



广东冠豪高新技术股份有限公司

600433

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	叶林	工作原因	陈港

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年末总股本 1,190,280,000.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派送 0.4 元（含税）现金红利，共计派发现金红利 47,611,200.00 元。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	44
第九节	内部控制.....	48
第十节	财务会计报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	124

第一节 释义及重大风险提示

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、冠豪高新	指	广东冠豪高新技术股份有限公司
中国纸业	指	中国纸业投资有限公司（2014 年 1 月由“中国纸业投资总公司”更名为“中国纸业投资有限公司”）
东海岛项目	指	湛江东海岛特种纸产业基地项目（一期）
营改增	指	营业税改征增值税
岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
天津中物投	指	天津港保税区中物投资发展有限责任公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请投资者予以关注，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险及对策部分的内容。

第二节 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

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 7 月 29 日
注册登记地点	湛江市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	440000000053794

税务登记号码	440801617803532
组织机构代码	61780353-2

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引
公司首次注册情况见公司 2011 年年度报告。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

2003 年 6 月 19 日, 公司在上海证券交易所上市, 主营业务为生产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、特种防伪纸及从事商业表格印刷业务。

2010 年 5 月, 公司主营业务为: 生产、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。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1、2003 年 6 月 5 日, 经中国证监会发行字[2003]47 号文核准, 公司通过向二级市场投资者定价配售的发行方式向社会公开发行面值 1.00 元的人民币普通股 (A 股) 6,000 万股, 每股发行价 4.60 元, 并于 2003 年 6 月 19 日在上海证券交易所上市。公司的控股股东为广东粤财投资有限公司 (现更名为“广东粤财创业投资有限公司”), 实际控制人为广东粤财投资控股有限公司。
2、2009 年 12 月 15 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的批复》(证监许可[2009]1378 号) 核准, 冠豪高新向中国纸业投资有限公司发行人民币普通股 (A 股) 6,000 万股, 于 2009 年 12 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕新股登记托管手续。此次非公发完成后, 本公司的控股股东变更为中国纸业投资有限公司, 本公司的实际控制人变更为中国诚通控股集团有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	珠海市香洲区凤凰北路 2099 号安广世纪大厦 15 层
	签字会计师姓名	黄志伟 张海兵

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	945,734,490.93	931,193,943.05	1.56	933,883,852.62
归属于上市公司股东的净利润	153,829,338.03	202,194,175.44	-23.92	85,264,930.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,133,574.62	49,959,782.09	24.37	53,108,296.14
经营活动产生的现金流量净额	92,539,743.69	79,017,195.54	17.11	62,119,154.72
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,674,440,049.30	1,592,027,511.27	5.18	1,414,919,335.83
总资产	2,979,237,427.45	2,209,183,859.41	34.86	2,144,165,725.13

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.13	0.17	-23.53	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.17	-23.53	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.04	25.00	0.11
加权平均净资产收益率(%)	9.49	13.45	减少 3.96 个百分点	11.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.83	3.32	增加 0.51 个百分点	6.98

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-250.00	5,704,568.51	-1,637,655.21
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	11,880,077.48	24,410,440.34	36,778,799.03

受的政府补助除外			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,043.49	-5,848.67	-29,600.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,415,387.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	452,150.42	-2,662,795.37	345,117.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,607,683.72	151,850,400.00	
所得税影响额	-14,271,941.70	-27,062,371.46	-4,715,414.99
合计	91,695,763.41	152,234,393.35	32,156,634.43

三、 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
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	189,194.82	28,043.49	28,043.49
合计	161,151.33	189,194.82	28,043.49	28,043.49

第四节 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，全球经济仍处于深度调整期，全球经济复苏艰难，增长乏力，国内宏观经济增速放缓，加上各级政府加大“节能减排淘汰落后”的工作力度，市场需求仍然趋弱，同时造纸行业竞争加剧，企业盈利空间收窄，整个行业仍未走出疲弱困境。

面对复杂的宏观环境和激烈的市场竞争态势，公司董事会和经营层迎难而上，积极应对，按照既定的发展战略，紧紧围绕年度经营目标，全面开展各项工作，确保公司稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 94,573.45 万元，较上年同期增长 1.56%；实现营业利润 16,689.77 万元，较上年同期减少 21.52%；实现净利润 15,382.93 万元，较上年同期减少 23.92%；实现扣除非经常性损益的净利润 6,213.36,较上年同期增长 24.37%。

本年度公司主要开展了如下工作：

<1>全力推进湛江东海岛项目建设

报告期内，东海岛项目进展顺利，项目的土建工程已基本完工，生产设备正在进行调试，项目投产在即。预期项目投产后，公司产能成倍增长，能够有效缓解公司瓶颈问题，进一步提高公司主营产品市场占有率，为公司的长期稳定发展注入新的增长动力。

<2>推进公司重大项目，谋划产业链延伸

为实现特种纸发展战略，进一步推动不干胶业务发展，公司正在推进浙江平湖不干胶生产基地建设，以提升不干胶的业务盈利能力和产品市场竞争力；同时积极谋划以并购整合方式向产业链下游领域拓展，进一步延展公司的盈利空间。

<3>紧抓“营改增”发展机遇，发展无碳纸主业

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防伪无碳纸项目。随着国家“营改增”试点在交通运输业和部分现代服务业全国范围内的推开，报告期内，公司增值税专用发票销量快速增长，为下一年度公司利润增长奠定基础。

<4>优化产品结构，提升市场竞争力

报告期内，在做好市场深度调研的前提下，公司准确把握市场脉搏，开发出超薄热敏纸、耐久热敏纸、膜基热敏标签和双层热敏打印纸、物流喷码专用无碳纸、显黑 SCB 无碳复写纸、环保无荧光热敏纸等高附加值、具有竞争力的新产品，优化公司产品结构，切合不同客户的多样化需求；同时公司生产技术部门通过技术改造、工艺改善等手段持续降低公司生产成本，提升公司产品的市场竞争力，进而实现公司经济价值与社会价值最大化的目标。

<5>加大技术创新和成果转化，为公司特种纸战略发展提供持续动力

继续投入研发机构建设与高端专业技术人才的引进和培养，通过自主研发、合作等途径，提升产品技术含量和附加价值。报告期内，公司重点进行发票用防伪无碳纸的研发工作，完成 6 项防伪专利申请，1 项高新成果鉴定，1 项高新技术产业化项目申报，持续研发投入与技术转化为公司发展提供了坚实的技术支撑。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	945,734,490.93	931,193,943.05	1.56
营业成本	708,099,462.71	726,401,304.93	-2.52
销售费用	64,526,116.08	58,542,628.89	10.22
管理费用	59,838,980.78	53,979,874.90	10.85

财务费用	23,908,465.42	26,238,223.29	-8.88
经营活动产生的现金流量净额	92,539,743.69	79,017,195.54	17.11
投资活动产生的现金流量净额	-590,377,624.35	-421,238,778.03	
筹资活动产生的现金流量净额	580,235,700.06	-113,682,719.85	
研发支出			

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年，公司实现营业收入 94,573.45 万元，较上年同期增长 1.56%。公司密切关注市场，不断优化产品结构，本年度公司产品产销稳步增长，确保公司年度经营计划的完成。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司具有无碳纸、热敏纸和不干胶三大优势业务。无碳复写纸产品广泛应用于税务、邮政、银行、商业等各行各业，热敏纸产品广泛用于票据、标签、传真、收银及 ATM 用纸，其中公司自主研发的三防特种热敏纸应用于中国体育彩票、中国福利彩票、民航登机卡及铁路列车票等高端产品；不干胶标签材料广泛应用于物流、医药、日化、食品、酒类等行业的可变信息标签、防伪标签及基础标签，质量达到国际先进水平。

报告期内，公司实现主营业务收入 94,394.52 万元，同比增长 1.54%。其中无碳纸营业收入 47,893.98 万元，热敏纸营业收入 22,296.23 万元，不干胶营业收入 17,904.18 万元，三大主营产品营业收入占公司主营业务收入的 93.33%。

(3) 主要销售客户的情况

公司前 5 名销售客户销售金额合计 15,817.81 万元，占公司全部营业收入的 16.72%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
造纸业		706,330,966.87	100	724,321,411.02	100	-2.48
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
无碳纸		328,528,286.20	46.51	309,848,998.62	42.78	6.03
热敏纸		167,306,201.09	23.69	151,120,333.79	20.86	10.71
成品纸		46,350,418.04	6.56	61,142,983.56	8.44	-24.19
不干胶		155,856,523.13	22.07	186,836,575.59	25.79	-16.58
其他		8,289,538.41	1.17	15,372,519.46	2.12	-46.08

(2) 主要供应商情况

公司向前 5 名供应商采购金额合计为 18749.90 万元，占公司年度采购总金额的 20.71%。

4、 费用

报告期内,公司财务费用、销售费用、管理费用等财务数据与上年同期相比变动幅度不超过 30%。

5、 现金流

2013 年现金及现金等价物净增加 8,246 万元,其中经营活动现金净流量 9,254 万元,较上年同期增加 1,352 万元,一是本年销售毛利率较上年高,回笼较及时,应收账款余额控制较好;二是本年东海岛项目人工费用在购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目反映,而上年反映在支付给职工以及为职工支付的现金项目。投资活动产生的现金流量净额为-59,038 万元,主要是本年随东海岛项目的推进加大了项目资金投入;筹资活动产生的现金流量净额为 58,024 万元,主要是本期增加了向中国纸业投资有限公司委托借款 8 亿元。

项目	本期金额(元)	上期金额(元)	变动比例(%)	情况说明
收到的税费返还	448,653.66	35,175.22	1175.48	本年出口退税增多
收到其他与经营活动有关的现金	29,728,671.31	20,112,938.01	47.81	本期收到的投标保证金增多
支付其他与经营活动有关的现金	102,910,537.82	70,701,088.53	45.56	本期退还投标保证金、支付土地保证金及期间费用增加等。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	660,423,839.35	458,900,626.46	43.91	本年东海岛项目建设支出增多
投资支付的现金		41,660,000.00	-100	本年没有对外投资
取得借款收到的现金	1,140,000,000.00	755,408,827.80	50.91	本年借款增加
偿还债务支付的现金	470,000,000.00	817,608,827.80	-42.52	偿还到期借款减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,764,299.94	51,482,719.85	74.36	本年支付现金分红款较上年多

6、 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(%)	情况说明
资产减值损失	17,618,792.48	1,562,761.43	1027.41	根据标的交付情况,未收回的股权转让款按会计政策计提坏帐准备。
投资收益	98,825,204.28	152,531,694.85	-35.21	本年处置联营公司股权产生的收益。
营业外收入	13,092,548.64	30,323,010.50	-56.82	1、本年根据利息支付情况确认的贷款贴息比上年少;2、本年没有固定资产处置得利。
营业外支出	760,570.74	2,870,797.03	-73.51	本年资产损失减少
所得税费用	25,400,356.36	37,924,156.11	-33.02	1、利润总额影响;2、本年未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响。

(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

公司于 2011 年向包括控股股东中国纸业在内的五名特定投资者非公开发行股票 8,190 万股,募集资金净额为人民币 67,002.62 万元,全部用于湛江东海岛特种纸产业基地项目建设。报告期内,

公司全力推进该募投项目，按照项目进度投入募集资金，目前项目土建工程已基本完工，生产线设备正在进行调试，预计在 2014 年上半年投产。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司坚定特种纸发展战略，紧紧围绕年度经营目标，锐意进取，基本完成公司年度经营任务，并积极采取并购整合等方式，以扩大公司生产规模，拓展业务生产链。

(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	943,945,198.47	706,330,966.87	25.17	1.54	-2.48	增加 3.08 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	478,939,773.92	328,528,286.20	31.41	4.34	6.03	减少 1.09 个百分点
热敏纸	222,962,297.40	167,306,201.09	24.96	16.04	10.71	增加 3.61 个百分点
成品纸	50,871,416.67	46,350,418.04	8.89	-22.21	-24.19	增加 2.38 个百分点
不干胶	179,041,804.33	155,856,523.13	12.95	-6.12	-16.58	增加 10.92 个百分点
其他	12,129,906.15	8,289,538.41	31.66	-45.82	-46.08	增加 0.32 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	429,779,748.04	13.80
华中	166,828,889.99	-10.14
华北	263,895,319.28	9.56
出口	57,027,943.61	-33.20
其他	26,413,297.55	-34.13

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的	本期期末金额较上期
------	-------	------------------	-------	------------	-----------

				比例 (%)	未变动比例 (%)
货币资金	349,959,809.21	11.75	267,502,775.20	12.11	30.82
预付款项	92,634,514.79	3.11	172,452,103.26	7.81	-46.28
其他应收款	193,739,702.83	6.50	137,533,443.86	6.23	40.87
长期股权投资	48,329,069.13	1.62	89,584,294.85	4.06	-46.05
在建工程	1,120,057,591.02	37.60	366,233,014.17	16.58	205.83
工程物资	6,485,656.94	0.22	289,898.35	0.01	2,137.22
短期借款	610,000,000.00	20.48	430,000,000.00	19.46	41.86
应交税费	-1,517,878.09	-0.05	5,630,387.93	0.25	-126.96
其他应付款	46,527,104.23	1.56	33,658,925.38	1.52	38.23
长期借款	500,000,000.00	16.78			100.00
其他非流动负债	9,404,154.26	0.32	20,301,585.74	0.92	-53.68
实收资本(或股本)	1,190,280,000.00	39.95	595,140,000.00	26.94	100.00
资本公积	94,152,893.06	3.16	689,292,893.06	31.20	-86.34

