



广东冠豪高新技术股份有限公司

600433

2013 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人童来明、主管会计工作负责人黄阳旭及会计机构负责人（会计主管人员）靳建荣声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第二节 释义	4
第三节 公司简介	5
第四节 会计数据和财务指标摘要	6
第五节 董事会报告	7
第六节 重要事项	12
第七节 股份变动及股东情况	19
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节 财务报告（未经审计）	24
第十节 备查文件目录	88

第二节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	广东冠豪高新技术股份有限公司
北交所	指	北京产权交易所
冠通投资	指	湛江冠通投资有限公司

第三节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东冠豪高新技术股份有限公司
公司的中文名称简称	冠豪高新
公司的外文名称	GUANGDONG GUANHAO HIGH-TECH CO.,LTD
公司的法定代表人	童来明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈华春	朱朝阳
联系地址	广东湛江经济技术开发区乐怡路 6 号	广东湛江经济技术开发区乐怡路 6 号
电话	0759-2820938	0759-2820938
传真	0759-2820680	0759-2820680
电子信箱	chc@guanhao.com	ghzd600433@163.com zcyang@guanhao.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东湛江经济技术开发区乐怡路 6 号
公司注册地址的邮政编码	524022
公司办公地址	广东湛江经济技术开发区乐怡路 6 号
公司办公地址的邮政编码	524022
公司网址	http://www.guanhao.com
电子信箱	guanhao@guanhao.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	冠豪高新	600433

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第四节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	464,152,118.15	455,382,023.33	1.93
归属于上市公司股东的净利润	35,134,671.98	30,032,168.91	16.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,354,759.50	21,576,859.49	12.87
经营活动产生的现金流量净额	16,844,773.94	31,271,563.16	-46.13
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,555,745,383.25	1,592,027,511.27	-2.28
总资产	2,438,831,702.60	2,209,183,859.41	10.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.03	0
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.03	0
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.02	0.02	0
加权平均净资产收益率(%)	2.23	2.12	增加 0.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.55	1.52	增加 0.03 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,256,366.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,428,653.45
所得税影响额	-1,905,107.61
合计	10,779,912.48

第五节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，国内经济形势依然严峻。作为与国民经济相关的造纸工业，面临产能过剩、市场竞争加剧的困境。公司紧紧围绕发展战略和年度生产经营目标，全力推进东海岛项目建设，全面开展降本增效，深入推进管理提升，积极应对困难，确保公司的稳步发展。

报告期内，公司实现营业收入 46,415.21 万元，较上年同期增长 1.93%；实现营业利润 3,020.20 万元，较上年同期增长 15.62%；实现净利润 3,513.47 万元，较上年同期增长 16.99%。

上半年，公司主要开展如下工作：

1、全力推进湛江东海岛项目建设

公司加快项目建设进程，设备安装正全面铺开，新建生产线预计于下半年投产，同时充分做好项目投产前的准备工作，确保项目的顺利调试投产。

2、紧抓“营改增”良好机遇，加强新产品研发

随着“营改增”逐渐铺开，作为增值税专用发票专用无碳复写纸唯一供应商，公司增值税专票用纸销售增长明显。同时，公司在上半年成功中标国家税务总局增值税普通发票专用纸采购项目，将为公司未来的增值税发票用纸提供更大的市场空间。

公司抓好重点产品的销售工作，并以市场为导向，加强新产品的研发工作。

3、推行精细化管理和专项管理提升

通过推行精细化管理和专项管理提升，公司产品质量得到提高，节能降耗工作也取得阶段性成果。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	464,152,118.15	455,382,023.33	1.93
营业成本	357,447,023.21	358,660,918.41	-0.34
销售费用	33,553,625.90	26,854,007.74	24.95
管理费用	29,303,565.53	27,918,733.47	4.96
财务费用	14,420,266.33	13,968,435.07	3.23
经营活动产生的现金流量净额	16,844,773.94	31,271,563.16	-46.13
投资活动产生的现金流量净额	-367,271,250.90	-221,566,143.48	65.76
筹资活动产生的现金流量净额	191,388,129.77	-64,541,458.54	-396.54

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额（元）	上期金额（元）	变动比例（%）	原因说明
营业税金及附加	1,708,170.52	1,301,298.04	31.27	增值税纳税额增加
资产减值损失	1,035,394.47	557,068.93	85.86	应收账款余额增大

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司全力推进 2011 年募投项目湛江东海岛特种纸产业基地项目建设，计划在 2013 年下半年投产，届时公司产能将得到释放，满足产品订单需求。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司围绕发展战略及年度经营计划，全力推进东海岛项目建设和投产前的准备工作，并积极开拓市场，提高公司支柱业务销售量，同时推行并购整合业务，促进公司经营计划的完成。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
造纸业	463,492,046.48	356,852,492.78	23.01	1.99	-0.12	增加 1.62 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
无碳纸	230,464,848.41	161,931,625.42	29.74	5.82	9.78	减少 2.53 个百分点
热敏纸	116,437,862.56	89,114,581.20	23.47	18.88	14.69	增加 2.80 个百分点
成品纸	27,504,053.70	25,147,170.56	8.57	-17.28	-19.22	增加 2.20 个百分点
不干胶	83,463,202.33	77,399,045.72	7.27	-10.03	-15.79	增加 6.35 个百分点
其他	5,622,079.48	3,260,069.88	42.01	-55.78	-63.89	增加 13.02 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南	202,599,660.02	30.57
华中	75,516,147.42	-34.84
华北	139,894,521.82	14.85
出口	31,192,754.70	-15.61
其他	14,288,962.52	-42.01

(三) 核心竞争力分析

公司是国家级重点高新技术企业，是国内首家大规模生产热敏纸的专业公司和国内目前生产设备及工艺最先进的大型无碳复写纸、不干胶标签材料生产基地，拥有“冠豪”、“豪正”、“豪印”、“豪新”牌系列产品，其中“冠豪”商标荣获“广东省著名商标”和“中国驰名商标”。公司始终坚持对技术创新和产品开发的高投入，拥有目前广东省唯一的省级特种纸工程技术研究中心，多项技术填补了国内空白，先后获得五项无碳纸产品技术发明专利，科研与技术开发能力在同行业处于领先水平。自 1996 年至今由国家税务总局、中国印钞造币总公司指定为增值税专用发票专用无碳复写纸唯一供应商。随着“营改增”逐步在全国推行，将为增值税发票用纸带来巨大机遇。

2013 年 1 月，公司成功中标国家税务总局增值税普通发票专用纸采购项目，将为公司未来的增值税发票用纸提供更大的市场空间。

公司 2011 年募投项目湛江东海岛特种纸产业基地项目预计年内投产，届时将实现公司支柱业务产能的扩充。

在坚持特种纸为发展核心的同时，公司积极通过并购整合等方式延伸特种纸产业链，不断提升公司的综合竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 9,310.23 万元，所投资情况如下：

公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益比例(%)
天津中钞纸业有限公司	水印纸、防伪纸、机制纸、纸板纸、卫生用品；造纸辅料制造销售；纸张加工及技术咨询业务；经营本企业自产产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；防伪纸张的工艺技术和设备进出口业务。	24.93
湛江冠通投资有限公司	环保产业投资，投资咨询服务，企业管理咨询。	35.00

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

有关公司募集资金使用情况的详细内容，请查看公司于 2013 年 8 月 26 日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2013-临 039）。

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	增发	67,002.62	16,336.46	67,465.16	0	
合计	/	67,002.62	16,336.46	67,465.16	0	/

2011 年 9 月 21 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1505 号文核准，公司向包括控股股东中国纸业在内的五名投资者发行人民币普通股 8,190 万股，每股发行价格为人民币 8.45 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 67,002.62 万元。广东正中珠江会计师事务所有限公司对上述募集资金进行了验资，出具了广会所验字[2011]第 10006420105 号《验资报告》。

上述已使用募集资金金额包含由募集资金产生的利息收入及手续费支出净额 462.54 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司募集资金已使用完毕。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
湛江海岛特种纸业基地项目(一期)	否	67,002.62	16,336.46	67,465.16	是					仍处于建设期
合计	/	67,002.62	16,336.46	67,465.16	/	/		/	/	/

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司名称	注册资本(万元)	经营范围	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
湛江冠龙纸业有限公司	14,106.73	生产销售热敏传真纸原纸、无碳复写纸原纸	100	25,571.95	19,900.98	1,294.69
广东冠豪新港印务有限公司	5,001	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	100	5,954.89	5,216.92	-28.55
天津中钞纸业有限公司	11,507.60	水印纸、防伪纸、机制纸、纸板纸、卫生用品;造纸辅料制造销售;纸张加工及技术咨询业务;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务;防伪纸张的工艺技术和设备进出口业务	24.93	26,610.77	15,535.86	1,411.14
湛江冠通投资有限公司	13,498	投资咨询服务	35	13,277.93	13,277.93	

5、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013年4月8日,公司2012年度股东大会审议通过了本年度利润分配及资本公积金转增股本方案,以595,140,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.2元(含税),转增10股;4月16日,披露了利润分配及转增股本实施公告,股权登记日为4月19日;4月23日,新增无限售条件流通股上市流通;4月26日,现金红利发放。

