50	81,569,046.18	141,035,885.31	65,071,631.66	135,616,852.34	814,441,777.34
主营业务成本	430,116,988.23	108,297,835.39	67,902,323.91	117,993,590.53	58,639,073.91	137,684,914.88	645,264,897.09
资产总额	651,724,910.63	148,274,717.79	98,515,962.21	170,337,727.34	78,591,018.35	312,639,092.01	834,805,244.31
负债总额	289,769,380.90	65,925,780.15	43,802,084.15	75,735,416.88	34,943,072.39	148,894,032.09	361,281,702.38

### (3) 2013年度

#### 地区分部

项目	华东	华南	华北	西南	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	479,643,761.23	86,462,937.93	80,316,021.14	136,981,020.87	11,165,725.52	93,878,862.02	700,690,604.67
主营业务成本	373,987,954.42	72,057,744.15	64,478,013.39	112,092,934.29	11,902,808.55	94,148,129.06	540,371,325.74
资产总额	573,939,045.91	103,461,068.64	96,105,702.34	163,910,724.54	13,360,844.80	216,282,449.26	734,494,936.97
负债总额	245,077,787.59	44,178,924.55	41,038,108.61	69,991,540.08	5,705,216.11	72,298,530.86	333,693,046.08

### (4) 2012年度

#### 地区分部

项目	华东	华南	华北	西南	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	378,628,662.17	61,732,043.26	58,898,964.90	105,101,186.57		67,032,251.79	537,328,605.11
主营业务成本	295,390,331.31	51,596,160.92	48,657,781.20	91,215,599.53		68,609,009.42	418,250,863.54

资产总额	468,040,421.12	76,309,837.08	72,807,737.74	129,920,443.27		188,589,891.02	558,488,548.19
负债总额	170,409,675.35	27,783,785.28	26,508,699.66	47,302,966.93		44,993,213.43	227,011,913.79

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,186,567.86	100.00	7,085,447.47	4.32	157,101,120.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	164,186,567.86	100.00	7,085,447.47	4.32	157,101,120.39

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,229,266.33	100.00	6,567,204.72	4.10	153,662,061.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	160,229,266.33	100.00	6,567,204.72	4.10	153,662,061.61

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,759,908.13	6,837,995.41	5.00	129,604,539.26	6,480,226.96	5.00
1-2 年	2,474,519.93	247,452.06	10.00	869,777.64	86,977.76	10.00
小计	139,234,428.06	7,085,447.47	5.09	130,474,316.90	6,567,204.72	5.03

##### 3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的应收款项	24,952,139.80			29,754,949.43		
小计	24,952,139.80			29,754,949.43		

(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 518,242.75 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 0 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
阿克苏诺贝尔(中国)	66,929,579.51	40.76	3,346,478.98
立邦集团	17,321,489.10	10.55	866,074.46
广州华源制罐有限公司	15,251,117.86	9.29	
PPG 集团	9,010,792.00	5.49	450,539.60
嘉兴三珍斋食品有限公司	7,176,928.37	4.37	358,846.42
小计	115,689,906.84	70.46	5,021,939.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,993,374.20	100.00	58,510.23	0.06	93,934,863.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	93,993,374.20	100.00	58,510.23	0.06	93,934,863.97

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,964,145.91	100.00	49,243.86	0.07	65,914,902.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	65,964,145.91	100.00	49,243.86	0.07	65,914,902.05

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	764,204.53	38,210.23	5.00	474,877.29	23,743.86	5.00
1-2年	3,000.00	300.00	10.00	55,000.00	5,500.00	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00	100,000.00	20,000.00	20.00
小计	867,204.53	58,510.23	6.75	629,877.29	49,243.86	7.82

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的应收款项	93,126,169.67			65,334,268.62		
小计	93,126,169.67			65,334,268.62		

(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 9,266.37 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 0 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	450,305.80	150,000.00
拆借款	93,126,169.67	65,334,268.62
社保公积金等	339,863.23	345,877.29
其他	77,035.50	134,000.00
合计	93,993,374.20	65,964,145.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
咸宁华源印铁制罐有限公司	往来款	87,717,903.82	1年以内、1-2年	93.32	