货币资金：主要是本年增加了委托贷款，货币资金也相应增加

预付款项：东海岛项目预付的设备款到货转入在建工程核算

其他应收款：增加股权转让款

长期股权投资：本年处置联营公司股权

在建工程：东海岛项目建设期投入

工程物资：本期继续追加工程物资采购，目前项目尚在建中，未结转在建工程

短期借款：本期增加了中国纸业投资有限公司的委托借款

应交税费：本年取得采购设备发票，可抵扣的进项税额增加

其他应付款：本期东海岛项目暂收业务增多。

长期借款：本期借入 5 亿元中国纸业投资有限公司的长期委托借款

其他非流动负债：本期递延收益结转至营业外收入

实收资本（或股本）：实施公积金 10 转 10 增加股本

资本公积：实施公积金 10 转 10 减少资本公积

(四) 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。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开发中心，自主研发的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。

随着国家“营改增”政策改革的不断推行，公司无碳纸业务将会迎来巨大的发展机遇。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 2014 年上半年投产，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，进一步延展公司的盈利空间，提升公司的综合实力。

(五) 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 4,832.91 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

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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(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	本年度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	15,873.92	67,002.62	0	
合计	/	67,002.62	15,873.92	67,002.62	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》。

本次募集资金全部投向公司东海岛项目，截至 2013 年 12 月 31 日，募集资金项目累计投入 67,464.66 元(含使用募集资金账户累计产生的利息收入扣减手续费净额 462.04 元)，募集资金已全部使用完毕。

(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	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	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
湛江东海岛特种纸产业基地	否	67,002.62	15,873.92	67,002.62	是	90%		766.63		

项目(一期)										
合计	/	67,002.62	15,873.92	67,002.62	/	/	/	/	/	/

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	30,850.18	20,619.15	2,012.87
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	6,047.91	5,123.00	-122.46
天津中钞纸业业有限公司	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	30,228.54	16,526.56	2,401.83

5、 非募集资金项目情况

为进一步推动不干胶业务发展，提升业务盈利能力和产品市场竞争力，实现公司战略规划，公司正在浙江平湖投资建设不干胶生产基地，并已于 2013 年 8 月 20 日与浙江省平湖市新仓镇人民政府签订《投资意向书》，并于 9 月 27 日经公司五届董事会二十四次会议审议通过，同时授权公司经营管理层推进上述项目。根据项目进展，公司于 12 月 27 日召开了五届董事会二十七次会议，同意公司在平湖当地设立一家全资子公司，并授权公司经营管理层在董事会审批权限之内全权负责不干胶生产基地建设相关事项，包括但不限于成立子公司、参与土地竞买、签订有关合同等工作。截至本报告披露日，公司已在平湖当地成立了浙江冠豪新材料有限公司。上述详细内容请看公司披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的公告。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

近年来，受国内经济增长放缓以及我国环保新形势的双重影响，造纸行业景气度持续低迷，造纸工业经济运行处在转型和寻求新平衡的艰难过程中。造纸企业应革新经营、管理思路，抓住机遇，迎难而上，在困境中获得新生。

2013 年，在造纸工业整体需求减弱、产量过剩的大环境下，无碳纸消费需求增速回落明显，热敏纸保持较快增长。为应对国内外复杂的市场环境，公司适时调整营销策略，重点保证行业性客户和高毛利产品供货，保持公司产品在高端市场所占份额及确保公司利润来源，并积极开拓物流快递等中端用纸市场。

无碳纸、热敏纸、不干胶为公司的三大主营业务，公司于 2013 年 1 月成功中标国家税务总局增值税普通发票专用防伪无碳纸项目。为保持在国内特种纸生产制造领域的领军者地位，公司锐意进取，革新思路，加大技术创新力度，积极开发满足市场需求的新产品，紧抓“营改增”政策，扩大公司防伪纸的市场份额，并继续开拓中端客户，提高公司的市场占有率。

为进一步推动不干胶业务发展，提升业务盈利能力和产品市场竞争力，公司将在浙江平湖投资建设不干胶生产基地，目前相关的工作正在推进当中。生产基地贴近不干胶主要需求市场与原材料供应地，具有一定的地理优势，有助于降低公司生产成本，增加公司效益。

(二) 公司发展战略

公司将继续以特种纸为核心，紧抓增值税扩容改革的机遇，通过湛江东海岛项目实现公司支柱业务产能的扩充，做大做强优势业务，并通过并购整合等方式延伸特种纸产业链，同时通过资本运营和系统创新，逐步发展高附加值、前景较好的新兴产业，实施增长型战略，把公司打造成为综合实力最强的特种纸企业。

(三) 经营计划

2014 年，是公司进一步发展的关键年，公司东海岛项目将于本年内投产并释放产能，有效缓解公司产能受限问题，提升公司规模效益。公司将采取各项有力举措，全面落实本年度工作任务，积极完成各项预算指标，增强公司的综合实力。重点做好如下工作：

- 1、全面推进东海岛项目的各项工作，确保东海岛项目的顺利投产。
- 2、抓好公司无碳纸、热敏纸和不干胶三大支柱业务的同时，积极通过并购整合方式延伸公司产业链，提升公司综合竞争力。
- 3、以市场为导向，加强技术研发和工艺改进力度，提高产品质量，进一步提升公司产品的市场竞争力。
- 4、继续关注“营改增”政策落实情况，努力拓展增值税发票用纸市场，挖潜现有重要用户。合理规划市场区域，全面拓展国际市场业务。
- 5、加强原材料市场分析和预判能力，提高公司抗风险能力，并引进新竞争机制，促使降本增效工作取得成效。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

报告期内，公司 2011 年非公开发行股票所募集资金已全部用于湛江东海岛项目建设，募集资金不能满足项目投资需要的部分由公司自筹资金解决，目前募投项目正在建设当中。财政部、国资委下达用于本公司特种纸产业基地项目拨款 30,000 万元，控股股东中国纸业已先以委托贷款的形式提供本公司使用，未来待公司发行股份时再以认购入股方式充实本公司资本金。

2014 年，在做强主业的同时公司将采取并购整合的形式拓展公司下游产业链，届时将通过再融资、贷款等多种渠道筹集资金满足公司业务发展及投资项目的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、行业竞争风险

国际环境充满复杂性和不确定性，国内原有竞争优势、增长动力持续减弱，造纸业整体需求减弱。为了在逆境中求得生存，各造纸企业积极采取各项措施，抢取市场份额，造纸行业竞争加剧。

为抵御行业风险，战胜竞争对手，确保公司产品的市场份额，公司将狠抓内部挖潜，开发新客户和新市场，加大新产品的研发投入及技术革新，强化质量管控，积极拓展宣传及销售渠道。

2、人才风险

作为国家级重点高新技术企业，人才对公司发展至关重要。随着公司募投项目 2014 年的投产，公司对高技术人才、营销人才和管理人才的需求将增大，公司面临吸引人才和发展人才的风险。公司高度重视人才的培养，近年来坚持与学校合作办学，为公司发展输送专业人才，建立起公司未来技术人才的储备库。公司还将继续以内部培养和外部引进的方式储备管理人才，以适应公司规模扩张后对管理人才的需求。公司也将不断完善公司薪酬制度，吸引和留住各类人才。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(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

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

2013 年 12 月 27 日，经公司五届董事会二十七次会议审议通过，公司自 2013 年 12 月 1 日起对应收款项的相关会计政策进行变更。本次会计政策变更是为了使会计信息的披露更能体现公司的实际经营状况，更真实反映应收款项减值情况，不会对公司已披露财务报表产生影响。公司独立董事对本次会计政策变更事项发表了独立意见。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定：2012 年 6 月 9 日同，公司对《公司章程》中有关利润分配政策的条款进行了修订，同时制定了《利润分配管理制度》。

公司现行的利润分配政策为：

(一) 决策机制与程序：公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求合理提出分红建议和预案。公司董事会在利润分配预案论证过程中，需与独立董事、监事充分讨论，并通过多种渠道充分听取中小股东意见，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配预案，在审议公司利润分配预案的董事会会议上，需经公司二分之一以上独立董事同意，方能提交公司股东大会审议。

(二) 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。

(三) 利润分配形式和比例：公司采取现金、股票、现金和股票相结合或者法律允许的其他方式进行利润分配。

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众公开发行人股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

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。

(四) 原则上公司一年分配一次利润。公司在上一个会计年度实现盈利，但公司董事会在上一个会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事还应当对此发表独立意见。在有条件的情况下，经公司董事会提议，股东大会批准，也可以进行中期利润分配。

(五) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定；有关调整利润分配政策的议案，需事先征求独立董事及监事会意见，并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

(六) 股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、现金分红执行情况

公司 2013 年 4 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配方案，以 2012 年末总股本 595,140,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.2 元（含税），合计 71,416,800 元，公司已于 2013 年 4 月 26 日完成了现金红利的派送。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.4	0	47,611,200.00	153,829,338.03	30.951
2012 年		1.2	10	71,416,800.00	202,194,175.44	35.321
2011 年		0.6	4	25,506,000.00	85,264,930.57	29.914

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

作为一家负责任的上市公司，冠豪高新以为员工提供平台、为社会创造价值为企业使命，积极履行各项社会责任，塑造健康正面的企业形象。

坚持品质展现价值的理念。公司坚持对技术创新和产品开发的高投入，为客户提供优质的产品，在全国各大城市设立多个销售办事处，为客户提供优质、便利的服务。

注重节能降耗、安全生产。通过机器设备的技术改造，降低生产过程中的能耗；注重对员工进行安全生产教育，杜绝出现安全事故。

建立稳定的利润分配政策，积极回报广大投资者。公司积极实施现金分红及转增股本分配政策，报告期内实施了 2012 年度利润分配及转增股本方案，向全体股东派发现金红利 7141.68 万元，与广大投资者共同分享公司发展成果。

关注员工成长。通过竞聘上岗，为员工提供晋升渠道；通过内部培训与外部培训相结合，为员工提供自我增值的机会；通过举办各种文体活动，丰富员工的业余生活；通过组织联谊活动，为单身员工提供交友平台。2013 年，公司成立员工互助基金，帮助遇到重大经济困难的员工和其家庭渡过难关，促进企业和社会的和谐。

积极回馈社会，履行社会责任。足额缴纳各项税费，积极参与社会建设、扶贫济困、救助灾害等方面工作，发扬主人翁精神。肩负起社会责任。

第五节 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

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>上述股权转让事项已于 2013 年 7 月 15 日完成了工商变更登记手续。本次股权出售将对公司 2013 年度净利润产生积极影响。</p>	内容详见公司 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《出售资产公告》和《出售资产进展公告》。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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
为满足公司经营业务发展的资金需求，进一步补	内容详见 2013 年 3 月 12 日、4 月 9 日披露在上

<p>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有限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>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>
<p>2013 年 11 月 15 日,公司召开五届董事会二十六次会议审议通过了《关于向中国纸业投资总公司申请委托贷款的议案》,同意公司向控股股东中国纸业申请 30,000 万元的委托贷款。独立董事对该项关联交易予以了事前认可并发表独立意见。</p>	<p>内容详见 2013 年 11 月 16 日、11 月 27 日披露在上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)上的公告。</p>

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 公司于 2013 年 3 月 8 日召开的五届董事会二十次会议审议通过了《公司 2013 年度日常关联交易的议案》,并经公司 4 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议批准。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)。

报告期内,实际履行情况是:向岳阳林纸购买原纸金额为 19.96 万元,占同类交易比例为 0.04%;向天津中物投购买煤炭金额为 2248.11 万元,占同类交易比例为 61.29%。上述交易方式均采用市场定价。

(2) 2013 年 12 月 27 日,公司五届董事会二十七次会议审议通过了《关于购买原材料的日常关联交易议案》,根据 2013 年 12 月至 2014 年 12 月的原材料采购计划,公司将向关联法人中国纸业投资有限公司及龙邦投资发展有限公司购买木浆,预计采购数量为 27,000 吨、金额为 62,000 万元。

独立董事对本次关联交易事项予以事前认可并在董事会上发表了独立意见。

本次交易尚需提交公司股东大会审议。

七、 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

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	14,000
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	

担保总额 (A+B)	14,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	8.36

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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，长期承诺	否	是
	解决关联交		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	2010 年 10 月 24 日，长期承诺	否	是

易			利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。			
解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司		<p>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。</p>	2010年10月24日，长期承诺	否	是
解决关联交易			<p>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。</p>	2010年10月24日，长期承诺	否	是