上述利润分配及转增股本方案已实施完毕,公司股本增加至1,190,280,000股。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一)诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2013 年上半年，部分媒体刊登了题为《冠豪高新 11 位高管集资千万炒自家股票 18 天赚 800 万》的报道，对公司高管增持等方面提出了质疑，为维护公司及广大投资者的合法权益，公司就媒体报道中存在的质疑进行了澄清。	内容详见公司于 2013 年 2 月 20 日披露在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn ）上的公告（公告编号：2013-临 005）。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
湛江市晟安房产开发有限公司	公司持有的湛江冠通投资有限公司 35% 股权	2013 年 7 月 4 日	14,008.043	0		否	公开挂牌交易，以评估结果为定价基础	是	是		

2013 年 5 月 28 日，公司五届董事会二十二次会议审议同意公司通过挂牌方式转让所持湛江冠通投资有限公司 35% 股权，以评估结果作为本次交易的定价基础。截止至评估基准日 2013 年 4 月 30 日，冠通投资 35% 股权对应的评估值为 14,008.04 万元。

2013 年 6 月 3 日至 7 月 1 日，交易标的在北交所公开挂牌征集受让方，挂牌价格为 14,008.043 万元。挂牌期满后，经确认摘牌方为湛江市晟安房产开发有限公司，摘牌价为 14,008.043 万元。交易双方于 7 月 4 日签订了《产权交易合同》，约定分期付款，晟安房产于 7 月 2 日前将转让价款中的 30%（含保证金）即 4,202.4129 万元汇入北交所指定结算账户，剩余价款按同期银行贷款利率计算延期付款期间的利息且在 1 年内付清，并提供房产（不动产）抵押担保。

该股权转让事项已于 2013 年 7 月 15 日完成了冠通投资的工商变更登记手续，公司不再持有冠通投资股权。本次股权出售预计将对公司 2013 年度净利润产生积极影响。

本次交易详细内容见 2013 年 5 月 29 日、7 月 9 日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公告。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>根据生产经营发展需要，公司拟向关联法人岳阳林纸股份有限公司购买原纸总量不超过 600 吨，总交易金额不超过 330 万元（含税）；公司控股子公司湛江冠龙纸业有限公司预计将向关联法人天津港保税区中物投资发展有限责任公司采购煤炭总量不超过 90,000 吨，总交易金额不超过 6,500 万元（含税）。</p> <p>上述事项已经公司 2013 年 3 月 8 日召开的五届董事会二十次会议、4 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，独立董事对此关联交易发表了独立意见。</p>	<p>内容详见 2013 年 3 月 12 日、4 月 9 日披露在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 上的公告。</p>
<p>为满足公司经营业务发展的资金需求，进一步补充公司流动资金，经 2013 年 3 月 8 日召开的五届董事会二十次会议、4 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，公司向控股股东中国纸业投资总公司及关联方诚通财务有限责任公司申请人民币 5 亿元委托贷款，期限 5 年，利率为 5.16% 每年。公司独立董事就此关联交易事项发表了独立意见。</p>	<p>内容详见 2013 年 3 月 12 日、4 月 9 日披露在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 上的公告。</p>
<p>为优化财务管理、提高资金使用效率、降低融资成本和融资风险，经 2013 年 3 月 8 日召开的五届董事会二十次会议、4 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，公司向诚通财务有限责任公司申请综合授信额度不超过人民币 7 亿元并与其签订《金融服务协议》，接受其为公司提供的存款、结算、信贷及经银监会批准的其他金融服务。</p>	<p>内容详见 2013 年 3 月 12 日、4 月 9 日披露在上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 上的公告。</p>

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国纸业投资总公司	为避免同业竞争而做出的承诺：(1) 本公司及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争。(2) 若本公司获得有关与冠豪高新主营业务相同或类似的投资机会，那么本公司将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给冠豪高新的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给冠豪高新。本公司获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定（经独立董事同意）作出决定，并通知本公司是否接受本公司提供的业务机会。如果冠豪高新在双方同意的合理期限内没有通知本公司，冠豪高新被视为放弃对该业务机会的优先受让权。冠豪高新放弃优先权后，本公司应将该等业务机会转让给无关联的第三方。(3) 若本公司明确表示，其投资或者收购与冠豪高新主营业务相同或相似的业务，系基于本公司的整体发展战略，并且本公司在投资或收购过程中，已做出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，本公司应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对冠豪高新公平合理）加以解决；若不能通过上述方式解决，本公司应将该等业务转让予无关联的第三方。(4) 本承诺函可被视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。	2010 年 10 月 24 日，承诺期限为长期	否	是
	解决关联交易		减少和规范关联交易的承诺：(1) 不利用自身作为冠豪高新股东之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用自身作为冠豪高新股东之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；(3) 不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。	2010 年 10 月 24 日，承诺期限为长期。	否	是
	解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司	为避免同业竞争而做出的承诺：“(1) 本公司及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争。(2) 若本公司获得有关与冠豪高新主营业务相同或类似的业务机会，那么本公司将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给冠豪高新的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给冠豪高新。本公司获得	2010 年 10 月 24 日，承诺期限为长	否	是

			业务机会并具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定（经独立董事同意）作出决定，并通知本公司是否接受本公司提供的业务机会。如果冠豪高新在双方同意的合理期限内没有通知本公司，冠豪高新被视为放弃对该业务机会的优先受让权。冠豪高新放弃优先权后，本公司应将该等业务机会转让给无关联的第三方。（3）若本公司明确表示，其投资或者收购与冠豪高新主营业务相同或相似的业务，系基于本公司的整体发展战略，并且本公司在投资或收购过程中，已做出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，本公司应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对冠豪高新公平合理）加以解决；若不能通过上述方式解决，本公司应将该等业务转让予无关联的第三方。（4）本承诺函可被视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。	期。		
	解决关联交易		减少和规范关联交易的承诺：（1）不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；（3）不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。	2010 年 10 月 24 日，承诺期限为长期。	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	中国纸业投资总公司	承诺中国纸业投资总公司获得的冠豪高新股份自冠豪高新本次发行结束之日起三十六个月内不转让。	2009 年 12 月 24 日至 2012 年 12 月 24 日	是	是
			承诺按非公开发行股票认购协议认购的股票自本次发行完成之日起三十六个月内不得转让，限售期结束后，将按中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2011 年 11 月 21 日至 2014 年 11 月 21 日	是	是
	解决同业	中国纸业投资总公司	避免同业竞争的承诺：（1）中国纸业及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争；（2）若中国纸业获得有关与冠豪高新主营业务相同或类似的	长期	否	是

	竞争		<p>业务机会，那么中国纸业将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给冠豪高新的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给冠豪高新。中国纸业获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知中国纸业是否接受中国纸业提供的业务机会。如果冠豪高新在双方同意的合理期限内没有通知中国纸业，冠豪高新被视为放弃对该业务机会的优先受让权。冠豪高新放弃优先权后，中国纸业应将该等业务机会转让给无关联的第三方；（3）若中国纸业明确表示，其投资或者收购与冠豪高新主营业务相同或相似的业务，系基于中国纸业的整体发展战略，并且中国纸业在投资或收购过程中，已做出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，中国纸业应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（该方式应对冠豪高新公平合理）加以解决；若不能通过上述方式解决，中国纸业应将该等业务转让予无关联的第三方；（4）中国纸业不会利用对冠豪高新的第一大股东地位及控制性影响进行损害冠豪高新及其股东合法权益的经营活动；（5）本承诺可被视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。</p>			
	解决关联交易		<p>规范和减少关联交易的承诺：（1）不利用自身作为冠豪高新第一大股东之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身作为冠豪高新第一大股东之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；（3）不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。</p>	长期	否	是
	解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司	<p>避免同业竞争的承诺：（1）诚通集团及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争；（2）若诚通集团获得有关与冠豪高新主营业务相同或类似的投资机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给冠豪高新的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给冠豪高新。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果冠豪高新在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，冠豪高新被视为放弃对该业务机会的优先受让权。冠豪高新放弃优先权后，诚通集团应将该等业务机会转让给无关联的第三方；（3）若诚通集团明确表示，其投资或者收购与冠豪高新主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且诚通集团在投资或收购过程中，已做出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管</p>	长期	否	是

			部门许可的方式（该方式应对冠豪高新公平合理）加以解决；若不能通过上述方式解决，诚通集团应将该等业务转让予无关联的第三方；（4）诚通集团不会利用对冠豪高新的实际控制人地位及控制性影响进行损害冠豪高新及其股东合法权益的经营活动；（5）本承诺可被视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。			
	解决关联交易		规范和减少关联交易的承诺：（1）不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（2）不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；（3）不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。	长期	否	是
其他承诺	分红	广东冠豪高新技术股份有限公司	股东回报规划方案需保持持续、稳定的利润分配政策，充分听取独立董事及中小股东的意见，依据公司章程决策程序，在董事会、监事会审议通过后，提交股东大会审议决定；在满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十；重大投资计划或重大现金支出是指单次金额超过公司最近经审计的净资产的 30% 的资产处置（收购、出售、置换和清理等）或对外投资事项，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施；公司在每个会计年度结束后，由董事会提出分红议案，独立董事发表意见，并提交股东大会进行表决。公司应广泛听取股东对公司分红的意见与建议，并接受股东的监督。	长期	否	是
	股份限售	中国纸业投资总公司、广东粤财创业投资有限公司、湛江经济技术开发区新亚实业有限公司、广东粤财实业发展有限公司、广州润华置业有限公司	五大股东于 2011 年 11 月 1 日分别就各自持有的公司股份相关事项，一致承诺自 2011 年 11 月 1 日起十八个月内，不以低于 10.99 元/股的价格转让其直接或者间接持有的公司股份	2011 年 11 月 1 日至 2013 年 4 月 30 日	是	是
	其他	广东粤财创业投资有限公司、广东粤财实业发展有限公司、广州润华置业有限公司	广东粤财创业投资有限公司及其一致行动人广州润华置业有限公司、广东粤财实业发展有限公司在未来 6 个月（即自 2013 年 1 月 19 日起至 2013 年 7 月 18 日止）不得再行买入或卖出冠豪高新股票。	2013 年 1 月 19 日至 2013 年 7 月 18 日	是	是