成都海宽华源包装有限公司	往来款	2,500,000.00	1年以内	2.66	
佛山市海宽华源包装有限公司	往来款	2,491,056.35	1年以内	2.65	
青岛海宽华源包装有限公司	往来款	417,209.50	1年以内	0.44	
杨彩云	备用金	280,000.00	1年以内	0.30	14,000.00
小计		93,406,169.67		99.37	14,000.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,626,837.33		154,626,837.33	145,126,837.33		145,126,837.33
合计	154,626,837.33		154,626,837.33	145,126,837.33		145,126,837.33

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华源印铁制罐(成都)有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00		
广州华源印铁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津华富印铁制罐有限公司	43,203,647.33			43,203,647.33		
苏州华源中鲈包装有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
咸宁华源印铁制罐有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
华源包装(香港)有限公司	17,723,190.00			17,723,190.00		
成都海宽华源包装有限公司	6,000,000.00	9,000,000.00		15,000,000.00		
佛山市海宽华源包装有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛海宽华源包装有限公司		500,000.00		500,000.00		
小计	145,126,837.33	9,500,000.00		154,626,837.33		

#### (二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,030,573.91	237,720,321.87	539,613,867.03	430,116,988.23
其他业务	23,861,317.54	21,936,364.76	48,792,548.15	42,447,193.19
合 计	314,891,891.45	259,656,686.63	588,406,415.18	472,564,181.42

(续上表)

项 目	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	479,643,761.23	373,987,954.42	378,628,662.17	295,390,331.31
其他业务	36,318,550.10	33,100,477.68	16,836,687.34	14,069,951.23
合 计	515,962,311.33	407,088,432.10	395,465,349.51	309,460,282.54

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	16.64	18.94	19.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95	16.02	18.36	17.28

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.69	0.66	0.55	0.38	0.69	0.66	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.66	0.64	0.49	0.37	0.66	0.64	0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,748,394.84	72,722,686.09	69,334,414.32	57,750,385.07
非经常性损益	B	510,324.88	2,681,912.31	2,106,214.58	5,484,038.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,238,069.96	70,040,773.78	67,228,199.74	52,266,347.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	473,523,541.93	400,801,890.91	331,476,634.40	273,652,958.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
外币报表折算差额变动	I	-140.68	-1,035.06	-9,157.82	83,820.00
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	493,397,739.35	437,163,233.95	366,143,841.56	302,528,150.95
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.06	16.64	18.94	19.09
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.95	16.02	18.36	17.28

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2015年1-6月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,748,394.84	72,722,686.09	69,334,414.32	57,750,385.07
非经常性损益	B	510,324.88	2,681,912.31	2,106,214.58	5,484,038.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,238,069.96	70,040,773.78	67,228,199.74	52,266,347.04
期初股份总数	D	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00	105,600,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.38	0.69	0.66	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.37	0.66	0.64	0.49

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 2015年1-6月与2014年度会计报表变动情况

(1) 资产负债表项目

项目	注	2015.6.30	2014.12.31	增/减额	增/减率(%)
货币资金	1)	48,435,626.39	74,883,630.94	-26,448,004.55	-35.32
应收票据	2)	4,731,029.74	13,155,056.42	-8,424,026.68	-64.04
预付款项	3)	41,397,773.95	30,147,190.84	11,250,583.11	37.32
其他流动资产	4)	12,692,316.68	9,453,737.05	3,238,579.63	34.26
在建工程	5)	44,919,429.49	33,202,670.84	11,716,758.65	35.29
应交税费	6)	5,437,900.53	8,707,355.35	-3,269,454.82	-37.55

(2) 原因说明

- 1) 货币资金 2015年6月末减少系中鲈华源、成都海宽华源建设投入所致。
- 2) 应收票据 2015年6月末减少系票据期末背书转让增加所致。
- 3) 预付款项 2015年6月末增加系预付马口铁款项增加所致。
- 4) 其他流动资产 2015年6月末增加系待抵扣增值税进项税增加所致。
- 5) 在建工程 2015年6月末增加系中鲈华源、成都海宽华源建设投入增加所致。
- 6) 应交税费 2015年6月末减少系增值税以及耕地占用税减少所致。

2. 2014年度与2013年会计报表变动情况

(1) 资产负债表项目

项目	注	2014.12.31	2013.12.31	增/减额	增/减率(%)
货币资金	1)	74,883,630.94	48,201,200.95	26,682,429.99	55.36

应收票据	2)	13,155,056.42	5,761,530.93	7,393,525.49	128.33
其他应收款	3)	2,294,150.47	8,576,339.18	-6,282,188.71	-73.25
短期借款	4)	127,500,000.00	197,350,000.00	-69,850,000.00	-35.39
应付票据	5)	57,257,246.41	22,682,412.00	34,574,834.41	152.43
长期借款	6)	40,400,000.00		40,400,000.00	