与再融资相关的承诺	解除同业竞争	中国纸业投资有限公司	1、自冠豪高新本次非公开发行完成之日起，中国纸业及全资子公司、控股公司或企业将不直接或间接地从事与冠豪高新主营业务或产品构成或可能构成竞争的业务或活动；如中国纸业从第三方获得的任何商业机会与冠豪高新主营业务构成或可能构成竞争的，则立即书面通知冠豪高新，并尽力将该商业机会让予冠豪高新。2、中国纸业将公平对待包括冠豪高新在内的全部下属企业，且不会利用中国纸业对冠豪高新的控股地位，作出任何有损于冠豪高新及其全体股东、尤其是其中小股东利益的行为。3、中国纸业将依法行使股东权利，并充分尊重冠豪高新的独立法人地位，以确保冠豪高新独立经营、自主决策。	2009年12月26日长期承诺	否	是
		中国诚通控股集团有限公司	1、自冠豪高新本次非公开发行完成之日起，中国诚通集团及全资子公司、控股公司或企业将不直接或间接地从事与冠豪高新主营业务或产品构成或可能构成竞争的业务或活动；如中国诚通集团从第三方获得的任何商业机会与冠豪高新主营业务构成或可能构成竞争的，则立即书面通知冠豪高新，并尽力将该商业机会让予冠豪高新。2、中国诚通集团将公平对待包括冠豪高新在内的全部下属企业，且不利用本公司对冠豪高新的实际控制人地位，作出任何有损于冠豪高新及其全体股东、尤其是中小股东利益的行为。	2009年12月26日，长期承诺	否	是
	股份限售	中国纸业投资有限公司	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
	解决同业竞争	中国纸业投资有限公司	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	长期	否	是

		<p>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	<p>中国诚通控股集团有限公司</p> <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</p>	长期	否	是

			<p>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。</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。</p>	长期	否	是
其他承诺	分红	广东冠豪高新技术股份有限公司	<p>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。</p>	长期	否	是

			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。			
股份限售	中国纸业投资有限公司、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
其他	广东冠豪高新技术股份有限公司		本公司及相关信息披露义务人承诺自公告之日起 6 个月内不再商议、讨论前述吸收合并 B 股公司的重大重组项目。	2013-10-19 至 2014-4-18	是	是
其他	广东冠豪高新技术股份有限公司、中国纸业投资有限公司、中国诚通控股集团有限公司		自本公司复牌公告之日(10 月 28 日)起 6 个月内不再筹划涉及本公司的重大资产重组	2013-10-28 至 2014-4-27	是	是
其他	广东冠豪高新技术股份有限公司、中国纸业投资有限公司、中国诚通控股集团有限公司		承诺至少未来 3 个月内不会筹划涉及本公司的包括但不限于上市公司收购、发行股份、债务重组、业务重组、资产剥离和资产注入等重大事项	2013-11-23 至 2014-2-22	是	是

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	550,000
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	300,000

十、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

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 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>）进行了相应披露。目前尚未收到中国证监会的调查结果。

十一、其他重大事项的说明

1、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。

2、2013 年 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 日起连续停牌。公司原拟通过换股方式吸收合并控股股东中国纸业投资有限公司下属的佛山华新包装股份有限公司的全部股份，从而整合纸业资产。停牌期间，公司与有关各方就重组方案进行积极论证和沟通，向有关主管部门进行政策咨询，聘请了独立财务顾问、律师、审计机构开展尽职调查、审计等相关工作。由于该重组事项目前存在障碍，继续推进条件尚不成熟，公司已于 10 月 19 日终止本次重组事项。本公司承诺自公告之日起 6 个月内不再商议、讨论前述吸收合并 B 股公司的重组项目。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，公司推进一项重大收购项目，涉及向非关联方购买印刷业务资产，经多次沟通，交易双方未能就收购事项达成一致意见。公司股票自 10 月 28 日起恢复交易。公司承诺自公司复牌公告之日起 6 个月内不再筹划重大资产重组。

4、报告期内，公司与交易对方天津华科创业投资合伙企业（有限合伙）、新疆通泰股权投资有限合伙企业签订了《股权转让框架协议》，计划购买其持有的北京科信盛彩投资有限公司 100% 股权，从而间接收购北京科信持有的北京中科彩技术有限公司 51% 股权。公司于 2013 年 9 月 27 日召开了五届董事会二十四次会议审议通过了上述框架协议，并授权公司经营管理层推进该股权收购项目。截至本报告披露日，公司已开展尽职调查、评估、审计等相关工作。详情请查

看公司披露披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的公告。

第六节 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	7.057			42,000,000		42,000,000	84,000,000	7.057
1、国家持股									
2、国有法人持股	42,000,000	7.057			42,000,000		42,000,000	84,000,000	7.057
3、其他境内资持股									
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	92.943			553,140,000		553,140,000	1,106,280,000	92.943
1、人民币普通股	553,140,000	92.943			553,140,000		553,140,000	1,106,280,000	92.943

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

公司于 2013 年 4 月 8 日召开了 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 股派发股利人民币 1.2 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 595,140,000 股，公司总股本增加至 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、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响
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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国纸业投资有限公司	42,000,000	0	42,000,000	84,000,000	非公开发行	2014年11月21日
合计	42,000,000	0	42,000,000	84,000,000	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
非公开发行人民币普通股 A 股	2011 年 11 月 16 日	8.45	81,900,000		81,900,000	

公司 2011 年非公开发行股票 8,190 万股，其中中国纸业投资认购的 3,000 万股上市时间预计为 2014 年 11 月 21 日，其他四名股东认购的股份已于 2012 年 11 月 23 日上市流通。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司实施 2012 年度资本公积金转增股本方案，以 2012 年末总股本 595,140,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 595,140,000 股，公司股本增加至

1,190,280,000 股。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		59,466	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		59,346	
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
中国纸业投资有限公司	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	7.92	94,241,801	37,290,249	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	3.50	41,634,962	9,517,371	0	无
林广茂	境内自然人	3.39	40,339,766		0	未知
郑连发	境内自然人	1.60	19,083,594		0	未知
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	1.14	13,550,000	-6,436,542	0	未知
中国银河证券股份有限公司约定购回式证券交	未知	0.80	9,539,800		0	未知

易专用证券 账户					
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			
中国纸业投资有限公司	251,223,823	人民币普通股			
广东粤财创业投资有限公司	94,241,801	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	41,634,962	人民币普通股			
林广茂	40,339,766	人民币普通股			
郑连发	19,083,594	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>	13,550,000	人民币普通股			
中国银河证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	9,539,800	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与广州润华置业有限公司、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，是一致行动人；未知其他前 10 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	中国纸业投资有限公司	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

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国纸业投资有限公司
单位负责人或法定代表人	童来明
成立日期	1988 年 9 月 16 日
组织机构代码	10000890-7
注册资本	1,733,000,000
主要经营业务	林浆纸生产、开发及利用；重要工业品生产资料

	的投资开发；金属材料、建筑材料、木材、水泥、化轻原料（危险化学品除外）及其制品、服装、纸张、橡胶、轮胎、机电产品、电线、电缆、汽车的销售；进出口贸易；与物资开发有关的技术咨询、技术服务
现金流和未来发展策略	运用资本运作平台，寻求低成本快速扩张，集中发展高端纸品、增加林浆资源储备，凭借低成本、高品质及良好的客户满意度巩固和增强企业可持续竞争能力，加快建设资源节约型、环境友好型生态企业的进程，致力于发展成具有市场领导地位的国际化纸业集团。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过佛山华新发展有限公司持有佛山华新包装股份有限公司（200986.SZ）65.20%股权；通过泰格林纸集团股份有限公司持有岳阳林纸股份有限公司（600963.SH）37.34%股权。

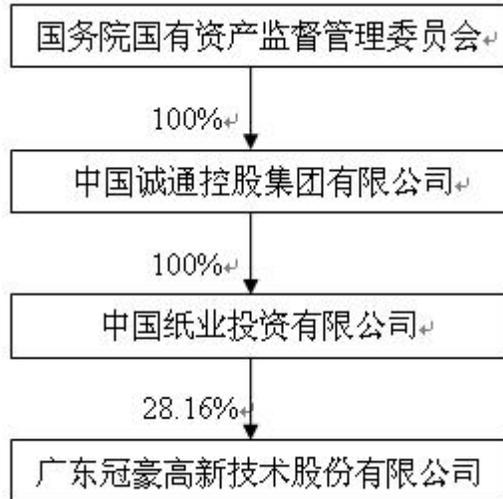
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国诚通控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	马正武
成立日期	1998 年 1 月 22 日
组织机构代码	71092254-4
注册资本	5,820,165,000
主要经营业务	资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金文化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。
现金流和未来发展策略	为国有经济和中央企业布局与结构调整服务，坚持资产经营与产业经营相结合，成为在中央企业结构调整中发挥独特作用，市场竞争力强的资产经营公司。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过中国物资储运总公司持有中储发展股份有限公司（600787.SH）51.33%股权，通过中冶纸业集团有限公司持有中冶美利纸业股份有限公司（000815.SZ）26.91%股权，拥有中国诚通发展有限公司（香港主板，00217）股权。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
广东粤财创业投资有限公司	陈海青	1995年6月22日	231119869	257,053,208	以自有资金进行创业投资、股权投资、风险投资；收购、处置、经营资产；为企业重组及债务重组提供策划、咨询；投资财务、法律咨询与顾问（专项审批项目除外）
广州润华置业有限公司	罗潮明	1996年9月28日	231249639	10,000,000	室内装饰。信息咨询。国内商业及物资供销业（国家专营声控商品除外）。
广东粤财实业发展有限公司	罗潮明	1993年7月31日	190365157	222,700,000	项目投资；销售：建筑材料，五金、交电，百货，日用杂货，电子产品及通信设备（卫星电视广播地面接收设备），仪器仪表，工艺美术品，饲料。

广东粤财创业投资有限公司与广东粤财实业发展有限公司、广州润华置业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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
童来明	董事长	男	44	2011年9月28日	2014年9月28日	0	0				
黄阳旭	副董事长、总经理	男	52	2011年9月28日	2014年9月28日	0	3,325,078	3,325,078	二级市场买卖、 公积金转增股本	87.6	
洪军	董事	男	54	2011年9月28日	2014年9月28日	0	0				
严肃	董事	男	43	2011年9月28日	2014年9月28日	0	0				
王奇	董事	男	60	2011年9月28日	2014年9月28日	109,100	163,650	54,550	二级市场买卖、 公积金转增股本		
吴佳林	董事	男	60	2011年9月28日	2014年9月28日	0	0				
张晓忠	董事	男	44	2011年9月28日	2014年9月28日	0	0				
陈伟光	独立董事	男	50	2011	2014	0	0			9.6	

	事			年 9 月 28 日	年 9 月 28 日						
叶林	独立董事	男	50	2011 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			9.6	
陈港	独立董事	男	46	2011 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			9.6	
宋衍衢	独立董事	女	40	2011 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			9.6	
陈海青	监事长	男	46	2011 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	0	0				
张强	监事	男	39	2012 年 12 月 21 日	2014 年 9 月 28 日	0	0				
葛立红	监事	女	46	2011 年 9 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			12	
靳建荣	常务副 总经 理、财 务负责 人	女	54	2011 年 10 月 11 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			80.4	
李臻	副总经 理	男	38	2011 年 10 月 11 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			61.2	
陈华春	董事会 秘书、 副总经 理	男	44	2011 年 10 月 11 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			67.5	
陈丽蓉	副总经 理	女	46	2012 年 12 月 4 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			59.7	
张江泳	副总经 理	男	38	2012 年 12 月 4 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			57.5	
罗春生	副总经 理	男	47	2012 年 12 月 4 日	2014 年 9 月 28 日	0	0			97.9	
程耀	副总经 理	男	41	2012 年 12 月 4 日	2013 年 6 月 6 日	0	0			59.6	
合计	/	/	/	/	/	109,100	3,488,728	3,379,628	/	621.8	

童来明：曾任中国物资开发投资总公司总经理助理兼财务管理部经理、财务总监、副总经理。现任中国纸业投资有限公司总经理、法定代表人，兼任佛山华新发展有限公司、佛山华新包装股份有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司董事长，岳阳林纸股份有限公司董事。

黄阳旭：曾任广东省盐业机械厂车间主任、技术科科长、副厂长；1993 年 7 月创立湛江冠豪纸业股份有限公司，任董事长、总经理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司副董事长、总经理，兼

任中国造纸协会无碳复写纸分会理事长、中国印刷协会商业票据印刷分会副理事长、广东省造纸学会副理事长；第十一届、十二届全国人大代表。

洪军：曾任中国诚通控股公司人力资源部总经理、中国物资开发投资总公司党委副书记、党委书记。现任中国纸业投资有限公司党委书记、副总经理，兼任佛山华新包装股份有限公司党委书记、监事会主席，兼任佛山华新发展有限公司、广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司、岳阳林纸股份有限公司董事。

严肃：曾任中国物资开发投资总公司总经理助理、财务总监，佛山华新发展有限公司党委副书记，佛山华丰纸业有限公司董事长。现任中国纸业投资有限公司总会计师，中冶美利纸业股份有限公司董事长，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司、佛山华新包装股份有限公司董事。