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

2013 年 6 月 3 日，公司原副总经理程耀因涉嫌违反规定交易股票，被中国证监会立案调查，公司于 6 月 5 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)进行了披露。目前尚未收到中国证监会的调查结果。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《股票上市规则》等有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，并继续落实内部控制体系建设，建立起较为完善的治理机制。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、因操作人员操作失误，公司持股 5%以上的股东广东粤财创业投资有限公司于 2013 年 1 月 15 日至 18 日出现短线交易本公司股票的行为。根据本次短线交易期间自高向低的卖出价与实际买入价以及成交股数配比的计算方法，其本次短线交易共获得收益 229,926.27 元，公司已于 2013 年 1 月 25 日收到粤财创投归还的短线收益款，粤财创投及其一致行动人广州润华置业有限公司、广东粤财实业发展有限公司承诺在未来 6 个月（即自 2013 年 1 月 19 日起至 2013 年 7 月 18 日止）不再买入或卖出冠豪高新股票。本次股东短线交易事项详见公司 2013 年 1 月 24 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的公告。

2、2013 年 6 月 13 日、6 月 20 日，因筹划重大事项，公司股票分别自当日起停牌 5 个交易日；6 月 27 日，因公司正在筹划重大资产重组事项，本公司股票自 6 月 27 日起停牌不超过 30 日；7 月 26 日，因重组工作涉及的复杂程度较高，需向有关部门进行政策咨询，公司股票继续停牌 30 天。停牌期间，公司严格按照规定每五个交易日发布一次重组进展公告。本次重组可能涉及吸收合并，目前公司及有关各方正在积极推进本项目。上述事项详见公司披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的公告。

3、2013 年 1 月，公司中标国家税务局增值税普通发票专用防伪无碳复写纸采购项目，采购内容为全国增值税普通发票印制所使用的专用防伪无碳复写纸，年限为 3 年。内容详见公司于 1 月 28 日、2 月 20 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	42,000,000	7.06			42,000,000		42,000,000	84,000,000	7.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	42,000,000	7.06			42,000,000		42,000,000	84,000,000	7.06
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	553,140,000	92.94			553,140,000		553,140,000	1,106,280,000	92.94
1、人民币普通股	553,140,000	92.94			553,140,000		553,140,000	1,106,280,000	92.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	595,140,000	100			595,140,000		595,140,000	1,190,280,000	100
--------	-------------	-----	--	--	-------------	--	-------------	---------------	-----

2、 股份变动情况说明

公司 2012 年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，并于 2013 年 4 月 16 日发布了利润分配及转增股本实施公告，以总股本 595,140,000 股为基数，向全体股东每 10 股分派股利人民币 1.2 元（含税），转增 10 股，共计增加 595,140,000 股，公司总股本增至 1,190,280,000 股。上述方案已实施完毕，新增无限售流通股份已于 4 月 23 日上市流通。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

股份总数增加摊薄了每股收益和每股净资产。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国纸业投资总公司	42,000,000		42,000,000	84,000,000	非公开发行	2014年11月21日
合计	42,000,000		42,000,000	84,000,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				40,146		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国纸业投资总公司	国有法人	28.16	335,223,823	162,183,823	84,000,000	无
广东粤财创业投资有限公司	国有法人	8.94	106,453,002	49,501,450	0	无
赵嘉馨	境内自然人	3.96	47,091,366		0	未知
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	境内非国有法人	3.87	46,051,262	13,933,671	0	无
林广茂	境内自然人	3.83	45,539,569		0	未知
宏源证券股份有限公司	境内非国有法人	3.06	36,418,174	6,713,560	0	无

	人					
广州润华置业有限公司	国有法人	1.39	16,522,720	7,699,360	0	无
广东粤财实业发展有限公司	国有法人	1.31	15,536,720	7,218,360	0	无
兴业国际信托有限公司—重庆中行新股申购资金信托项目<2期>	其他	0.95	11,281,794	-8,704,748	0	未知
刘华山	境内自然人	0.87	10,397,820		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国纸业投资总公司		251,223,823		人民币普通股		
广东粤财创业投资有限公司		106,453,002		人民币普通股		
赵嘉馨		47,091,366		人民币普通股		
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司		46,051,262		人民币普通股		
林广茂		45,539,569		人民币普通股		
宏源证券股份有限公司		36,418,174		人民币普通股		
广州润华置业有限公司		16,522,720		人民币普通股		
广东粤财实业发展有限公司		15,536,720		人民币普通股		
兴业国际信托有限公司—重庆中行新股申购资金信托项目<2期>		11,281,794		人民币普通股		
刘华山		10,397,820		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		广东粤财创业投资有限公司、广州润华置业有限公司及广东粤财实业发展有限公司同为广东粤财投资控股有限公司下属全资子公司，未知其他前十名股东之间是否存在关联关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国纸业投资总公司	84,000,000	2014年11月21日	42,000,000	所认购公司 2011年非公发股份自2011年11月21日起限售36个月

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄阳旭	副董事长、总经理	0	3,325,078	3,325,078	二级市场买入、公积金转增股本
王奇	董事	109,100	218,200	109,100	公积金转增股本

2013 年 1 月 15 日、16 日，公司 10 名中高层管理人员共同通过黄阳旭个人账户通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股票 1,662,539 股，价格区间为 10.25-10.61 元，各方已签署《委托持股协议》。

本次增持资金由黄阳旭个人先行垫付，参与者自愿与其明确认购额度，余额由黄阳旭本人认购，参与者缴付所认购数额一半以上的现金，尾款当作无息借款逐年归还。

本次增持详情请如下：

姓名	职务	增持数量（股）	持股方式
黄阳旭	副董事长、总经理	702,539	直接持股
靳建荣	常务副总经理、财务负责人	200,000	委托代持
陈华春	董事会秘书、副总经理	300,000	委托代持
陈丽蓉	副总经理	100,000	委托代持
张江泳	副总经理	100,000	委托代持
罗春生	副总经理	100,000	委托代持
李臻	副总经理	50,000	委托代持
朱朝阳	证券事务代表、董事会办公室主任	50,000	委托代持
蔡素晖	运营管理部经理	30,000	委托代持
黄群珍	审计部经理	30,000	委托代持
合计		1,662,539	

本次高管增持的详细信息请查阅公司于 2013 年 1 月 17 日、2 月 20 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的公告。

2013 年 4 月，公司实施 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公积金每 10 股转增 10 股，上述黄阳旭个人账户的股票增加至 3,325,078 股。

2013 年 7 月 17 日，公司披露公告，基于对公司未来可持续发展的信心，公司高管团队一致承诺通过黄阳旭账户所持公司股票（3,325,078 股）自本公告披露之日起 1 年内不进行减持。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程耀	副总经理	离任	2013 年 6 月 5 日，公司披露《关于公司高管接受中国证监会立案调查的

			<p>公告》，因涉嫌违反规定交易股票，公司副总经理程耀被中国证监会立案调查。为积极配合中国证监会的立案调查，并尽量降低对公司的影响，程耀先生于6月6日向公司董事会递交了辞去公司副总经理职务的申请，其辞职申请自送达公司董事会时生效。</p>
--	--	--	---

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:广东冠豪高新技术股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		108,464,428.01	267,502,775.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		161,151.33	161,151.33
应收票据		38,176,474.66	60,607,298.21
应收账款		211,883,799.41	140,933,174.05
预付款项		379,834,580.76	172,452,103.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		169,395,654.98	137,533,443.86
买入返售金融资产			
存货		227,122,850.29	263,528,828.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,829,842.30	4,578,458.28
流动资产合计		1,139,868,781.74	1,047,297,232.76
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		93,102,257.37	89,584,294.85
投资性房地产			
固定资产		416,227,881.78	418,468,235.25
在建工程		507,289,512.45	366,233,014.17
工程物资		35,726.50	289,898.35

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		249,851,304.06	252,636,726.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,071,349.24	1,168,878.68
递延所得税资产		31,384,889.46	33,505,578.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,298,962,920.86	1,161,886,626.65
资产总计		2,438,831,702.60	2,209,183,859.41
流动负债：			
短期借款		210,000,000.00	430,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		122,731,634.97	112,611,561.33
预收款项		8,728,137.44	12,119,363.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,162,760.71	2,834,523.83
应交税费		-7,204,355.70	5,630,387.93
应付利息		7,310,000.01	
应付股利			
其他应付款		30,303,438.58	33,658,925.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		374,031,616.01	596,854,762.40
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,054,703.34	20,301,585.74
非流动负债合计		509,054,703.34	20,301,585.74
负债合计		883,086,319.35	617,156,348.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,190,280,000.00	595,140,000.00
资本公积		94,152,893.06	689,292,893.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		50,768,661.80	50,768,661.80
一般风险准备			
未分配利润		220,543,828.39	256,825,956.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,555,745,383.25	1,592,027,511.27
少数股东权益			
所有者权益合计		1,555,745,383.25	1,592,027,511.27
负债和所有者权益总计		2,438,831,702.60	2,209,183,859.41