(2) 利润表项目

项目	注	2014 年度	2013 年度	增/减额	增/减率 (%)
销售费用	7)	27,137,729.52	19,693,753.94	7,443,975.58	37.80
财务费用	8)	15,828,041.60	10,680,890.95	5,147,150.65	48.19
资产减值损失	9)	-533,313.24	5,650,922.17	-6,184,235.41	-109.44

(3) 原因说明

- 1) 货币资金 2014 年末增加系销售回款加快所致。
- 2) 应收票据 2014 年末增加系销售增长所致。
- 3) 其他应收款 2014 年末减少系收回四川邛崃政府的履约保证金所致。
- 4) 短期借款 2014 年末减少系销售回款加快使得流动资金需求减少所致。
- 5) 应付票据 2014 年末增加系结算方式调整所致。
- 6) 长期借款 2014 年末增加系子公司苏州华源中鲈包装有限公司本期新增专项贷款所致。
- 7) 销售费用 2014 年度增加系销售增长所致。
- 8) 财务费用 2014 年度增加系贷款规模增大所致。
- 9) 资产减值损失 2014 年度减少系上期末应收款项增加所致。

3. 2013 年与 2012 年会计报表变动情况

(1) 资产负债表项目

项目	注	2013.12.31	2012.12.31	增/减额	增/减率 (%)
应收款项	1)	232,041,963.01	134,557,463.12	97,484,499.89	72.45
预付款项	2)	29,455,143.20	54,791,560.53	-25,336,417.33	-46.24
其他应收款	3)	8,576,339.18	1,041,731.19	7,534,607.99	723.28
存货	4)	131,531,614.67	81,247,099.53	50,284,515.14	61.89
固定资产	5)	176,509,716.63	125,249,239.64	51,260,476.99	40.93

无形资产	6)	60,477,492.77	33,653,987.92	26,823,504.85	79.70
短期借款	7)	197,350,000.00	123,588,835.31	73,761,164.69	59.68
应付票据	8)	22,682,412.00	40,313,952.04	-17,631,540.04	-43.74
应付账款	9)	75,425,740.35	39,085,578.85	36,340,161.50	92.98
其他应付款	10)	254,305.39	12,851,827.93	-12,597,522.54	-98.02
递延收益	11)	20,358,333.33		20,358,333.33	

(2) 利润表项目

项目	注	2013 年度	2012 年度	增/减额	增/减率(%)
营业收入	12)	708,373,713.01	543,134,297.85	165,239,415.16	30.42
销售费用	13)	19,693,753.94	13,599,412.84	6,094,341.10	44.81
财务费用	14)	10,680,890.95	6,681,043.19	3,999,847.76	59.87
资产减值损失	15)	5,650,922.17	1,094,956.82	4,555,965.35	416.09
营业外收入	16)	2,741,965.66	6,610,157.39	-3,868,191.73	-58.52

(3) 原因说明

- 1) 应收款项 2013 年末增加系销售增长所致。
- 2) 预付款项 2013 年末减少系预付上海宝钢款减少所致。
- 3) 其他应收款 2013 年末增加系支付四川邛崃政府的履约保证金所致。
- 4) 存货 2013 年末增加系销售增长备货所致。
- 5) 固定资产 2013 年末增加系子公司咸宁华源印铁制罐有限公司 1 号厂房和设备转固所致。
- 6) 无形资产 2013 年末增加系子公司咸宁华源印铁制罐有限公司购置土地使用权所致。
- 7) 短期借款 2013 年末增加系销售增长导致流动资金需求增加所致。
- 8) 应付票据 2013 年末减少向上海宝钢支付承兑汇票减少所致。
- 9) 应付账款 2013 年末增加系销售增长，备货所致。
- 10) 其他应付款 2013 年末减少系支付购买子公司华源印铁制罐(成都)有限公司 30%的少数股东股权款所致。
- 11) 递延收益 2013 年末增加系子公司咸宁华源印铁制罐有限公司收到与资产相关的政府补助所致。
- 12) 营业收入 2013 年度增加系销售增长所致。
- 13) 销售费用 2013 年度增加系销售增长所致。