王奇：曾任佛山华新发展有限公司董事长、副董事长、总经理，佛山华新包装股份有限公司董事长。现任中国纸业投资有限公司党委委员，佛山华新发展有限公司副董事长，佛山华新包装股份有限公司副董事长、总经理、党委副书记，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司、岳阳林纸股份有限公司董事。

吴佳林：曾任湖南泰格林纸集团有限责任公司副总裁、副董事长、党委副书记，董事长、党委书记，岳阳林纸股份有限公司总经理、董事长，湖南卓越浆纸有限责任公司董事长。现任泰格林纸集团股份有限公司总经理、党委书记、董事，岳阳林纸股份有限公司副董事长，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司董事。

张晓忠：曾任广东粤财信托投资有限公司审计部业务经理、审计部副总经理，广东冠豪高新技术股份有限公司财务负责人、副总经理，湛江冠龙纸业有限公司董事、副总经理，广东粤财资产管理股份有限公司资产经营部负责人。现任珠海红山票证印刷有限公司总经理，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司董事、中航通用飞机有限责任公司监事。

陈伟光：曾任广东外语外贸大学科研处处长、财经学院院长。现任广东外语外贸大学发展规划处处长，兼任广东金融学会理事会理事、中国工业经济学会副理事长、广东省社科联决策咨询专家、广东冠豪高新技术股份有限公司独立董事。

叶林：曾任 2005 年公司法修改专家小组成员、深圳华侨城控股股份有限公司独立董事。现任中国人民大学法学院民商法教研室副主任、公司法与证券法研究所所长、中国法学会商法学研究会副会长，北京市法学会民商法研究会副会长，北京市消费者权益保护法学会常务副会长、中国律师协会公司法专业委员会顾问、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、北京仲裁委员会仲裁员、淄博仲裁委员会仲裁员。兼任广东冠豪高新技术股份有限公司、汇丰晋信基金管理有限公司、香港动感集团公司独立董事。

陈港：现任华南理工大学轻工与食品学院副院长，制浆造纸国家重点实验室常务副主任，教育部高校轻工食品学科教学指导委员会委员，国家级教学团队首席教授，华南理工大学特种纸研究团队首席科学家，广东省造纸学会副理事长兼秘书长，中国造纸学会涂布加工纸专业委员会副主任，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司独立董事。

宋衍蘅：曾任北京化工大学助教、清华大学讲师。现任浙江大学管理学院副教授，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司、合肥市百胜科技发展股份有限公司、江苏恒立高压油缸股份有限公司、上海和鹰机电科技股份有限公司、北京恒信玺利珠宝股份有限公司独立董事，中国注册会计师协会非执业会员、ACCA 准会员、中国会计学会会员、中国会计学会企业会计准则专业委员会委员、财政部会计学术带头人后备人才。

陈海青：曾任广州会计师事务所部门经理、注册会计师，广东资产评估公司部门经理、资产评估师、房地产评估师，广东粤财投资控股有限公司计财部总经理、企业发展部总经理，广东粤财投资有限公司总经理。现任广东粤财创业投资有限公司董事长，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司监事长。

张强：曾任中国物资开发投资总公司运营管理部副经理、战略发展部副经理，湛江冠龙纸业有限公司常务副总经理，广东冠豪高新技术股份有限公司总经理助理。现任中冶美利纸业股份有限公司副董事长，兼任广东冠豪高新技术股份有限公司、泰格林纸集团股份有限公司监事。

葛立红：曾在河北省百货公司、湛江游士乐食品公司、八达八集团股份有限公司任职，曾任广东冠豪高新技术股份有限公司人力资源主管、副经理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司人力资源部经理，职工监事。

靳建荣：曾任中国物资开发投资总公司财务部财务管理会计、副经理、经理，湛江冠龙纸业有限公司财务总监，广东冠豪高新技术股份有限公司总经理助理、副总经理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司常务副总经理、财务负责人。

李臻：曾任公司技术部副经理、研发中心副主任、技术研发中心主任、副总工程师。现任广东冠豪高新技术股份有限公司副总经理，兼任广东省造纸学会理事、广东省造纸行业协会常务理事。

陈华春：曾任广东省盐业机械厂生产经营科副科长；湛江冠豪纸业有限公司筹建办副主任；湛江冠龙纸业有限公司筹建办副主任、设备部经理；湛江市政府木浆项目指挥部副总指挥；湛江晨鸣浆纸有限公司总经理助理；广东冠豪高新技术股份有限公司项目部经理、设备部经理、投资发展部经理、总经理助理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司董事会秘书、副总经理。

陈丽蓉：历任广东冠豪高新技术股份有限公司企管部经理、人力资源部经理、综合部经理、总经理助理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司副总经理。

张江泳：1998 年至 2008 年先后在佛山华丰纸业、广东粤景集团、佛山华新进出口工作，分别担任过办事处主任、营销总监、经营部经理；2009 年至今，任湛江冠龙纸业有限公司供销总监；曾任广东冠豪高新技术股份有限公司总经理助理、湛江冠通投资有限公司执行董事。现任广东冠豪高新技术股份有限公司副总经理。

罗春生：曾任广东冠豪高新技术股份有限公司直属销售公司总经理、华北销售公司总经理、华南销售公司总经理，广东冠豪高新技术股份有限公司总经理助理，广东冠豪高新实业有限公司总经理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司副总经理、不干胶事业部总经理。

程耀：曾任广东冠豪高新技术股份有限公司销售部经理助理、副经理、经理、营销中心总监、营销管理部经理、副总经理。现任广东冠豪高新技术股份有限公司营销管理部经理。

其他情况说明：

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》。

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、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
童来明	中国纸业投资有限公司	总经理、法定代表人	2005 年 4 月 1 日
陈海青	广东粤财创业投资有限公司	董事长	2010 年 7 月 1 日
黄阳旭	湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	董事长	2004 年 10 月 8 日
洪 军	中国纸业投资有限公司	党委书记、副总经理	2008 年 6 月 1 日
严 肃	中国纸业投资有限公司	总会计师	2006 年 1 月 1 日

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
童来明	佛山华新包装股份有限公司	董事长	2008 年 5 月 20 日
童来明	佛山华新发展有限公司	董事长	2006 年 2 月 1 日
童来明	泰格林纸集团股份有限公司	董事长	2011 年 1 月 23 日
童来明	岳阳林纸股份有限公司	董事	2011 年 8 月 12 日
洪 军	佛山华新包装股份有限公司	监事会主席、党委书记	2008 年 5 月 20 日
洪 军	佛山华新发展有限公司	董事	2008 年 5 月 20 日
洪 军	泰格林纸集团股份有限公司	董事	2011 年 1 月 23 日
洪 军	岳阳林纸股份有限公司	董事	2011 年 8 月 12 日
严 肃	中冶美利纸业股份有限公司	董事长	2013 年 5 月 17 日
严肃	佛山华新包装股份有限公司	董事	2011 年 6 月 1 日
王 奇	佛山华新发展有限公司	副董事长	2008 年 5 月 20 日
王 奇	佛山华新包装股份有限公司	副董事长、总经理、党委副书记	2008 年 5 月 20 日
王 奇	泰格林纸集团股份有限公司	董事	2011 年 1 月 23 日
王 奇	岳阳林纸股份有限	董事	2011 年 8 月 12 日

	公司		
吴佳林	泰格林纸集团股份有限公司	总经理、党委书记、董事	2011 年 1 月 23 日
吴佳林	岳阳林纸股份有限公司	副董事长	2011 年 8 月 12 日
张晓忠	珠海红山票证印刷有限公司	总经理	2012 年 5 月 11 日
张强	泰格林纸集团股份有限公司	监事	2011 年 1 月 23 日
张强	中冶美利纸业股份有限公司	副董事长	2013 年 5 月 17 日

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬依据董事会审议通过的公司薪酬制度确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 在本公司专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪金标准按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照本公司工资标准确定；(2) 不在本公司专职工作的董事(除独立董事)、监事不在本公司领取报酬和津贴。因履行董事、监事职责所发生的费用，在本公司每年的董事会费或监事会费中支出。本公司独立董事每年可领取津贴 9.6 万元。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按规定支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末董事、监事和高级管理人员从公司领取的报酬合计为 621.8 万元

四、 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	辞去副总经理职务

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,048
主要子公司在职员工的数量	292
在职员工的数量合计	1,340
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	661
技术人员	185
行政人员	134

生产辅助人员	145
业务（经营）人员	215
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	15
本科	199
大专	279
中专及技校	464
高中	269
初中	114
合计	1,340

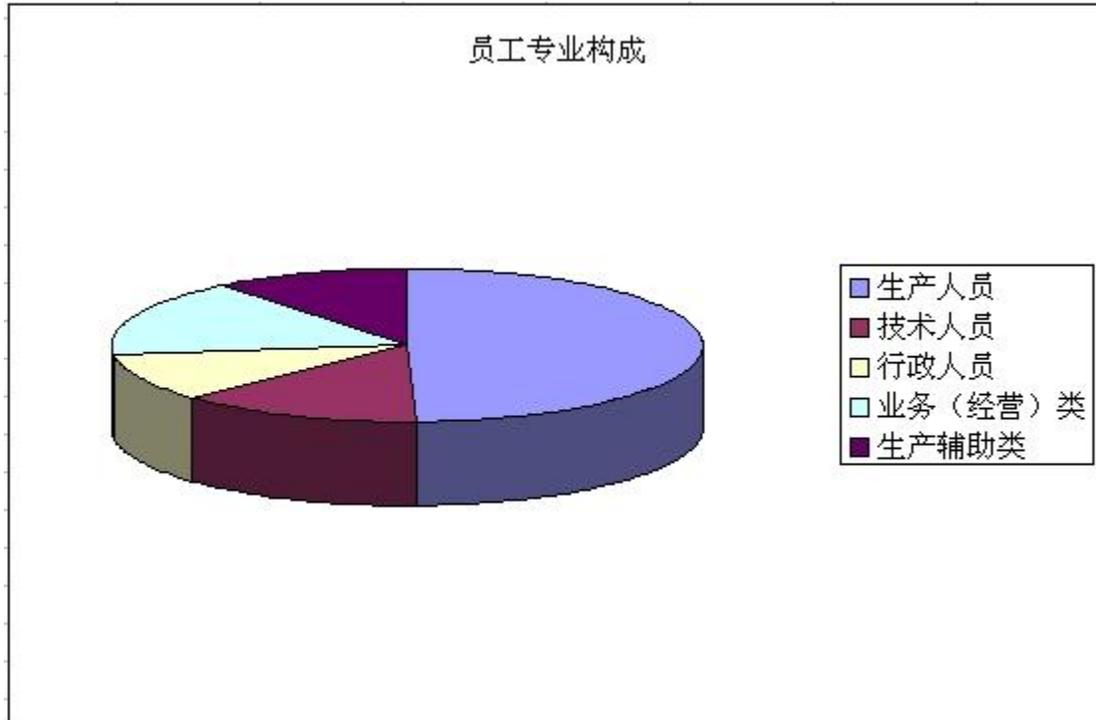
(二) 薪酬政策

根据公司发展战略，结合市场薪酬状况及公司实际情况，公司制定了具有兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬政策，充分发挥薪酬政策留住人才、吸引人才的作用。

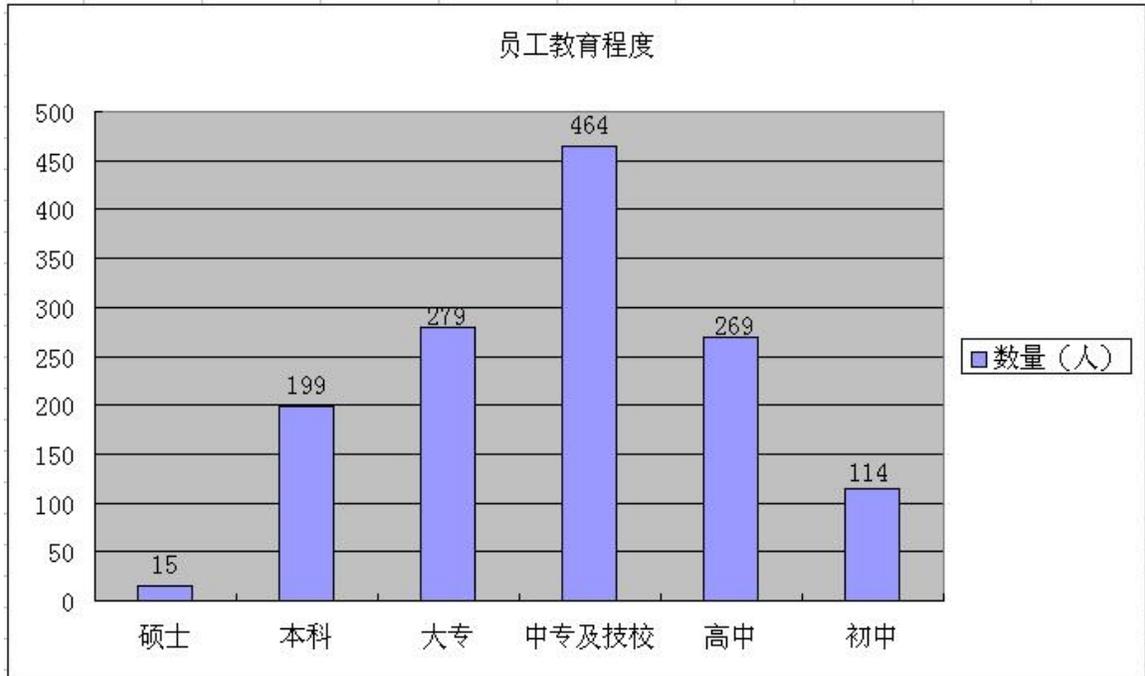
(三) 培训计划

每年度公司及各部门都会制定详细的培训计划，以内部培训、外派培训、考察交流、外聘内训等方式组织开展各类培训活动，培训项目涵盖管理、技术、企业文化等各个方面，达到人才培养、员工增值的目的。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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，建立起较为完善的治理机制。