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

母公司资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		95,564,312.85	260,068,712.94
交易性金融资产			
应收票据		34,949,101.26	59,130,472.96
应收账款		192,604,013.23	131,722,001.82
预付款项		364,801,021.89	166,162,337.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		189,727,467.69	139,553,854.88
存货		177,702,541.18	188,166,759.59
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		2,896,546.28	
流动资产合计		1,058,245,004.38	944,804,139.86
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		319,416,026.84	315,898,064.32
投资性房地产			
固定资产		261,078,031.15	267,377,600.26
在建工程		507,289,512.45	366,233,014.17
工程物资			254,188.95
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		248,577,075.48	251,309,613.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,458.72	289,039.62
递延所得税资产		2,826,382.11	4,510,232.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,339,442,486.75	1,205,871,753.33
资产总计		2,397,687,491.13	2,150,675,893.19
流动负债:			
短期借款		210,000,000.00	430,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		104,309,645.39	58,760,691.11
预收款项		18,052,167.10	28,175,239.71
应付职工薪酬			
应交税费		1,258,087.86	1,431,049.02
应付利息		-5,295,343.67	13,832,351.01
应付股利		7,310,000.01	
其他应付款		25,956,692.84	30,650,085.70
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		361,591,249.53	562,849,416.55
非流动负债:			
长期借款		500,000,000.00	

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,054,703.34	20,301,585.74
非流动负债合计		509,054,703.34	20,301,585.74
负债合计		870,645,952.87	583,151,002.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,190,280,000.00	595,140,000.00
资本公积		93,430,756.04	688,570,756.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		50,768,661.80	50,768,661.80
一般风险准备			
未分配利润		192,562,120.42	233,045,473.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,527,041,538.26	1,567,524,890.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,397,687,491.13	2,150,675,893.19

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		464,152,118.15	455,382,023.33
其中：营业收入		464,152,118.15	455,382,023.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		437,468,045.96	429,260,461.66
其中：营业成本		357,447,023.21	358,660,918.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,708,170.52	1,301,298.04
销售费用		33,553,625.90	26,854,007.74
管理费用		29,303,565.53	27,918,733.47
财务费用		14,420,266.33	13,968,435.07
资产减值损失		1,035,394.47	557,068.93
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）		3,517,962.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		30,202,034.71	26,121,561.67
加：营业外收入		12,792,682.72	10,381,920.81
减：营业外支出		107,662.63	399,858.58
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,887,054.80	36,103,623.90
减：所得税费用		7,752,382.82	6,071,454.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		35,134,671.98	30,032,168.91
归属于母公司所有者的净利润		35,134,671.98	30,032,168.91
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.03
（二）稀释每股收益		0.03	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,134,671.98	30,032,168.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,134,671.98	30,032,168.91
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		431,020,586.38	468,400,320.23
减：营业成本		350,542,258.02	399,039,776.40

营业税金及附加		855,824.45	466,473.26
销售费用		27,300,653.66	22,153,906.60
管理费用		16,830,060.76	16,494,243.87
财务费用		14,864,362.01	8,443,092.23
资产减值损失		1,035,394.47	557,068.93
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）		3,517,962.52	
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）		23,109,995.53	21,245,758.94
加：营业外收入		12,723,518.62	9,922,064.15
减：营业外支出		62,044.49	234,436.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,771,469.66	30,933,386.39
减：所得税费用		4,838,022.30	4,640,007.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,933,447.36	26,293,378.44
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.02
（二）稀释每股收益		0.03	0.02
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		30,933,447.36	26,293,378.44

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,387,064.92	467,741,934.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费			

取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		128,380.29	
收到其他与经营活动有关的现金		22,630,252.43	13,343,564.18
经营活动现金流入小计		359,145,697.64	481,085,498.20
购买商品、接受劳务支付的现金		181,202,363.67	330,611,962.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,282,913.65	49,793,184.51
支付的各项税费		48,351,816.81	29,840,177.59
支付其他与经营活动有关的现金		55,463,829.57	39,568,610.15
经营活动现金流出小计		342,300,923.70	449,813,935.04
经营活动产生的现金流量净额		16,844,773.94	31,271,563.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		6,000.00	43,000.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000.00	43,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,277,250.90	221,609,143.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,277,250.90	221,609,143.48
投资活动产生的现金流量净额		-367,271,250.90	-221,566,143.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600,000,000.00	291,309,702.42
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		600,000,000.00	291,309,702.42
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	314,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,611,870.23	40,931,160.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		78,611,870.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		408,611,870.23	355,851,160.96
筹资活动产生的现金流量净额		191,388,129.77	-64,541,458.54

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-159,038,347.19	-254,836,038.86
加：期初现金及现金等价物余额		267,502,775.20	723,384,886.49
六、期末现金及现金等价物余额		108,464,428.01	468,548,847.63

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,196,558.31	351,235,559.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,494,545.00	11,796,216.02
经营活动现金流入小计		332,691,103.31	363,031,775.70
购买商品、接受劳务支付的现金		192,079,152.01	237,329,147.11
支付给职工以及为职工支付的现金		34,620,856.86	30,493,529.41
支付的各项税费		38,677,322.13	22,608,467.54
支付其他与经营活动有关的现金		52,783,967.64	32,855,850.54
经营活动现金流出小计		318,161,298.64	323,286,994.60
经营活动产生的现金流量净额		14,529,804.67	39,744,781.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	43,000.00
处置子公司及其他营			

业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,000.00	43,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,428,334.53	221,509,619.48
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		370,428,334.53	241,509,619.48
投资活动产生的现金流量净额		-370,422,334.53	-241,466,619.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		600,000,000.00	235,309,702.42
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		600,000,000.00	235,309,702.42
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	274,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,611,870.23	35,484,996.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		408,611,870.23	310,404,996.26
筹资活动产生的现金流量净额		191,388,129.77	-75,095,293.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-164,504,400.09	-276,817,132.22
加：期初现金及现金等价物余额		260,068,712.94	709,201,045.58
六、期末现金及现金等价物余额		95,564,312.85	432,383,913.36

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

合并所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	595,140,000.00	689,292,893.06			50,768,661.80		256,825,956.41			1,592,027,511.27
加：会计政 策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	595,140,000.00	689,292,893.06			50,768,661.80		256,825,956.41			1,592,027,511.27
三、本期增减变动 金额(减少以“－” 号填列)	595,140,000.00	-595,140,000.00					-36,282,128.02			-36,282,128.02
（一）净利润							35,134,671.98			35,134,671.98
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							35,134,671.98			35,134,671.98
（三）所有者投入 和减少资本										
1．所有者投入资 本										
2．股份支付计入 所有者权益的金 额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-71,416,800.00			-71,416,800.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-71,416,800.00			-71,416,800.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	595,140,000.00	-595,140,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	595,140,000.00	-595,140,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	1,190,280,000.00	94,152,893.06			50,768,661.80		220,543,828.39			1,555,745,383.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		

						准 备			益	
一、上年年末余额	425,100,000.00	858,912,893.06			31,380,095.28		99,526,347.49			1,414,919,335.83
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	425,100,000.00	858,912,893.06			31,380,095.28		99,526,347.49			1,414,919,335.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	170,040,000.00	-170,040,000.00					4,526,168.91			4,526,168.91
(一) 净利润							30,032,168.91			30,032,168.91
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,032,168.91			30,032,168.91
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-25,506,000.00			-25,506,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,506,000.00			-25,506,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	170,040,000.00	-170,040,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	170,040,000.00	-170,040,000.00								

2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	595,140,000.00	688,872,893.06			31,380,095.28		104,052,516.40		1,419,445,504.74

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	595,140,000.00	688,570,756.04			50,768,661.80		233,045,473.06	1,567,524,890.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	595,140,000.00	688,570,756.04			50,768,661.80		233,045,473.06	1,567,524,890.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	595,140,000.00	-595,140,000.00					-40,483,352.64	-40,483,352.64
（一）净利润							30,933,447.36	30,933,447.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							30,933,447.36	30,933,447.36
（三）所有者投入和减少资								

本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-71,416,800.00	-71,416,800.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-71,416,800.00	-71,416,800.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	595,140,000.00	-595,140,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	595,140,000.00	-595,140,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								

1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,190,280,000.00	93,430,756.04			50,768,661.80	192,562,120.42	1,527,041,538.26

单位:元 币种:人民币

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	425,100,000.00	858,610,756.04			31,380,095.28		84,054,374.38	1,399,145,225.70
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	425,100,000.00	858,610,756.04			31,380,095.28		84,054,374.38	1,399,145,225.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	170,040,000.00	-170,040,000.00					787,378.44	787,378.44
(一) 净利润							26,293,378.44	26,293,378.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,293,378.44	26,293,378.44
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投								

入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润 分配							-25,506,000.00	-25,506,000.00
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 者(或股 东)的 分配							-25,506,000.00	-25,506,000.00
4. 其他								
(五) 所有 者权益内 部结转	170,040,000.00	-170,040,000.00						
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)	170,040,000.00	-170,040,000.00						
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)								
3. 盈余公 积弥补 亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提 取								
2. 本期使 用								
(七) 其他								
四、本期 期末余 额	595,140,000.00	688,570,756.04			31,380,095.28		84,841,752.82	1,399,932,604.14

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

二、公司基本情况

1、公司成立情况：

广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司前身湛江冠豪纸业有限公司于 1993 年 6 月 23 日经湛江市经济技术开发区管委会“湛开项[1993]113 号”文批准，并于 1993 年 7 月 15 日在湛江市经济技术开发区工商行政管理局登记注册成立。1995 年 12 月 27 日，经湛江市经济技术开发区管委会“湛开项[1995]178 号”文批复，公司注册资本由 508 万美元增加到 808 万美元，并于 1995 年 12 月 28 日在湛江经济技术开发区工商行政管理局办理变更登记。1999 年 7 月，经广东省人民政府“粤办函[1999]383 号”和广东省体改委“粤体改[1999]041 号”文批复，由湛江冠豪纸业有限公司整体变更为广东冠豪高新技术股份有限公司，注册资本和股本金为 10,000 万元人民币。