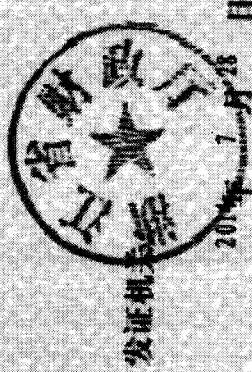
- 14) 财务费用 2013 年度增加系短期借款增加所致。
- 15) 资产减值损失 2013 年度增加系应收款项增加所致。
- 16) 营业外收入 2013 年度减少系收到的政府补助减少所致。



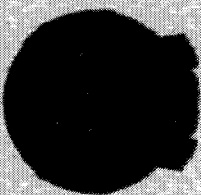
证书序号: NO. 019480

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

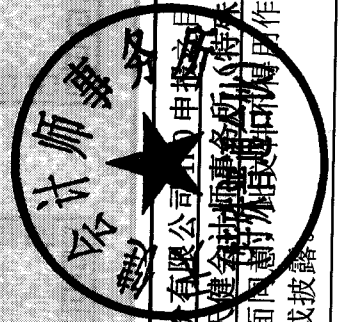
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币6970万元

批准设立文号: 浙财会字〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



仅为苏州华源包装股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 不得向任何第三方披露, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号:000129

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：

证书有效期至：二〇一五年十一月九日



仅为苏州恒源包装股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务执业资格，未经本所书面同意，此文件不得用作任何特殊用途，不得向第三方传送或披露。

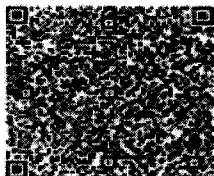


# 营业执照

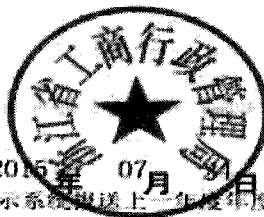
(副本)

注册号 330000000058762 (1/2)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 类型 特殊的普通合伙企业  
 主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼  
 执行事务合伙人 胡少先  
 成立日期 2011年07月18日  
 合伙期限 2011年07月18日至长期  
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



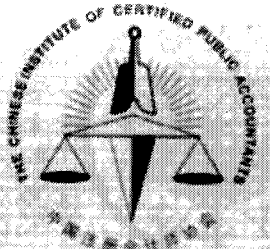
应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://gsxt.gd.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为苏州华源包装股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用来说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

(特殊普通合伙)



440300210019  
注册税务师协会  
一九九九年九月二十



姓 名 朱伟峰  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1970-08-21  
Date of birth  
工作单位 开元信德会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号 320104700821261  
Identity card

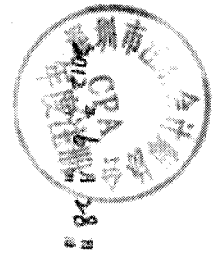
仅为苏州华源包装股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明朱伟峰是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年，期满后有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

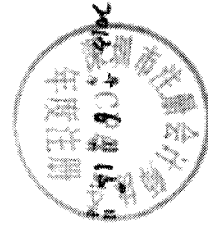
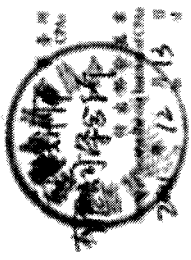
注意事项  
1. 本证书由注册会计师协会颁发，有效期为一年。  
2. 本证书持有人应在有效期届满前，按照规定办理续期登记手续。  
3. 本证书持有人应遵守国家法律法规及注册会计师行业的相关规定。  
4. 本证书持有人不得将证书出租、出借、转让或用于其他非法用途。  
5. 本证书持有人如有违法违规行为，将被取消证书资格，并追究法律责任。

NOTES  
1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.  
2. This certificate shall be actively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.  
3. This CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an affidavit on the loss on the spot.

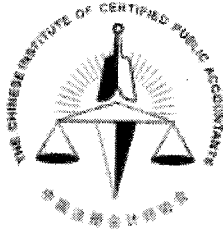


年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年，期满后有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册变更  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
After the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书有效期限为一年，期满后有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 330000010115  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 苏州府注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2012 年 07 月 04日  
 Date of Issuance

姓名: 王柳  
 Full name: 王柳  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1985-07-25  
 Date of birth: 1985-07-25  
 工作单位: 天德会计师事务所(特殊普通  
 Working unit: 天德会计师事务所(特殊普通  
 合伙)苏州分所  
 身份证号: 4306261985072556548  
 Identity card No. 4306261985072556548



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

仅为苏州华源包装股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用来说明王柳是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用于任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日