1、 内部控制体系建设

(1) 贯彻落实广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》（广东证监[2012]27号）文件精神，在2012年建立了企业内控规范体系。在此基础上，报告期内，公司不断完善内部控制制度体系，继续落实及深化内部控制体系建设，开展2013年度自我评价工作。

(2) 报告期内披露了《2012年度内部控制评价报告》和《内部控制审计报告》。

2、 三会运作规范，决议事项落实到位

根据《公司法》及三会议事规则的相关规定，按照决策事项涉及的职权范围及时召开董事会、监事会、股东大会，严格执行三会决议事项，进一步规范公司运作。

3、 贯彻执行监管部门的各项文件要求

报告期内，公司认真落实广东证监局、上交所等监管部门下发的文件要求，如开展关联交易专项自查、证券期货法制宣传活动、梳理公司承诺履行情况等，规范公司运作。

4、 内幕知情人登记管理

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，公司于2011年11月29日召开了五届董事会三次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，已于董事会通过之日起开始施行，公司严格执行内幕知情人登记报送工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 4 月 8 日	《二〇一二年度董事会工作报告》、《二〇一二年度监事会工作报告》、《二〇一二年度独立董事述职报告》、《二〇一二年度报告》（全文及摘要）、《二〇一二年度财务决算报告暨二〇一三	审议通过	http://www.sse.com.cn	2013 年 4 月 9 日

		年度财务预算方案》、《二〇一二年度利润分配及资本公积金转增股本方案》、《关于二〇一三年续聘年度财务审计机构的议案》、《关于二〇一三年续聘年度内控审计机构的议案》、《关于二〇一三年度向银行申请综合授信额度的议案》、《公司2013年度日常关联交易的议案》、《公司与诚通财务有限责任公司签订<金融服务协议>的关联交易》、《公司向控股股东及关联方申请委托贷款的关联交易》			
--	--	---	--	--	--

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
童来明	否	8	8	6	0	0	否	1
黄阳旭	否	8	7	6	1	0	否	1
洪军	否	8	8	6	0	0	否	0

严 肃	否	8	7	6	1	0	否	0
王 奇	否	8	8	6	0	0	否	0
吴佳林	否	8	8	6	0	0	否	0
张晓忠	否	8	8	6	0	0	否	1
陈伟光	是	8	8	6	0	0	否	0
陈 港	是	8	7	6	1	0	否	0
叶 林	是	8	7	6	1	0	否	0
宋衍蘅	是	8	8	6	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设专门委员会根据《公司章程》、《董事会专门委员会议事规则》履行职责，暂无重要意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力；控股股东按照发行时的承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。
人员方面独立完整情况	是	公司拥有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司董事、监事及高管人员依照合法程序产生，公司高管及核心人员均专职在公司工作并领取报酬。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的物资采购系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施、产品销售系统、售后服务系统，产权明晰，不存在任何被控股股东和其它关联方占用资产的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构健全且完全独立于控股股东，董事会、监事会、总经理独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系；公司具有独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位和个人的干预。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门和专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户，独立纳税，能够独立做出财务决策；公司设立了审计部，专门负责公司财务和内部运作的审计工作。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事会根据公司年度工作目标和经营计划的完成情况，对公司高级管理人员履职情况进行考核，根据考核结果和公司薪酬管理制度确定薪酬情况。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

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

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

公司已建立起有效的治理制度，覆盖公司治理的方方面面，并严格按照制度执行。

报告期内，公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

公司编写了《2013 年度内部控制评价报告》，内容详见 2014 年 3 月 26 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的报告。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

会计师事务所出具了标准意见的内部控制审计报告，内容详见 2014 年 3 月 26 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的报告。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 3 月 14 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《广东冠豪高新技术股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于董事会决议通过之日起开始施行。公司严格按照制度执行，未出现年报重大差错情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师黄志伟、张海兵审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 410103 号

广东冠豪高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2013 年度的利润表和合并利润表，2013 年度的现金流量表和合并现金流量表，2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：黄志伟
中国注册会计师：张海兵

中国·上海

二〇一四年三月二十四日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 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		349,959,809.21	267,502,775.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		189,194.82	161,151.33
应收票据		66,800,340.19	60,607,298.21
应收账款		173,013,539.38	140,933,174.05
预付款项		92,634,514.79	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		193,739,702.83	137,533,443.86
买入返售金融资产			
存货		236,671,410.83	263,528,828.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,959,652.52	4,578,458.28
流动资产合计		1,116,968,164.57	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		48,329,069.13	89,584,294.85
投资性房地产			
固定资产		407,809,209.35	418,468,235.25
在建工程		1,120,057,591.02	366,233,014.17
工程物资		6,485,656.94	289,898.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		247,271,260.09	252,636,726.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		991,955.43	1,168,878.68
递延所得税资产		31,324,520.92	33,505,578.99
其他非流动资产			

非流动资产合计		1,862,269,262.88	1,161,886,626.65
资产总计		2,979,237,427.45	2,209,183,859.41
流动负债：			
短期借款		610,000,000.00	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		102,307,106.77	112,611,561.33
预收款项		13,636,524.18	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		2,730,832.99	2,834,523.83
应交税费		-1,517,878.09	5,630,387.93
应付利息		21,246,666.69	
应付股利			
其他应付款		46,527,104.23	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		794,930,356.77	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		462,867.12	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,404,154.26	20,301,585.74
非流动负债合计		509,867,021.38	20,301,585.74
负债合计		1,304,797,378.15	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		64,788,635.36	50,768,661.80
一般风险准备			
未分配利润		325,218,520.88	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		1,674,440,049.30	1,592,027,511.27
少数股东权益			
所有者权益合计		1,674,440,049.30	1,592,027,511.27
负债和所有者权益总计		2,979,237,427.45	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 12 月 31 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		294,365,196.81	260,068,712.94
交易性金融资产			
应收票据		65,619,981.20	59,130,472.96
应收账款		161,885,272.39	131,722,001.82
预付款项		85,026,381.95	166,162,337.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		268,813,906.75	139,553,854.88
存货		165,402,249.56	188,166,759.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,041,112,988.66	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		309,642,838.60	315,898,064.32
投资性房地产			
固定资产		255,476,029.00	267,377,600.26
在建工程		1,120,052,874.04	366,233,014.17
工程物资		6,449,571.47	254,188.95
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		246,046,120.39	251,309,613.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		240,013.45	289,039.62
递延所得税资产		5,612,441.15	4,510,232.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,943,519,888.10	1,205,871,753.33

资产总计		2,984,632,876.76	2,150,675,893.19
流动负债:			
短期借款		580,000,000.00	430,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		165,800,021.68	58,760,691.11
预收款项		23,207,087.69	28,175,239.71
应付职工薪酬		1,898,932.81	1,431,049.02
应交税费		2,844,090.62	13,832,351.01
应付利息		21,246,666.69	
应付股利			
其他应付款		43,517,429.40	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		838,514,228.89	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		406,667.12	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		9,404,154.26	20,301,585.74
非流动负债合计		509,810,821.38	20,301,585.74
负债合计		1,348,325,050.27	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		64,788,635.36	50,768,661.80
一般风险准备			
未分配利润		287,808,435.09	233,045,473.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,636,307,826.49	1,567,524,890.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,984,632,876.76	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—12 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		945,734,490.93	931,193,943.05
其中：营业收入		945,734,490.93	931,193,943.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		877,690,022.21	871,053,671.15
其中：营业成本		708,099,462.71	726,401,304.93
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		3,698,204.74	4,328,877.71
销售费用		64,526,116.08	58,542,628.89
管理费用		59,838,980.78	53,979,874.90
财务费用		23,908,465.42	26,238,223.29
资产减值损失		17,618,792.48	1,562,761.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		28,043.49	-5,848.67
投资收益（损失以“－”号填列）		98,825,204.28	152,531,694.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,217,520.56	681,294.85
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		166,897,716.49	212,666,118.08
加：营业外收入		13,092,548.64	30,323,010.50
减：营业外支出		760,570.74	2,870,797.03
其中：非流动资产处置损失		250.00	66,313.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		179,229,694.39	240,118,331.55
减：所得税费用		25,400,356.36	37,924,156.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		153,829,338.03	202,194,175.44
归属于母公司所有者的净利润		153,829,338.03	202,194,175.44
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.17
（二）稀释每股收益		0.13	0.17
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		153,829,338.03	202,194,175.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,829,338.03	202,194,175.44
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—12 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		913,633,299.24	979,564,412.66
减：营业成本		732,348,488.95	835,009,882.35
营业税金及附加		1,740,618.85	2,313,184.16
销售费用		51,750,655.03	46,958,636.49
管理费用		38,260,646.60	28,183,843.01
财务费用		23,535,594.87	20,369,260.67
资产减值损失		16,596,084.84	1,028,828.58
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）		98,825,204.28	152,531,694.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,217,520.56	681,294.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		148,226,414.38	198,232,472.25
加：营业外收入		12,966,244.54	30,131,221.84
减：营业外支出		691,326.24	1,620,307.72
其中：非流动资产处置损失		250.00	66,313.87
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		160,501,332.68	226,743,386.37
减：所得税费用		20,301,597.09	32,857,721.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		140,199,735.59	193,885,665.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、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

合并现金流量表
2013 年 1—12 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		759,049,118.45	818,119,660.38
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		448,653.66	35,175.22
收到其他与经营活动有关的现金		29,728,671.31	20,112,938.01
经营活动现金流入小计		789,226,443.42	838,267,773.61
购买商品、接受劳务支付的现金		427,635,016.07	523,572,223.17
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		95,281,028.71	100,773,265.28
支付的各项税费		70,860,117.13	64,204,001.09
支付其他与经营活动有关的现金		102,910,537.82	70,701,088.53
经营活动现金流出小计		696,686,699.73	759,250,578.07
经营活动产生的现金流量净额		92,539,743.69	79,017,195.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,040,215.00	79,293,700.00
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	28,148.43
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		70,046,215.00	79,321,848.43
购建固定资产、无形		660,423,839.35	458,900,626.46

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			41,660,000.00
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		660,423,839.35	500,560,626.46
投资活动产生的现金流量净额		-590,377,624.35	-421,238,778.03
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		1,140,000,000.00	755,408,827.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,140,000,000.00	755,408,827.80
偿还债务支付的现金		470,000,000.00	817,608,827.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,764,299.94	51,482,719.85
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			
筹资活动现金流出小计		559,764,299.94	869,091,547.65
筹资活动产生的现金流量净额		580,235,700.06	-113,682,719.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,214.61	22,191.05
五、现金及现金等价物净增加额		82,457,034.01	-455,882,111.29
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		349,959,809.21	267,502,775.20

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—12 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		908,468,747.37	787,914,887.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,243,993.65	39,652,193.52
经营活动现金流入小计		932,712,741.02	827,567,080.56
购买商品、接受劳务支付的现金		626,332,509.92	618,684,135.16
支付给职工以及为职工支付的现金		54,711,540.16	59,036,062.14
支付的各项税费		49,673,450.42	41,652,361.46
支付其他与经营活动有关的现金		98,807,690.45	75,783,714.04
经营活动现金流出小计		829,525,190.95	795,156,272.80
经营活动产生的现金流量净额		103,187,550.07	32,410,807.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,040,215.00	79,293,700.00
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	28,148.43
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		70,046,215.00	79,321,848.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,537,195.87	457,397,918.75
投资支付的现金		35,000,000.00	61,660,000.00
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		689,537,195.87	519,057,918.75
投资活动产生的现金流量净额		-619,490,980.87	-439,736,070.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,110,000,000.00	755,408,827.80

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,110,000,000.00	755,408,827.80
偿还债务支付的现金		470,000,000.00	747,608,827.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,459,299.94	49,629,261.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		559,459,299.94	797,238,088.93
筹资活动产生的现金流量净额		550,540,700.06	-41,829,261.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,214.61	22,191.05
五、现金及现金等价物净增加额		34,296,483.87	-449,132,332.64
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		294,365,196.81	260,068,712.94

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—12 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			14,019,973.56		68,392,564.47			82,412,538.03	
（一）净 利润							153,829,338.03			153,829,338.03	
（二）其 他综合收 益											
上述（一） 和（二） 小计							153,829,338.03			153,829,338.03	