2003 年 6 月经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]47 号文核准，公司通过上海证券交易所，采用全部向二级市场投资者定价配售的发行方式于 2003 年 6 月 5 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股。变更后的股本为 16,000 万元。

2、公司股本变更情况：

2009 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东冠豪高新技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2009]1378 号文）的核准，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）6000 万股。变更后的注册资本为人民币 22,000 万元。

2010 年 4 月 26 日，公司实施 2009 年度利润分配及公积金转增股本方案为：以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 22,000 万股为基数，每 10 股转增 3 股派 0.3 元(含税)，由资本公积转增股本 6,600 万股，变更后的股本为 28,600 万元。

2011 年 3 月 21 日，公司实施 2010 年度利润及公积金转增股本方案：以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 28,600 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股，共计 5,720 万股。变更后的股本变更为 34,320 万元。

2011 年 11 月 21 日，经中国证监会《关于核准广东冠豪高新技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1505 号）核准，公司向中国纸业投资总公司、中债信用增进投资股份有限公司、上海宸乾投资有限公司、宏源证券股份有限公司、中国高新投资集团公司非公开发行 8,190 万股人民币普通股股票。此次非公开发行后，公司总股本变更为 42,510 万元。

2012 年 5 月 29 日，公司实施 2011 年度利润及公积金转增股本方案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 42,510 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 4 股，共计 17,004 万股。变更后的股本变更为 59,514 万元。

2013 年 4 月 19 日，公司实施 2012 年度利润分配及公积金转增股本方案：以总股本 59,514 万股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 1.2 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 59,514 股权，公司股本增加至 119,028 万股。

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 119,028 万股。公司注册资本为 119,028 万元，企业法人营业执照注册号：440000000053794，所属行业为造纸工业类。经营范围为：本企业自产产品及技术的出口；生产所需原辅材料等商品及技术的进口；进料加工和“三来一补”（按[2000]粤外经贸登字第 002 号文经营）；生产和销售热敏传真纸及其原纸、无碳复写纸及其原纸、微胶囊、电脑打印纸、商业表格纸、科学仪器记录纸、小卷传真纸、感应纸、彩色喷墨打印纸、特种防伪纸等特种纸及从事商业表格印刷业务；研发、生产、销售：不干胶材料、离型纸及其综合应用服务。加工纸制造、销售；非食用淀粉及淀粉制品的制造及销售；销售；化工原料（除

危险化学品)、油页岩矿、粘土及其他土砂石。(法律、行政法规禁止的项目不得经营,法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。公司主要产品为无碳复写纸、热敏纸和不干胶。公司注册地及总部办公地址:广东省湛江经济技术开发区乐怡路6号。法定代表人:童来明。

本公司的母公司为中国纸业投资总公司,本公司的实际控制人为中国诚通控股集团有限公司。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

(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

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

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

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

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

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

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

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表折算

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

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

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：
持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(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	单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入按信用风险特征组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1 单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
组合 2 账龄分析法计提坏账准备组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1-账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月—1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	按信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
-------------	--

坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。
-----------	--

(十一) 存货：**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、产成品、自制半成品、在产品、外购商品、在途材料和包装物。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、 存货的盘存制度

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**

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：**1、 投资成本确定****(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现

的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要

财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产：

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	15-25	5	3.80-6.33
运输设备	5-20	5	4.75-19.00
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程：

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用：

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产：

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30—50 年	根据土地的协议或权属
商标使用权	10 年	根据预计的受益年限
计算机软件	5 年	根据预计的受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期待摊费用:

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

摊销年限按受益年限确定。

(十九) 预计负债:

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 收入:

1、销售商品收入确认和计量原则

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

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

(二十一) 政府补助:

1、类型

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

2、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征 3%或 5%	5%,3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%,25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

(二) 税收优惠及批文

本公司 2008 年开始被认定为国家高新技术企业,取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,2011 年本公司通过国家高新技术企业复审,取得编号为:GF201144000264 号证书,发证日期:2011 年 8 月 23 日。认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,在国家高新技术企业有效期内(2011-2013 年),本公司享受国家规定的 15%企业所得税税率的优惠政策。

(三) 其他说明

- 1、本公司出口的部分产品商业印刷表格、不干胶薄膜根据《海关进出口税则》的规定退税率 13%;
- 2、本公司及异地分公司根据企业所得税法的规定汇总纳税,适用 15%的税率;
- 3、各子公司企业所得税适用 25%的税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
广东冠豪高新实业有限公司	全资子公司	广州	生产销售	10,000,000.00	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	10,000,000.00		100	100	是	
北京	全	北	生	10,000,000.00	技术开发、	10,000,000.00		100	100	是	

冠豪科技发展有限公司	全资子公司	京	产销售		技术服务、技术咨询、技术推广、销售文化用品等						
成都旭纸业有限公司	全资子公司	成都	生产销售	1,000,000.00	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	1,000,000.00		100	100	是	
广东冠豪新印务有限公司	全资子公司	广州	生产销售	50,010,000.00	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷等	50,460,000.00		100	100	是	

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
湛江冠业纸业有限公司	全资子公司	湛江	生产销售	141,067,275.97	生产销售热敏纸、真纸、无碳复写纸、原纸	155,053,769.47		100	100	是	

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	104,606.98	/	/	189,794.99
人民币	/	/	104,606.98	/	/	189,794.99
银行存款:	/	/	106,866,796.99	/	/	259,240,081.32
人民币	/	/	97,209,077.08	/	/	251,417,900.15
美元	1,563,066.65	6.1787	9,657,719.91	1,244,480.34	6.2855	7,822,181.17
其他货币资金:	/	/	1,493,024.04	/	/	8,072,898.89
人民币	/	/	1,493,024.04	/	/	8,072,898.89
合计	/	/	108,464,428.01	/	/	267,502,775.20

(二) 交易性金融资产:

1、交易性金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	161,151.33	161,151.33
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	161,151.33	161,151.33

2、交易性金融资产的说明

交易性金融资产为购买的农行易基消费基金 20 万份。

(三) 应收票据：

1、应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,176,474.66	60,607,298.21
合计	38,176,474.66	60,607,298.21

(四) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	222,049,362.54	99.11	10,165,563.13	4.58	150,628,156.30	98.69	9,694,982.25	6.44
组合小计	222,049,362.54	99.11	10,165,563.13	4.58	150,628,156.30	98.69	9,694,982.25	6.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账	2,002,524.59	0.89	2,002,524.59	100.00	2,002,524.59	1.31	2,002,524.59	100.00

备的 应收 账款								
合计	224,051,887.13	/	12,168,087.72	/	152,630,680.89	/	11,697,506.84	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以 内	164,902,933.51	74.26		95,326,819.15	63.29	
3 个月-1 年 (含 1 年)	22,711,899.94	10.23	1,135,595.00	22,080,613.47	14.66	1,103,854.33
1 年以内 小计	187,614,833.45	84.49	1,135,595.00	117,407,432.62	77.95	1,103,854.33
1 至 2 年	14,868,541.04	6.70	1,552,142.82	14,265,059.80	9.47	1,426,505.98
2 至 3 年	7,922,058.96	3.57	1,646,806.83	7,710,700.03	5.12	1,542,140.01
3 年以上	11,643,929.09	5.24	5,831,018.48	11,244,963.85	7.46	5,622,481.93
合计	222,049,362.54	100.00	10,165,563.13	150,628,156.30	100	9,694,982.25

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
第 1 名	非关联方	13,343,774.01	1 年以内	5.96
第 2 名	非关联方	7,603,055.06	三个月以内	3.39
第 3 名	非关联方	7,144,936.10	三个月以内	3.19
第 4 名	非关联方	5,891,138.66	三个月以内	2.63
第 5 名	非关联方	5,876,469.73	三个月以内	2.62
合计	/	39,859,373.56	/	17.79

(五) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	170,307,730.71	99.97	912,075.73	0.54	138,041,250.08	99.96	507,806.22	0.37
组合小计	170,307,730.71	99.97	912,075.73	0.54	138,041,250.08	99.96	507,806.22	0.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	51,406.00	0.03	51,406.00	100.00	51,406.00	0.04	51,406.00	100
合计	170,359,136.71	/	963,481.73	/	138,092,656.08	/	559,212.22	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	34,700,695.06	20.38		132,834,514.02	96.23	
3 个月-1 年（含 1 年）	134,610,491.62	79.03	673,052.46	2,617,956.29	1.90	132,096.52
1 年以内小计	169,311,186.68	99.41	673,052.46	135,452,470.31	98.13	132,096.52
1 至 2 年	383,782.02	0.23	38,378.20	1,824,532.56	1.32	160,241.38
2 至 3 年	352,453.12	0.21	70,490.62	552,222.26	0.40	109,455.84
3 年以上	260,308.89	0.15	130,154.45	212,024.95	0.15	106,012.48
合计	170,307,730.71	100.00	912,075.73	138,041,250.08	100.00	507,806.22

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
往来款	51,406.00	51,406.00	100	上述单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系经公司多次清欠可能无法收回的款项，故全额计提坏账准备。