(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					14,019,973.56		-85,436,773.56			-71,416,800.00
1. 提取盈余公积					14,019,973.56		-14,019,973.56			
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			64,788,635.36		325,218,520.88			1,674,440,049.30

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	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	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	-169,620,000.00			19,388,566.52		157,299,608.92		177,108,175.44
（一）净利润							202,194,175.44		202,194,175.44
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							202,194,175.44		202,194,175.44
（三）所有者投入和减少资本		420,000.00							420,000.00
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		420,000.00							420,000.00
（四）利润分配					19,388,566.52		-44,894,566.52		-25,506,000.00
1. 提取盈余公积					19,388,566.52		-19,388,566.52		

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	689,292,893.06			50,768,661.80		256,825,956.41			1,592,027,511.27
--------------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	------------------

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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			14,019,973.56		54,762,962.03	68,782,935.59
（一）净利润							140,199,735.59	140,199,735.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							140,199,735.59	140,199,735.59
（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					14,019,973.56		-85,436,773.56	-71,416,800.00
1. 提取盈余公积					14,019,973.56		-14,019,973.56	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有							-71,416,800.00	-71,416,800.00

(或股东)的分配								
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			64,788,635.36		287,808,435.09	1,636,307,826.49

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			19,388,566.52		148,991,098.68	168,379,665.20
(一) 净利							193,885,665.20	193,885,665.20

润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							193,885,665.20	193,885,665.20
(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					19,388,566.52		-44,894,566.52	-25,506,000.00
1. 提取盈余公积					19,388,566.52		-19,388,566.52	
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			50,768,661.80		233,045,473.06	1,567,524,890.90

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

三、 公司基本情况

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。

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 年度利润分配及资本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 年度利润及资本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，公司向纸业投资有限公司、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 年度利润及资本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 年度利润及资本公积金转增股本方案：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 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，变更后的股本为 119,028 万股。

截至 2013 年 12 月 31 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，公司的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有限公司，本公司的实际控制人为中国诚通控股集团有限公司。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

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

(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、

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司

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

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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计

算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资"进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①"一般处理方法"进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准：

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

（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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：最近一年内公允价值累计下跌超过 30%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：(1) 公允价值连续下跌时间超过 12 个月；(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。

(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
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 1 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 2 有足值质押及担保计提坏账准备组合	存在质押物并且确信质押物可以足值覆盖，或者由有资信的第三方提供足值担保的应收款项具有类似的信用风险特征
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 2 有足值质押及担保计提坏账准备组合	其他方法

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2 有足值质押及担保计提坏账准备组合	该组合计提基数按该应收款项未覆盖的风险敞口金额计提坏账准备

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

(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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准根据销售商品收入确认和计量的总体原则同时结合本公司销售特点制定收入确认原则。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司销售商品收入分国内销售和出口销售

国内销售收入确认：根据客户订单发货后，财务部根据客户确认的实际验收量确认产品所有权发生转移，确认销售商品收入的实现。

出口销售收入确认：通常按公司与客户签订的产品销售合同（**FOB**）发货，产品报关出口并取得出口报关单后确认产品所有权发生转移，即确认出口销售收入的实现。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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。

3、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

(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，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

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

五、 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	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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	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，本公司 2013 年企业所得税率为 15%。

(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》的规定退税率为 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。

六、 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:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司	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	持股	表决权比例	是否合	少数股

	类型					的其他项目余额	比例 (%)	(%)	并报表	东权益
成都旭东纸业有限公司	全资子公司	成都	生产销售	100	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	100	100	100	是	
广东冠豪新港印务有限公司	全资子公司	广州	生产销售	5,001	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷等	5,046	100	100	是	
广东冠豪高新实业有限公司	全资子公司	广州	生产销售	1,000	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	1,000	100	100	是	
北京冠豪科技发展有限公司	全资子公司	北京	投资咨询、销售	1,000	技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、销售文化用品等	1,000	100	100	是	
浙江冠豪新材料有限公司	全资子公司	浙江	销售	3,500	销售不干胶材料、特种纸等	3,500	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
湛江冠龙纸业有限公司	全资子公司	湛江	生产销售	141,067,275.97	生产销售热敏纸、真纸、原纸、无碳复写纸、原纸	155,053,769.47		100	100	是	

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比新增合并单位 1 家，原因为

新增合并单位	原因
浙江冠豪新材料有限公司	本公司投资新设立的全资子公司(直接 100%)

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
浙江冠豪新材料有限公司	34,999,899.50	-100.50	

七、 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:	/	/	196,794.44	/	/	189,794.99
人民币	/	/	196,794.44	/	/	189,794.99
银行存款:	/	/	348,388,439.02	/	/	259,240,081.32
人民币	/	/	341,472,544.82	/	/	251,417,900.15
美元	1,134,329.61	6.0969	6,915,894.20	1,244,480.34	6.2855	7,822,181.17
其他货币资金:	/	/	1,374,575.75	/	/	8,072,898.89
人民币	/	/	1,374,575.75	/	/	8,072,898.89
合计	/	/	349,959,809.21	/	/	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	189,194.82	161,151.33
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	189,194.82	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证券投资基金公允价值。

(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	66,800,340.19	60,607,298.21
合计	66,800,340.19	60,607,298.21

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
浙江茉织华印刷有限公司	2013 年 12 月 17 日	2014 年 6 月 17 日	3,500,000.00	
东港股份有限公司	2013 年 12 月 20 日	2014 年 6 月 20 日	3,500,000.00	
鸿博股份有限公司	2013 年 10 月 24 日	2014 年 1 月 23 日	2,896,439.04	
北京鸿速经贸有限责任公司	2013 年 7 月 24 日	2014 年 1 月 24 日	2,500,000.00	
上海赐方印务有限公司	2013 年 12 月 23 日	2014 年 3 月 23 日	2,394,249.90	
合计	/	/	14,790,688.94	/

(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:								
组合 1 按账龄组合	185,127,655.30	98.11	12,114,115.92	6.54	150,628,156.30	98.69	9,694,982.25	6.44
组合 2 有足值质押及担保计提坏账准备组合								
组合小计	185,127,655.30	98.11	12,114,115.92	6.54	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	3,558,697.59	1.89	3,558,697.59	100.00	2,002,524.59	1.31	2,002,524.59	100.00

账准备的应收账款								
合计	188,686,352.89	/	15,672,813.51	/	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(含 3 个月)	131,415,642.46	70.99		95,326,819.15	63.29	
3 个月-1 年(含 1 年)	18,617,685.76	10.06	930,884.29	22,080,613.47	14.66	1,103,854.33
1 年以内小计	150,033,328.22	81.05	930,884.29	117,407,432.62	77.95	1,103,854.33
1 至 2 年	7,765,170.58	4.19	775,866.00	14,265,059.80	9.47	1,426,505.98
2 至 3 年	10,867,961.82	5.87	2,173,645.27	7,710,700.03	5.12	1,542,140.01
3 年以上	16,461,194.68	8.89	8,233,720.36	11,244,963.85	7.46	5,622,481.93
合计	185,127,655.30	100.00	12,114,115.92	150,628,156.30	100.00	9,694,982.25

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	3,558,697.59	3,558,697.59	100	账龄较长，预计无法收回
合计	3,558,697.59	3,558,697.59	/	/

- 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(%)
第一名	非关联方	9,714,800.79	1 年以内、1-2 年	5.14
第二名	非关联方	6,945,872.21	1 年以内、1-2 年	3.68
第三名	非关联方	5,542,241.00	1 年以内、1-2 年	2.94
第四名	非关联方	5,472,877.92	3 个月内	2.90
第五名	非关联方	4,881,419.36	3 个月内	2.59
合计	/	32,557,211.28	/	17.25

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华新（佛山）彩色印刷有限公司	同受中国纸业投资有限公司控制	73,497.75	0.04
合计	/	73,497.75	0.04

(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：								
组合 1 按账龄组合	14,697,597.25	7.18	878,353.67	5.98	138,041,250.08	99.96	507,806.22	0.37
组合 2 有足值质押及担保计提坏账准备组合	189,833,915.00	92.80	9,913,455.75	5.22				
组合小计	204,531,512.25	99.98	10,791,809.42	5.28	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	40,597.65	0.02	40,597.65	100.00	51,406.00	0.04	51,406.00	100.00
合计	204,572,109.90	/	10,832,407.07	/	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(含 3 个月)	6,690,272.12	45.52		132,834,514.02	96.23	
3 个月-1 年(含 1 年)	3,851,040.55	26.20	192,552.04	2,617,956.29	1.90	132,096.52
1 年以内小计	10,541,312.67	71.72	192,552.04	135,452,470.31	98.13	132,096.52
1 至 2 年	2,666,709.49	18.14	267,170.95	1,824,532.56	1.32	160,241.38
2 至 3 年	1,087,189.58	7.40	217,437.92	552,222.26	0.40	109,455.84
3 年以上	402,385.51	2.74	201,192.76	212,024.95	0.15	106,012.48
合计	14,697,597.25	100.00	878,353.67	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
个人款项	40,597.65	40,597.65	100	账龄较长预计难以收回
合计	40,597.65	40,597.65	/	/

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	189,833,915.00	3 个月-2 年以内	92.80
平湖市国土资源局	非关联方	5,000,000.00	3 个月内	2.44
北京鸿速经贸有限责任公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.14
中国电子进出口总公司	非关联方	220,000.00	1-2 年	0.11
中国石油化工股份有限公司湛江分公司	非关联方	109,778.32	1 年以内	0.05
合计	/	195,463,693.32	/	95.54

(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	77,514,713.09	83.68	164,643,686.25	95.47
1 至 2 年	15,119,801.70	16.32	7,808,417.01	4.53
合计	92,634,514.79	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
广东省保安消防机电装饰工程有限公司第一分公司	供应商	9,501,234.40	1 年以内	预付设备款
中央金库	政府机关	9,468,243.33	1 年以内	进口设备关税
廉江市第四建筑工程公司	供应商	5,209,400.54	1 年以内	预付工程款
吴川市宏泰甘化设备有限公司	供应商	5,209,000.00	1 年以内	预付设备款
湛江霞山海关	政府机关	3,881,688.03	1 年以内	预付海关关税款
合计	/	33,269,566.30	/	/

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	98,407,114.12	2,321,383.36	96,085,730.76	115,663,417.26		115,663,417.26
在产品	259,963.06		259,963.06	8,892,080.79		8,892,080.79
库存商品	141,368,108.03	1,373,385.92	139,994,722.11	139,054,761.56	395,836.64	138,658,924.92
包装物及其他	330,994.90		330,994.90	314,405.60		314,405.60
合计	240,366,180.11	3,694,769.28	236,671,410.83	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	
原材料		2,321,383.36			2,321,383.36
库存商品	395,836.64	977,549.28			1,373,385.92
合计	395,836.64	3,298,932.64			3,694,769.28

(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	3,959,652.52	4,578,458.28
合计	3,959,652.52	4,578,458.28

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 万元 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	4,166.00	4,234.13	598.78	4,832.91		24.93	24.93
湛江冠通投资有限公司	4,724.30	4,724.30	-4,724.30			35.00	35.00

注 1: 本公司于 2012 年 8 月 23 日与浙江莱织华印刷有限公司签订股权转让协议, 受让浙江莱织华印刷有限公司持有的天津中钞纸业有限公司 24.93% 股权, 双方协定交易作价为人民币 4,166 万元, 该项股权交易于 2012 年 11 月 28 日完成 (办理完股权变更工商登记)。

注 2: 本公司于 2013 年 7 月 4 日与湛江市晟安房产开发有限公司签订股权转让协议, 转让持有湛江冠通投资有限公司 35% 股权, 双方交易价格为人民币 14,008.043 万元, 该项股权交易于 2013 年 7 月 15 日办妥工商变更登记。

(十) 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	19,657,982.14	18,747,595.48	1,159,708,258.54
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	11,130,601.00	18,055,951.48	992,795,454.12
运输工具	25,822,149.35	2,126,118.66	125,000.00	27,823,268.01
办公设备及其他	16,273,817.05	222,939.20	566,644.00	15,930,112.25
		本期新增	本期计提	

二、累计折旧合计:	538,636,662.61	463,500.26	24,972,742.00	10,678,562.36	553,394,342.51
其中:房屋及建筑物	29,072,121.79	0.25	2,923,199.46		31,995,321.50
机器设备	483,278,257.94	460,756.65	18,027,326.47	10,160,728.10	491,605,612.96
运输工具	15,846,432.24	2,743.36	2,869,299.07	118,750.00	18,599,724.67
办公设备及其他	10,439,850.64		1,152,917.00	399,084.26	11,193,683.38
三、固定资产账面净值合计	620,161,209.27	/	/	/	606,313,916.03
其中:房屋及建筑物	87,908,979.09	/	/	/	91,164,102.66
机器设备	516,442,546.66	/	/	/	501,189,841.16
运输工具	9,975,717.11	/	/	/	9,223,543.34
办公设备及其他	5,833,966.41	/	/	/	4,736,428.87
四、减值准备合计	201,692,974.02	/	/	/	198,504,706.68
其中:房屋及建筑物	28,341,651.25	/	/	/	28,341,651.25
机器设备	173,351,322.77	/	/	/	170,163,055.43
运输工具		/	/	/	
办公设备及其他		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	418,468,235.25	/	/	/	407,809,209.35
其中:房屋及建筑物	59,567,327.84	/	/	/	62,822,451.41
机器设备	343,091,223.89	/	/	/	331,026,785.73
运输工具	9,975,717.11	/	/	/	9,223,543.34
办公设备及其他	5,833,966.41	/	/	/	4,736,428.87

本期折旧额: 24,972,742.00 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 10,004,700.57 元。

(十一) 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	1,120,057,591.02		1,120,057,591.02	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 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
东海岛特种纸及涂布纸项目 (一期)	1,541,000,000.00	364,882,254.17	753,819,828.74	72.60	90.00	28,538,828.02	15,165,499.98	4.02	募投、自筹	1,118,702,082.91
合计	1,541,000,000.00	364,882,254.17	753,819,828.74	/	/	28,538,828.02	15,165,499.98	/	/	1,118,702,082.91

本公司东海岛特种纸及涂布纸项目分三期进行投资, 东海岛特种纸产业基地项目 (一期) 项目预计投资总额 15.41 亿元, 建设地点位于湛江市东海岛新区, 建设内容为新建特种纸原纸生产线及涂布纸加工生产线、陆续搬迁公司现所在地四条涂布生产线, 发展公司特种纸领域的无碳复写纸和热敏纸的主营业务, 项目建设周期为 3 年, 截至 2013 年 12 月 31 日, 已完成土建及厂房工程, 重要生产线设备已安装, 完工进度达到 90%, 将在厂房及配套工程建设完成后进场安装调试。

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
东海岛特种纸及涂布纸项目 (一期)	90.00	截至 2013 年 12 月 31 日, 已完成土建及厂房工程, 重要生产线设备已安装, 完工进度达到 90%, 将在厂房及配套工程建设完成后进场安装调试。

(十二) 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	76,086,872.14	69,891,113.55	6,485,656.94
合计	289,898.35	76,086,872.14	69,891,113.55	6,485,656.94

(十三) 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	205,000.00		262,595,435.35
(1)土地使用权	260,322,077.50			260,322,077.50
(2)商标使用权	753,300.00			753,300.00
(3)计算机软件	1,315,057.85	205,000.00		1,520,057.85
二、累计摊销合计	9,753,708.99	5,570,466.27		15,324,175.26
(1)土地使用权	9,082,185.07	5,241,591.84		14,323,776.91
(2)商标使用权	50,220.00	75,330.00		125,550.00
(3)计算机软件	621,303.92	253,544.43		874,848.35
三、无形资产账面净值合计	252,636,726.36	-5,365,466.27		247,271,260.09
(1)土地使用权	251,239,892.43	-5,241,591.84		245,998,300.59
(2)商标使用权	703,080.00	-75,330.00		627,750.00
(3)计算机软件	693,753.93	-48,544.43		645,209.50
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	252,636,726.36	-5,365,466.27		247,271,260.09
(1)土地使用权	251,239,892.43	-5,241,591.84		245,998,300.59
(2)商标使用权	703,080.00	-75,330.00		627,750.00
(3)计算机软件	693,753.93	-48,544.43		645,209.50

本期摊销额: 5,570,466.27 元。

土地使用权是东海岛项目的土地使用权, 2013 年 6 月 3 日已取得湛江市国土资源局核发的湛开国用(2013)第 19 号国有土地使用证, 使用权面积 744,503.72M², 终止日期 2061 年 5 月 14 日, 使用权类型为出让。

(十四) 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
房屋装修工程	366,665.59	10,094.45	179,406.34		197,353.70
厂房配套公路	802,213.09		89,084.04		713,129.05
防毒软件升级续费 2 年服务费		32,051.28	6,677.35		25,373.93
广联达软件		31,094.00	3,886.74		27,207.26

K3 账套结转及应收账款龄分析报表开发服务费		33,018.86	4,127.37		28,891.49
合计	1,168,878.68	106,258.59	283,181.84		991,955.43

(十五) 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	22,089,505.59	27,035,484.37
坏账准备	4,011,323.44	1,608,959.03
存货跌价准备	659,970.32	59,375.50
递延收益	1,360,648.34	3,045,237.86
交易性金融资产公允价值变动	2,701.30	9,712.17
内部交易形成的利润	3,200,371.93	1,746,810.06
小计	31,324,520.92	33,505,578.99

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
坏账准备	26,328,519.92
存货跌价准备	3,694,769.28
递延收益	9,070,988.92
交易性金融资产公允价值变动	10,805.18
固定资产减值准备	88,358,022.37
内部交易形成的利润	14,313,501.58
小计	141,776,607.25

(十六) 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	14,319,859.84		71,358.32	26,505,220.58
二、存货跌价准备	395,836.64	3,298,932.64			3,694,769.28
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	17,618,792.48		3,259,625.66	228,704,696.54

(十七) 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
信用借款	230,000,000.00	250,000,000.00
担保借款	80,000,000.00	180,000,000.00
委托借款	300,000,000.00	
合计	610,000,000.00	430,000,000.00

(1) 信用借款中 200,000,000.00 元为向诚通财务有限责任公司的一年期贷款，利率为中国人民银行同期基准利率下浮 5%。

(2) 信用借款中 30,000,000.00 元为向中国银行湛江分行的一年期贷款。

(3) 担保借款中 50,000,000.00 元为中国纸业投资有限公司担保向中国农业银行湛江分行的一年期贷款，签订了最高额为 220,000,000.00 元的保证担保合同。

(4) 担保借款中 30,000,000.00 元为本公司子公司湛江冠龙纸业有限公司向中国银行湛江分行的一年期贷款，由本公司提供连带责任保证。

(5) 委托借款 300,000,000.00 元为中国纸业投资有限公司委托诚通财务有限责任公司的贷给广东冠豪高新技术股份有限公司的一年期贷款,利率 5.45%。

(十八) 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（含 1 年）	97,416,088.90	105,501,885.30
1 年以上	4,891,017.87	7,109,676.03

合计	102,307,106.77	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	548,407.00	1,931.00
岳阳林纸股份有限公司	227,708.99	130,754.36
广东诚通物流有限公司	235,057.01	6,385.00
天津港保税区中物投资发展有 限责任公司	4,086,979.20	5,579,140.02
合计	5,098,152.20	5,718,210.38

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
广东省通用机械设备有限公司	432,340.00	未到结算期

(十九) 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)	11,135,252.70	10,733,704.77
1 年以上	2,501,271.48	1,385,659.16
合计	13,636,524.18	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) 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	84,519,442.70	84,519,442.69	-1,675.94
二、职工福利费		4,315,842.78	4,315,842.78	
三、社会保险费		12,193,904.12	12,193,904.12	
四、住房公积金		5,682,258.83	5,682,258.83	
五、辞退福利		31,226.58	31,226.58	
六、其他		870,394.67	870,394.67	
七、工会经费	730,797.07	1,417,921.06	1,893,646.09	255,072.04
八、职工教育经费	2,105,402.71	713,955.47	341,921.29	2,477,436.89
合计	2,834,523.83	109,744,946.21	109,848,637.05	2,730,832.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,732,508.93 元。

(二十一) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-16,643,210.22	-19,028,438.01
营业税		
企业所得税	14,807,845.92	23,682,714.03
个人所得税	148,521.76	145,685.85
城市维护建设税	8,866.87	12,671.87
教育费附加	3,800.09	5,205.10
地方教育费附加	2,533.39	3,854.15
堤围费	118,038.40	148,358.30
房产税		363,326.69
土地使用税		265,877.50
其他	35,725.70	31,132.45
合计	-1,517,878.09	5,630,387.93

(二十二) 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	21,061,666.69	
短期借款应付利息	185,000.00	
合计	21,246,666.69	

应付利息为本公司 2013 年 3 月 11 日向中国纸业投资有限公司委托借款的利息。

(二十三) 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)	34,572,939.46	25,368,947.63
1-2 年 (含 2 年)	6,048,684.55	4,528,855.47
2-3 年 (含 3 年)	2,186,455.66	54,399.35
3 年以上	3,719,024.56	3,706,722.93
合计	46,527,104.23	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
广东诚通物流有限公司	246,361.40	
合计	246,361.40	

(二十四) 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	

2013 年 3 月 11 日，中国纸业投资有限公司委托诚通财务有限责任公司贷款 5 亿元给广东冠豪高新技术股份有限公司，贷款期限 60 个月，自 2013 年 3 月 11 日起至 2018 年 3 月 2 日止。贷款年利率 5.16%，按日计算，按年结息。贷款本金到期一次性偿还。

(二十五) 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	333,165.34	375,596.86
财政贴息	9,070,988.92	19,925,988.88
合计	9,404,154.26	20,301,585.74

其他非流动负债说明

项目	期初余额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
三号线技改补助	375,596.86	42,431.52	333,165.34	与资产相关
财政贴息	19,925,988.88	10,854,999.96	9,070,988.92	与收益相关
合计	20,301,585.74	10,897,431.48	9,404,154.26	

(1) 三号线技改补助为 2007 年度湛江经济技术开发区财政局拨入，按每年发生的三号线折旧额结转至营业外收入。

(2) 财政贴息为湛江经济技术开发区财政局于 2011 年拨入的 6,000 万贷款贴息，本公司按每期经营支出利息结转至营业外收入

(二十六) 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 2012 年 12 月 31 日公司总股本 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。此次资本公积金转增股本后，公司总股本变更为 119,028 万元。

本年度资本公积转增股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所验证，并出具“信会师珠报字[2013]第 00066 号”验资报告。

(二十七) 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

本公司于 2013 年 4 月 8 日召开了 2012 年度股东大会，会议审议通过了利润分配及资本公积转增股本方案：以 2012 年末总股本 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），共计派发红利 71,416,800.00 元；以公司股本 595,140,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 595,140,000 股，本次转增后公司股本增加至 1,190,280,000 股。

(二十八) 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	14,019,973.56		64,788,635.36
合计	50,768,661.80	14,019,973.56		64,788,635.36

(二十九) 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	153,829,338.03	/
减: 提取法定盈余公积	14,019,973.56	10
应付普通股股利	71,416,800.00	
期末未分配利润	325,218,520.88	/

(三十) 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	943,945,198.47	929,661,329.70
其他业务收入	1,789,292.46	1,532,613.35
营业成本	708,099,462.71	726,401,304.93

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	943,945,198.47	706,330,966.87	929,661,329.70	724,321,411.02
合计	943,945,198.47	706,330,966.87	929,661,329.70	724,321,411.02

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	478,939,773.92	328,528,286.20	459,031,540.43	309,848,998.62
热敏纸	222,962,297.40	167,306,201.09	192,137,942.03	151,120,333.79
成品纸	50,871,416.67	46,350,418.04	65,395,970.61	61,142,983.56
不干胶	179,041,804.33	155,856,523.13	190,707,407.88	186,836,575.59
其他	12,129,906.15	8,289,538.41	22,388,468.75	15,372,519.46
合计	943,945,198.47	706,330,966.87	929,661,329.70	724,321,411.02

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	429,779,748.04	302,624,412.35	377,674,097.80	283,912,052.48
华中	166,828,889.99	132,666,184.59	185,649,770.18	151,416,800.56
华北	263,895,319.28	198,031,425.10	240,867,473.13	180,524,408.03
出口	57,027,943.61	51,691,864.57	85,369,679.42	77,565,222.43
其他	26,413,297.55	21,317,080.26	40,100,309.17	30,902,927.52
合计	943,945,198.47	706,330,966.87	929,661,329.70	724,321,411.02

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 (%)
第一名	35,297,987.15	3.73
第二名	34,541,734.30	3.65
第三名	32,708,573.79	3.46
第四名	30,450,611.45	3.22
第五名	25,179,209.54	2.66
合计	158,178,116.23	16.72

(三十一) 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
营业税	27,476.00	1,000.00	按应税营业收入计征
城市维护建设税	2,061,167.67	2,355,066.52	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计征
教育费附加	890,898.42	1,013,456.89	3%
地方教育费附加	593,347.92	675,637.95	2%
其他	125,314.73	283,716.35	
合计	3,698,204.74	4,328,877.71	/

(三十二) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,657,590.68	11,394,727.28
工会经费	26,798.32	67,096.85
职工教育经费	18,395.22	48,123.29
社会保险费	843,196.16	1,097,548.18
折旧费	371,538.42	310,224.73
租赁费	2,627,871.81	1,945,436.60
办公费	1,084,820.30	892,698.34
差旅费	1,493,718.17	1,164,768.18
汽车费用	566,942.03	538,373.05
业务招待费	4,137,835.63	4,063,460.13
运杂费	34,290,863.33	28,351,798.79
样本费	1,094,177.00	832,250.76
展览费	423,666.89	203,428.86

保险费	58,694.28	68,235.42
广告宣传费	79,667.26	445,788.00
住房公积金	518,388.00	642,094.00
打托费用	5,108,415.67	4,228,758.14
资产摊销	180,895.52	346,147.11
其他	1,942,641.39	1,901,671.18
合计	64,526,116.08	58,542,628.89