合计	51,406.00	51,406.00	/	/
----	-----------	-----------	---	---

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湛江市晟安房产开发有限公司	非关联方	167,711,180.00	3 个月-1 年	98.45
广东诚通物流有限公司	关联方	1,213,162.00	3 个月内	0.71
中海集装箱运输股份有限公司	非关联方	605,466.40	3 个月内	0.36
湛江市鸿和物流有限公司	非关联方	534,839.20	3 个月内	0.31
广州联络软件科技有限公司	非关联方	160,000.00	3 个月-1 年	0.09
合计	/	170,224,647.60	/	99.92

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	259,039,182.80	68.20	164,643,686.25	95.47
1 至 2 年	120,795,397.96	31.80	7,808,417.01	4.53
合计	379,834,580.76	100	172,452,103.26	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
ABK Machinery S.A. (纸机供应商) RMB	供应商	97,386,078.16	2 年以内	预付设备款
中国轻工业广州设计工程有限公司	供应商	74,238,910.00	1 年以内	预付设备款
江苏华东造纸机械有限公司	供应商	50,508,034.19	2 年以内	预付设备款
深圳市宝安任达电器实业有限公司	供应商	17,245,567.07	1 年以内	预付设备款
安德里茨(中国)有限公司	供应商	14,940,000.00	1 年以内	预付设备款
合计	/	254,318,589.42	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货:

1、 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	112,262,372.15		112,262,372.15	115,663,417.26		115,663,417.26
在产品	14,071,170.86		14,071,170.86	8,892,080.79		8,892,080.79
库存商品	100,870,738.32	395,836.64	100,474,901.68	139,054,761.56	395,836.64	138,658,924.92
包装物及其他	314,405.60		314,405.60	314,405.60		314,405.60
合计	227,518,686.93	395,836.64	227,122,850.29	263,924,665.21	395,836.64	263,528,828.57

2、 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	395,836.64				395,836.64
合计	395,836.64				395,836.64

(八) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,829,842.30	4,578,458.28
合计	4,829,842.30	4,578,458.28

(九) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 万元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
天津中钞纸业有限 公司	24.93	24.93	26,610.77	11,074.91	15,535.86	17,695.32	1,411.14
湛江冠通 投资有限 公司	35.00	35.00	13,277.93		13,277.93		

(十) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津中钞纸业有限公司	41,660,000.00	42,341,294.85	3,517,962.52	45,859,257.37		24.93	24.93
湛江冠通投资有限公司	47,243,000.00		47,243,000.00	47,243,000.00		35.00	35.00

(十一) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计:	1,158,797,871.88	14,913,670.69		18,180,951.48	1,155,530,591.09
其中: 房屋及建筑物	116,981,100.88	6,178,323.28			123,159,424.16
机器设备	999,720,804.60	7,576,916.12		18,055,951.48	989,241,769.24
运输工具	25,822,149.35	809,542.82		125,000.00	26,506,692.17
办公设备	16,273,817.05	348,888.47			16,622,705.52
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计:	538,636,662.61	12,376,402.12		10,215,062.10	540,798,002.63
其中: 房屋及建筑物	29,072,121.79	1,431,054.66			30,503,176.45
机器设备	483,278,257.94	8,961,681.66		10,096,312.10	482,143,627.50
运输工具	15,846,432.24	1,398,700.05		118,750.00	17,126,382.29
办公设备	10,439,850.64	584,965.75			11,024,816.39
三、 固定资产账面净值合计	620,161,209.27	/		/	614,732,588.46
其中: 房屋及建筑物	87,908,979.09	/		/	92,656,247.71
机器设备	516,442,546.66	/		/	507,098,141.74
运输工具	9,975,717.11	/		/	9,380,309.88
办公设备	5,833,966.41	/		/	5,597,889.13
四、 减值准备合计	201,692,974.02	/		/	198,504,706.68
其中: 房屋及建筑	28,341,651.25	/		/	28,341,651.25

物				
机器设备	173,351,322.77	/	/	170,163,055.43
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	418,468,235.25	/	/	416,227,881.78
其中：房屋及建筑物	59,567,327.84	/	/	64,314,596.46
机器设备	343,091,223.89	/	/	336,935,086.31
运输工具	9,975,717.11	/	/	9,380,309.88
办公设备	5,833,966.41	/	/	5,597,889.13

本期折旧额：12,376,402.12 元。

(十二) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	507,289,512.45		507,289,512.45	366,233,014.17		366,233,014.17

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
东海岛特种纸及涂布纸项目（一期）	1,541,000,000.00	364,882,254.17	141,481,491.20	32.86	15,899,494.70	2,526,166.66	募投、自筹	505,879,393.47
合计	1,541,000,000.00	364,882,254.17	141,481,491.20	/	15,899,494.70	2,526,166.66	/	505,879,393.47

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
东海岛项目		已完成大部分土建工程及购买重大设备

(十三) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	289,898.35	3,267,743.34	3,521,915.19	35,726.50

合计	289,898.35	3,267,743.34	3,521,915.19	35,726.50
----	------------	--------------	--------------	-----------

(十四) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	262,390,435.35			262,390,435.35
其中: 土地使用权	260,322,077.50			260,322,077.50
商标使用权	753,300.00	81,608.85		834,908.85
软件	1,315,057.85	-81,608.85		1,233,449.00
二、累计摊销合计	9,753,708.99	2,785,422.30		12,539,131.29
其中: 土地使用权	9,082,185.07	2,620,795.92		11,702,980.99
商标使用权	50,220.00	115,478.85		165,698.85
软件	621,303.92	49,147.53		670,451.45
三、无形资产账面净值合计	252,636,726.36	-2,785,422.30		249,851,304.06
其中: 土地使用权	251,239,892.43	-2,620,795.92		248,619,096.51
商标使用权	703,080.00	-33,870.00		669,210.00
软件	693,753.93	-130,756.38		562,997.55
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	252,636,726.36	-2,785,422.30		249,851,304.06
其中: 土地使用权	251,239,892.43	-2,620,795.92		248,619,096.51
商标使用权	703,080.00	-33,870.00		669,210.00
软件	693,753.93	-130,756.38		562,997.55

本期摊销额: 2,785,422.30 元。

(十五) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋装修工程	366,665.59	10,094.45	63,081.87		313,678.17	无
厂房配套工路	802,213.09		44,542.02		757,671.07	无
合计	1,168,878.68	10,094.45	107,623.89		1,071,349.24	

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	24,672,078.56	27,035,484.37
坏账准备	1,764,268.20	1,608,959.03
存货跌价准备	59,375.50	59,375.50

递延收益	1,305,048.34	3,045,237.86
交易性金融资产公允价值变动	9,712.17	9,712.17
内部交易形成的利润	3,574,406.69	1,746,810.06
小计	31,384,889.46	33,505,578.99

(十七) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,256,719.06	1,035,394.47			13,292,113.53
二、存货跌价准备	395,836.64				395,836.64
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	201,692,974.02			3,188,267.34	198,504,706.68
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	214,345,529.72	1,035,394.47		3,188,267.34	212,192,656.85

(十八) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	80,000,000.00	180,000,000.00

信用借款	130,000,000.00	250,000,000.00
合计	210,000,000.00	430,000,000.00

(十九) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	119,154,718.38	105,501,885.30
1 年以上	3,576,916.59	7,109,676.03
合计	122,731,634.97	112,611,561.33

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
珠海经济特区红塔仁恒纸业有 限公司	247,082.06	1,931.00
岳阳林纸股份有限公司	229,490.99	130,754.36
天津港保税区中物投资发展有 限责任公司	5,500,959.22	5,579,140.02
合计	5,977,532.27	5,711,825.38

(二十) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	7,342,478.28	10,733,704.77
1 年以上	1,385,659.16	1,385,659.16
合计	8,728,137.44	12,119,363.93

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-1,675.95	43,724,033.00	43,707,901.05	14,456.00
二、职工福利费		1,735,234.72	1,735,234.72	
三、社会保险费		6,227,329.11	6,227,329.11	
四、住房公积金		2,874,350.89	2,874,350.89	
五、辞退福利		927.00	927.00	
六、工会经费	730,797.07	738,123.53	1,415,667.55	53,253.05
七、职工教育经费	2,105,402.71	321,113.15	331,464.20	2,095,051.66
八、非货币性福利		97,264.41	97,264.41	
合计	2,834,523.83	55,718,375.81	56,390,138.93	2,162,760.71

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

(二十二) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-9,363,519.62	-19,028,438.01
企业所得税	1,800,557.67	23,682,714.03
个人所得税	155,583.38	145,685.85
城市维护建设税	40,884.41	12,671.87
教育费附加	21,382.90	5,205.10
地方教育费附加	10,691.45	3,854.15
堤围费	92,768.56	148,358.30
房产税		363,326.69
土地使用税		265,877.50
其它	37,295.55	31,132.45
合计	-7,204,355.70	5,630,387.93

(二十三) 应付利息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	7,310,000.01	
合计	7,310,000.01	

(二十四) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	23,587,542.51	25,368,947.63
1-2 年(含 2 年)	1,971,402.96	4,528,855.47
2-3 年(含 3 年)	688,101.66	54,399.35
3 年以上	4,056,391.45	3,706,722.93
合计	30,303,438.58	33,658,925.38

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十五) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
委托借款	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

(二十六) 其他非流动负债:

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
三号线技改补助	354,381.10	375,596.86
财政贴息	8,700,322.24	19,925,988.88
合计	9,054,703.34	20,301,585.74

(二十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	595,140,000.00			595,140,000.00		595,140,000.00	1,190,280,000.00

2013 年 4 月 19 日，公司实施 2012 年度利润分配及公积金转增股本方案，以公司总股本 59,514 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 59,514 万股。实施完毕后公司总股本增加至 119,028 万元。

本年度资本公积金转增股本事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具珠海分所信会师珠报字[2013]第 00066 号《验资报告》验证。

(二十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	687,876,173.42		595,140,000.00	92,736,173.42
其他资本公积	1,416,719.64			1,416,719.64
合计	689,292,893.06		595,140,000.00	94,152,893.06

2013 年 4 月 8 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司总股本 59,514 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 59,514 万股，转增完成后公司总股本增加至 119,028 万股。

(二十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,768,661.80			50,768,661.80
合计	50,768,661.80			50,768,661.80

(三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	256,825,956.41	/
调整后 年初未分配利润	256,825,956.41	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,134,671.98	/
减：提取法定盈余公积		10
应付普通股股利	71,416,800.00	
期末未分配利润	220,543,828.39	/

(三十一) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	463,492,046.48	454,467,985.67
其他业务收入	660,071.67	914,037.66
营业成本	357,447,023.21	358,660,918.41

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	463,492,046.48	356,852,492.78	454,467,985.67	357,274,919.04
合计	463,492,046.48	356,852,492.78	454,467,985.67	357,274,919.04

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无碳纸	230,464,848.41	161,931,625.42	217,795,676.75	147,504,114.01
热敏纸	116,437,862.56	89,114,581.20	97,944,623.88	77,697,696.15
成品纸	27,504,053.70	25,147,170.56	33,249,109.38	31,131,968.71
不干胶	83,463,202.33	77,399,045.72	92,765,794.74	91,914,061.28
其他	5,622,079.48	3,260,069.88	12,712,780.92	9,027,078.89
合计	463,492,046.48	356,852,492.78	454,467,985.67	357,274,919.04

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	202,599,660.02	146,032,712.75	155,166,898.96	113,039,939.98
华中	75,516,147.42	64,735,694.58	115,890,332.90	97,517,980.76
华北	139,894,521.82	106,936,269.50	121,807,193.11	93,631,176.25
出口	31,192,754.70	28,401,087.24	36,964,086.27	34,414,054.96
其他	14,288,962.52	10,746,728.71	24,639,474.43	18,671,767.09
合计	463,492,046.48	356,852,492.78	454,467,985.67	357,274,919.04

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第1名	22,808,089.66	4.91
第2名	19,986,426.09	4.31
第3名	17,003,982.59	3.66
第4名	15,211,713.51	3.28
第5名	11,272,206.74	2.43

合计	86,282,418.59	18.59
----	---------------	-------

(三十二) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	965,115.44	695,646.76	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计征 7%
教育费附加	459,578.81	337,433.85	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计征 3%
地方教育费附加	229,789.40	168,716.93	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计征 2%
其他	53,686.87	99,500.50	
合计	1,708,170.52	1,301,298.04	/

(三十三) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	18,471,017.46	11,051,440.50
业务招待费	2,184,256.26	1,891,880.56
差旅费	757,311.10	546,961.51
工资及福利	4,769,201.47	6,422,497.17
办公费	524,856.59	484,343.23
广告费	800.00	56,000.00
保险费	90,720.26	13,895.99
资产摊销	24,913.70	78,777.36
汽车费用	268,489.07	284,120.30
样本费	335,058.99	432,465.49
打托费用	2,363,632.61	2,167,426.31
工会经费	15,224.51	88,396.56
教育经费	9,976.18	35,234.40
住房公积金	319,258.00	311,116.00
养老待业及工伤保险	440,687.14	541,904.37
展览费	225,112.29	172,749.61
折旧费	181,404.55	153,422.93
租金	1,093,829.37	1,071,806.48
其他	1,477,876.35	1,049,568.97
合计	33,553,625.90	26,854,007.74

(三十四) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	441,957.19	484,377.73
差旅费	700,500.88	333,717.78

业务招待费	1,004,889.11	863,932.29
折旧费	1,887,342.86	1,984,038.55
工资及福利	11,993,152.96	11,371,226.49
水电费	375,216.20	449,763.51
修理费	1,813,575.75	1,622,240.86
资产摊销	303,461.06	662,208.35
保险及住房补贴等	3,705,149.67	3,646,880.59
税金	619,869.20	727,811.15
车队费用	1,242,772.97	1,271,257.82
中介机构费用	492,235.69	1,143,877.84
工会经费	197,011.28	183,759.68
董事会费及其他会议费	412,490.03	317,466.20
排污费	1,267,292.07	907,105.36
广告费	155,352.09	152,657.31
电脑维护费	88,658.00	19,795.00
职工教育经费	56,999.29	69,691.99
研究试制费	1,148,132.94	1,224,959.33
信息披露费	398,471.70	39,800.00
监测费	88,425.67	52,932.00
劳动保护费	27,162.10	34,597.58
绿化费	79,470.94	760.55
租金	21,158.00	68,670.00
其他	782,817.88	285,205.51
合计	29,303,565.53	27,918,733.47

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,192,246.36	16,379,426.91
利息收入	-773,211.83	-3,073,390.15
汇兑损益	-41,738.81	-152,817.96
其它	1,042,970.61	815,216.27
合计	14,420,266.33	13,968,435.07

(三十六) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,517,962.52	
合计	3,517,962.52	

(三十七) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,035,394.47	557,068.93

二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,035,394.47	557,068.93

(三十八) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,067,240.40	9,817,700.77	
罚款收入	7,290.00	3,701.38	
其他	718,152.32	560,518.66	
合计	12,792,682.72	10,381,920.81	

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贷款贴息	11,256,366.64	9,748,302.21	
技改补贴	21,215.76	21,215.76	
专项资金等	789,658.00	48,182.80	
合计	12,067,240.40	9,817,700.77	/

(三十九) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	250.00	13,638.22	
其中: 固定资产处置损失	250.00	13,638.22	
处理流动资产净损失	58,190.93	266,138.38	
罚款支出	4,118.14	7,854.00	
其他	45,103.56	112,227.98	
合计	107,662.63	399,858.58	

(四十) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,995,099.10	4,141,957.95
递延所得税调整	-242,716.28	1,929,497.04
合计	7,752,382.82	6,071,454.99

(四十一) 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

基本每股收益=PO÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	35,134,671.98	30,032,168.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,190,280,000	1,190,280,000
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	1,190,280,000	1,190,280,000
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	1,190,280,000	1,190,280,000

(2) 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	35,134,671.98	30,032,168.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,190,280,000	1,190,280,000
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.03

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	1,190,280,000	1,190,280,000
年末普通股的加权平均数（稀释）	1,190,280,000	1,190,280,000

注：报告期内公司因资本公积金转增股本致使公司总股本增加 595,140,000 股，但不影响所有者权益金额，故根据《企业会计准则第 34 号--每股收益》规定视同年初已发行普通股进行了调整计算，并按最新股本调整上期基本每股收益、稀释每股收益。

(四十二) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	773,211.83
政府补贴款	789,658.00
保证金	14,475,189.43
代收代缴现金股利个人所得税	1,232,625.28
其他	5,359,567.89
合计	22,630,252.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现的营业费用	22,094,268.75
付现的管理费用	9,543,883.94
付现的财务费用	769,245.55
保证金	13,689,313.58
往来款	5,330,000.00
其他	4,037,117.75
合计	55,463,829.57

(四十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,134,671.98	30,032,168.91
加：资产减值准备	1,035,394.47	557,068.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,404,784.65	10,941,031.53
无形资产摊销	2,776,755.84	3,037,232.06
长期待摊费用摊销	107,063.09	147,457.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-29,741.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,062,166.64	16,379,426.91
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）	2,120,689.53	1,823,995.45
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）	36,405,978.28	-17,408,630.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,132,701.75	-87,966,684.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,070,028.79	73,758,237.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,844,773.94	31,271,563.16
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	108,464,428.01	468,548,847.63
减：现金的期初余额	267,502,775.20	723,384,886.49
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	-159,038,347.19	-254,836,038.86

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	108,464,428.01	267,502,775.20
其中：库存现金	104,606.98	189,794.99
可随时用于支付的银行存款	106,866,796.99	259,240,081.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,493,024.04	8,072,898.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,464,428.01	267,502,775.20

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国纸业	国有企业	北京	童来明	投资开发	231,928.80	28.16	28.16	中国诚通	10000890-7

投 资 公 司	(全 民 所 有 制 企 业)							控 股 集 团 有 限 公 司
---------	-------------------	--	--	--	--	--	--	-----------------

中国纸业投资总公司的控股股东中国诚通控股集团有限公司为公司实际控制人(持有中国纸业投资总公司 100.00%股权)，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
广东冠豪高新实业有限公司	有 限 责 任 公 司	广州	罗春生	销售	10,000,000	100	100	59153557-5
北京冠豪科技发展有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	叶春城	投资咨询	10,000,000	100	100	59969729-6
成都旭东纸业有限公司	有 限 责 任 公 司	成都	黄阳旭	销售	1,000,000	100	100	72034372-2
广东冠豪新港印务有限公司	有 限 责 任 公 司	广州	程耀	生产印刷	50,010,000	100	100	75649663-2
湛江冠龙纸业有限公司	有 限 责 任 公 司	湛江	黄阳旭	生产、销售	141,067,275.97	100	100	61827072-3

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
天津中钞纸业公司	有 限 责 任 公 司	天津	赵鹏华	生产 销售	11,507.60	24.93	24.93	71822476-7
湛江冠通投资有限公司	有 限 责 任 公 司	湛江	张卫	投 资 咨 询	13,498.00	35.00	35.00	05680371-8

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

佛山华新进出口有限公司	母公司的全资子公司	19354411-8
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	集团兄弟公司	61750210-7
岳阳林纸股份有限公司	集团兄弟公司	72258771-2
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	集团兄弟公司	23966002-7
诚通财务有限责任公司	集团兄弟公司	71783312-2

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
佛山华新进出口有限公司	购买煤	市场价			12,787,404.67	57.85
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	购买煤	市场价	10,474,435.35	69.95	10,121,236.88	39.13
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	购买原纸	市场价	369,668.38	0.18		
岳阳林纸股份有限公司	购买原纸	市场价			14,054,985.11	5.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华新(佛山)彩色印刷有限公司	销售产品	市场价	27,536.54	0.01		

2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
中国纸业投资总公司	广东冠豪高新技术股份有限公司	22,000	2012年3月25日~2014年3月24日	否
中国纸业投资总公司	湛江冠龙纸业有限公司	11,000	2012年3月25日~2014年3月24日	否

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国纸业投资总公司	500,000,000.00	2013 年 3 月 11 日	2018 年 3 月 2 日	5 年期长期借款，利率为 5.16%。
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2013 年 5 月 20 日	2014 年 5 月 19 日	利率按中国人民银行公布的同期基准利率下浮 5%

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华新（佛山）彩色印刷有限公司	32,217.75			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	247,082.06	1,931.00
应付账款	岳阳林纸股份有限公司	229,490.99	130,754.36
应付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	5,500,959.22	5,579,140.02

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账	202,098,123.64	99.02	9,494,110.41	4.70	140,745,531.35	98.60	9,023,529.53	6.41

龄组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	202,098,123.64	99.02	9,494,110.41	4.70	140,745,531.35	98.60	9,023,529.53	6.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,002,524.59	0.98	2,002,524.59	100.00	2,002,524.59	1.40	2,002,524.59	100.00
合计	204,100,648.23	/	11,496,635.00	/	142,748,055.94	/	11,026,054.12	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	150,741,104.60	74.59		91,233,604.19	64.82	
3 个月—1 年	19,335,535.20	9.57	1,104,134.12	18,704,248.73	13.29	1,072,393.45
1 年以内小计	170,076,639.80	84.16	1,104,134.12	109,937,852.92	78.11	1,072,393.45
1 至 2 年	14,768,808.29	7.31	1,542,242.20	14,165,327.05	10.06	1,416,605.36
2 至 3 年	7,036,049.99	3.48	1,591,507.17	6,824,691.06	4.85	1,486,840.35
3 年以上	10,216,625.56	5.05	5,256,226.92	9,817,660.32	6.98	5,047,690.37
合计	202,098,123.64	100.00	9,494,110.41	140,745,531.35	100.00	9,023,529.53

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东冠豪高新实业有限公司	子公司	23,616,198.73	三个月以内	11.57
第 2 名	非关联方	13,343,774.01	一年以内	6.54
成都旭东纸业有限公司	子公司	11,866,523.36	三个月以内	5.81
第 4 名	非关联方	7,603,055.06	三个月以内	3.73
第 5 名	非关联方	7,144,936.10	三个月以内	3.50
合计	/	63,574,487.26	/	31.15

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	190,639,543.62	99.97	912,075.93	0.48	139,901,117.02	99.96	347,262.14	0.25
组合小计	190,639,543.62	99.97	912,075.93	0.48	139,901,117.02	99.96	347,262.14	0.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	51,406.00	0.03	51,406.00	100.00	51,406.00	0.04	51,406.00	100.00
合计	190,690,949.62	/	963,481.93	/	139,952,523.02	/	398,668.14	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
3 个月以内	44,076,128.24	23.12		131,170,121.75	93.76	
3 个月-1 年(含 1	145,421,442.53	76.28	727,107.21	6,881,309.78	4.92	105,910.84

年)						
1 年以内小计	189,497,570.77	99.40	727,107.21	138,051,431.53	98.68	105,910.84
1 至 2 年	625,704.42	0.33	62,570.44	1,443,070.35	1.03	145,107.18
2 至 3 年	452,453.12	0.24	90,490.62	377,610.19	0.27	81,731.64
3 年以上	63,815.31	0.03	31,907.66	29,004.95	0.02	14,512.48
合计	190,639,543.62	100.00	912,075.93	139,901,117.02	100.00	347,262.14

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	51,406.00	51,406.00	100	上述单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系经公司多次清欠可能无法收回的款项，故全额计提坏账准备。

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	账面金额(元)	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
湛江市晟安房产开发有限公司	非关联方	167,711,180.00	3 个月-1 年	87.95	股权转让款

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广东冠豪高新实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			100	100
北京冠豪科技	10,000,000.00			10,000,000.00			100	100

发 展 有 限 公 司								
成 都 旭 东 纸 业 有 限 公 司	800,000.00	800,000.00		800,000.00			80	80
广 东 冠 豪 新 港 印 务 有 限 公 司	50,460,000.00	50,460,000.00		50,460,000.00			100	100
湛 江 冠 龙 纸 业 有 限 公 司	155,053,769.47	155,053,769.47		155,053,769.47			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	现 金 红 利	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
天 津 中 钞 纸 业 有 限 公 司	41,660,000.00	42,341,294.85	3,517,962.52	45,859,257.37				24.93	24.93
湛 江 冠 通 投 资 有 限 公 司	47,243,000.00		47,243,000.00	47,243,000.00				35.00	35.00

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	430,738,930.29	468,169,966.12
其他业务收入	281,656.09	230,354.11

营业成本	350,542,258.02	399,039,776.40
------	----------------	----------------

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸行业	430,738,930.29	350,472,170.50	468,169,966.12	398,981,032.10
合计	430,738,930.29	350,472,170.50	468,169,966.12	398,981,032.10

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	430,738,930.29	350,472,170.50	468,169,966.12	398,981,032.10
合计	430,738,930.29	350,472,170.50	468,169,966.12	398,981,032.10

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	194,846,455.62	159,991,011.98	191,259,634.50	171,586,139.94
华中	75,462,856.82	64,735,694.58	115,890,332.90	97,517,980.76
华北	129,236,863.15	97,344,376.70	121,807,193.11	93,631,176.25
出口	31,192,754.70	28,401,087.24	36,964,086.27	34,414,054.96
其他			2,248,719.34	1,831,680.19
合计	430,738,930.29	350,472,170.50	468,169,966.12	398,981,032.10

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东冠豪高新实业有限公司	79,740,580.02	18.50
第 2 名	22,808,089.66	5.29
第 3 名	19,986,426.09	4.64
第 4 名	17,003,982.59	3.95
第 5 名	15,211,713.51	3.53
合计	154,750,791.87	35.91

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,933,447.36	26,293,378.44
加：资产减值准备	1,035,394.47	557,068.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	7,741,684.36	8,292,701.79

折旧		
无形资产摊销	2,732,538.42	3,015,123.35
长期待摊费用摊销	43,114.55	111,285.48
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-29,741.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,062,166.64	10,933,262.21
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)	1,683,850.00	1,462,245.33
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)	10,464,245.41	-30,184,389.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,899,125.35	-86,096,800.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,732,488.81	105,390,647.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,529,804.67	39,744,781.10
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	95,564,312.85	432,383,913.36
减: 现金的期初余额	260,068,712.94	709,201,045.58
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	-164,504,400.09	-276,817,132.22

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,256,366.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,428,653.45
所得税影响额	-1,905,107.61
合计	10,779,912.48

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.02	0.02

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率%	变动原因
货币资金	108,464,428.01	267,502,775.20	-59.45	主要是东海岛项目投入所致
应收票据	38,176,474.66	60,607,298.21	-37.01	本期票据回笼占比降低，而票据支付占比上升
应收账款	211,883,799.41	140,933,174.05	50.34	年初应收账款余额较低主要是受年末现销促销政策影响，本期全部为赊销
预付款项	379,834,580.76	172,452,103.26	120.26	东海岛项目预付款增加
在建工程	507,289,512.45	366,233,014.17	38.52	东海岛项目建设期投入
短期借款	210,000,000.00	430,000,000.00	-51.16	本期偿还了部分短期借款
应交税费	-7,204,355.70	5,630,387.93	-227.95	本年取得采购发票，可抵扣进项税增加
应付利息	7,310,000.01		100.00	长期借款利息
长期借款	500,000,000.00		100.00	本期借入 5 亿元长期借款
其他非流动负债	9,054,703.34	20,301,585.74	-55.40	本期结转递延收益转入营业外收入
实收资本（或股本）	1,190,280,000.00	595,140,000.00	100.00	实施公积金 10 转 10 增加股本
资本公积	94,152,893.06	689,292,893.06	-86.34	实施公积金 10 转 10 减少资本公积
收到的其他与经营活动有关的现金	22,630,252.43	13,343,564.18	69.60	本期收到项目投标保证金增加
购买商品、接受劳务支付的现金	181,202,363.67	330,611,962.79	-45.19	本期使用票据支付货款增加
支付的各项税费	48,351,816.81	29,840,177.59	62.04	本期支付上年末的企业所得税增加
支付的其他与经营活动有关的现金	55,463,829.57	39,568,610.15	40.17	本期退标保证金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	367,277,250.90	221,609,143.48	65.73	东海岛项目的推进加大了资金投入
借款收到的现金	600,000,000.00	291,309,702.42	105.97	本期借款增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	78,611,870.23	40,931,160.96	92.06	本期支付上年利润分配现金红利

第十节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：童来明

广东冠豪高新技术股份有限公司

2013 年 8 月 26 日