(三十三) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	19,817,760.82	18,893,100.82
工会经费	309,562.40	285,170.90
职工教育经费	114,421.38	69,175.88
保险及住房补贴等	7,889,600.45	7,798,028.45
折旧费	3,864,917.48	4,128,205.85
资产摊销	578,996.57	1,261,758.93
业务招待费	1,933,981.18	1,816,699.35
水电费	783,728.07	993,974.49
修理费	4,044,186.57	3,311,663.18
办公费	851,921.51	763,560.38
差旅费	822,952.47	1,353,187.16
税金	1,490,176.70	2,005,680.25
车队费用	2,151,141.18	2,446,724.45
中介机构费用	2,631,678.85	1,657,085.66
董事会费及其他会议费	736,866.08	873,443.67
排污费	2,968,840.61	2,030,433.34
广告费	709,736.52	282,657.08
维护费	292,541.49	59,959.00
研究试制费	2,153,426.31	2,217,911.07
安全生产费用	347,755.09	
信息披露费	995,830.18	100,633.00
劳动保护费	40,060.07	21,961.75
绿化费	81,499.97	81,864.35
租金	3,262,586.00	134,069.00
其他	964,812.83	1,392,926.89
合计	59,838,980.78	53,979,874.90

(三十四) 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	24,410,042.52	29,849,575.83
减：利息收入	-1,413,081.43	-5,081,220.37
汇兑损益	-670,179.08	156,019.57
其他	1,581,683.41	1,313,848.26

合计	23,908,465.42	26,238,223.29
----	---------------	---------------

(三十五) 公允价值变动收益:

单位: 元 币种: 人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	28,043.49	-5,848.67
合计	28,043.49	-5,848.67

(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	5,217,520.56	681,294.85
处置长期股权投资产生的投资收益	93,607,683.72	151,850,400.00
合计	98,825,204.28	152,531,694.85

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
天津中钞纸业有限公司	5,987,774.28	681,294.85	被投资公司净利润增加
湛江冠通投资有限公司	-770,253.72		按 2013 年 6 月 30 日审计报告确认的 2013 年上半年投资收益
合计	5,217,520.56	681,294.85	/

本公司于 2013 年 7 月 15 日转让本公司联营公司湛江冠通投资有限公司 35% 的股权, 转让价款 14,008.043 万元, 投资成本 4,647.27 万元, 确认处置该项股权产生的投资收益 9,360.77 万元。

(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	14,319,859.84	1,562,761.43
二、存货跌价损失	3,298,932.64	
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	17,618,792.48	1,562,761.43

(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
非流动资产处置利得合计		5,770,882.38	
其中: 固定资产处置利得		5,770,882.38	
政府补助	11,880,077.48	24,410,440.34	11,880,077.48
罚款收入	58,790.00		58,790.00
保险公司赔款	661,848.48		661,848.48
其他	491,832.68	141,687.78	491,832.68
合计	13,092,548.64	30,323,010.50	13,092,548.64

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
支持冠豪高新“退二进三”项目	10,854,999.96	24,123,261.13	与收益相关
收 2011 年度名牌奖励项目资金	50,000.00		与收益相关
收加工贸易转型升级专项资金	50,000.00		与收益相关
收 2012 年进口贴息资金	220,173.00	177,419.00	与收益相关
支持三号生产线技术改造	42,431.52	42,431.52	与收益相关
收到出口退税征退差资助资金	29,058.00		与收益相关
收企业外贸发展专项资金	517,600.00		与收益相关
收对外贸易经济合作局进出口三等奖	40,000.00		与收益相关
收开发区财政局专项资金	70,115.00	48,045.89	与收益相关
收科技局专利资助	2,700.00	4,000.00	与收益相关
收开发区安全生产委员会奖励金(安全生产先进单位)	3,000.00		与收益相关
2011 年出口信用保险专项资金		14,493.80	
开拓市场奖励金		789.00	
合计	11,880,077.48	24,410,440.34	/

(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	66,313.87	250.00
其中: 固定资产处置损失	250.00	66,313.87	250.00
对外捐赠	551,170.00	800,000.00	551,170.00
其他	209,150.74	2,004,483.16	209,150.74
合计	760,570.74	2,870,797.03	760,570.74

(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	23,219,298.29	29,512,165.59
递延所得税调整	2,181,058.07	8,411,990.52
合计	25,400,356.36	37,924,156.11

所得税费用的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	179,229,694.39	240,118,331.55
按适用税率计算的所得税费用	26,884,454.16	36,017,749.73
子公司适用不同税率的影响	2,101,270.44	2,160,760.37
归属于合营企业和联营企业的损益	-898,166.14	-102,194.23
不征税、减免税收入	-1,628,249.99	-3,634,168.37
不得扣除的成本、费用和损失	-5,055,012.60	-5,369,946.56
利用以前年度可抵扣亏损	361,440.55	318,993.63
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,634,619.94	8,532,961.55
所得税费用	25,400,356.36	37,924,156.11

(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 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

(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	153,829,338.03	202,194,175.44

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）	0.13	0.17

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）	38.03	153,829,344
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）	0.13	0.17

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年基本每股收益、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	1,413,081.43
投标保证金	17,476,065.50
其他及其他单位往来款	10,839,524.38
合计	29,728,671.31

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
销售费用管理费用支出	60,314,544.90
退还投标保证金	19,009,759.22
捐赠支出	550,000.00
其他及其他单位往来款	23,036,233.70
合计	102,910,537.82

(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	153,829,338.03	202,194,175.44
加：资产减值准备	17,618,792.48	1,562,761.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,972,742.00	27,163,755.13
无形资产摊销	5,570,466.27	6,180,328.16
长期待摊费用摊销	279,175.00	325,782.98
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）	250.00	-5,704,568.51
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）	-28,043.49	5,848.67
财务费用（收益以“-”号填列）	24,410,042.52	25,976,719.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,825,204.28	-152,531,694.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,181,058.07	8,411,990.52
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）	26,857,417.74	27,656,872.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,749,798.03	-19,438,435.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,576,492.62	-42,786,339.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,539,743.69	79,017,195.54
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	349,959,809.21	267,502,775.20
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	82,457,034.01	-455,882,111.29

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	349,959,809.21	267,502,775.20
其中：库存现金	196,794.44	189,794.99
可随时用于支付的银行存款	348,388,439.02	259,240,081.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,374,575.75	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	349,959,809.21	267,502,775.20

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: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
中国纸业投资有限公司	有限责任公司	北京	童来明	投资开发	1,733,000,000	28.16	28.16	中国诚通控股集团有限公司	10000890-7

中国纸业投资有限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(持有中国纸业投资有限公司 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
成都旭东纸业 有限公司	有限责任公司	成都	黄阳旭	生产销售	1,000,000.00	100.00	100.00	72034372-2
广东冠豪新港 印务有限公司	有限责任公司	广州	程耀	生产销售	50,010,000.00	100.00	100.00	75649663-2
广东冠豪高新 实业有限公司	有限责任公司	广州	罗春生	生产销售	10,000,000.00	100.00	100.00	59153557-5

北京冠豪科技发展有限公司	有限责任公司	北京	叶春诚	投资咨询销售	10,000,000.00	100.00	100.00	59969729-6
湛江冠龙纸业公司	有限责任公司	湛江	黄阳旭	生产销售	141,067,275.97	100.00	100.00	61827072-3
浙江冠豪新材料有限公司	有限责任公司	浙江	罗春生	生产销售	35,000,000.00	100.00	100.00	08737632-5

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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	天津	张解东	生产销售	11,507.60	24.93	24.93	71822476-7

(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
华新(佛山)彩色印刷有限公司	集团兄弟公司	72111733-X
广东诚通物流有限公司	集团兄弟公司	78485447-6
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(%)

广东诚通物流有限公司	运输服务	市场价	11,635,598.34	43.59	4,148,343.17	14.63
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	购买煤炭	市场价	22,481,095.31	61.29	26,527,327.37	55.24
佛山华新进出口有限公司	购买煤炭	市场价			15,509,970.19	32.29
珠海经济特区红塔仁恒纸业股份有限公司	购买原纸	市场价	1,070,331.64	0.21	257,866.67	0.05
岳阳林纸股份有限公司	购买原纸	市场价	199,647.18	0.04	16,824,972.12	3.26

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	235,692.37	0.02	132,231.36	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
中国纸业投资有限公司	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
广东冠豪高新技术股份有限公司	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
广东冠豪高新技术股份有限公司	湛江冠龙纸业有限公司	3,000	2013年10月18日~2014年10月18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				
中国纸业投资有限公司	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%
中国纸业投资有限公司	300,000,000.00	2013年11月25日	2014年11月24日	短期借款, 利率为5.45%

诚通财务有限责任公司	200,000,000.00	2012 年 8 月 10 日	2013 年 8 月 8 日	利率按中国人民银行公布的同期基准利率下浮 5%，已于 2013 年 3 月 21 日归还。
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%
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2013 年 7 月 16 日	2014 年 7 月 15 日	利率按中国人民银行公布的同期基准利率下浮 5%
诚通财务有限责任公司	30,000,000.00	2013 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 30 日	利率为 5.6%，已于 2013 年 11 月 25 日归还

(六) 关联方应收应付款项
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
应收账款	华新(佛山)彩色印刷有限公司	73,497.75	
应付账款	珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	548,407.00	1,931.00
应付账款	岳阳林纸股份有限公司	227,708.99	130,754.36
应付账款	广东诚通物流有限公司	235,057.01	6,385.00
应付账款	天津港保税区中物投发展有限责任公司	4,086,979.20	5,579,140.02
其他应付款	广东诚通物流有限公司	246,361.40	
应付利息	中国纸业投资有限公司	21,246,666.69	

九、 股份支付:
无

十、 或有事项:

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:
本公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:
本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债及其财务影响:

截至 2013 年 12 月 31 日本公司合计已背书未到期的银行承兑汇票 176,397,210.70 元, 到期日为 2014 年 1 月至 2014 年 5 月, 期末本公司无贴现的银行承兑汇票。

十一、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

截止资产负债表日, 本公司东海岛特种纸及涂布纸项目(一期)已签订的大额合同(人民币一

千万元以上), 涉及合同金额约 793,470,000.00 元, 已执行支付的金额约 731,736,236.20 元, 待执行金额约 61,733,763.80 元, 合同性质主要为各项采购的设备款及基建施工款。

(二) 前期承诺履行情况

截止报告日, 本公司无需要披露的前期承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	47,611,200.00
-----------	---------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2014 年 3 月 24 日召开了第五届董事会第二十八次会议, 会议审议通过了利润分配预案: 以 2013 年末总股本 1,190,280,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元 (含税), 共派现金红利 47,611,200.00 元。

上述预案尚需公司股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项:

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	161,151.33	28,043.49			189,194.82
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	161,151.33	28,043.49			189,194.82
上述合计	161,151.33	28,043.49			189,194.82

(二) 其他

募集资金项目资金使用情况

经公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过, 并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的批复》(证监许可[2011]1505 号文) 核准, 本公司向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股(A 股)8,190 万股, 每股发行价格为人民币 8.45 元, 募集资金总额为人民币 69,205.50 万元, 扣除承销及保荐费等费用 2,202.88 万元后实际可使用资金 67,002.62 万元。

本次募集资金全部投向本公司湛江东海岛特种纸产业基地项目(一期), 该期项目预计投资总额为 154,100 万元, 募集资金不足部分, 公司以自有资金解决。 期末, 本公司已累计投入募集资金

总额 67,002.62 万元，募集资金(包含专户的利息收入)已全部使用完毕。

十四、 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：								
组合 1 按账龄组合	173,343,893.49	97.99	11,458,621.10	6.61	140,745,531.35	98.60	9,023,529.53	6.41
组合 2-有足值质押或担保计提坏账准备组合								
组合小计	173,343,893.49	97.99	11,458,621.10	6.61	140,745,531.35	98.60	9,023,529.53	6.41
单项金额虽	3,558,697.59	2.01	3,558,697.59	100.00	2,002,524.59	1.40	2,002,524.59	100.00

不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	176,902,591.08	/	15,017,318.69	/	142,748,055.94	/	11,026,054.12	/

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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(含 3 个月)	125,205,366.31	72.23		91,233,604.19	64.82	
3 个月-1 年（含 1 年）	14,806,852.75	8.54	740,345.84	18,704,248.73	13.29	1,072,393.45
1 年以内小计	140,012,219.06	80.77	740,345.84	109,937,852.92	78.11	1,072,393.45
1 至 2 年	7,170,985.08	4.14	732,659.34	14,165,327.05	10.06	1,416,605.36
2 至 3 年	10,794,657.40	6.23	2,158,984.39	6,824,691.06	4.85	1,486,840.35
3 年以上	15,366,031.95	8.86	7,826,631.53	9,817,660.32	6.98	5,047,690.37
合计	173,343,893.49	100.00	11,458,621.10	140,745,531.35	100.00	9,023,529.53

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
货款	3,558,697.59	3,558,697.59	100	账龄较长,预计无法收回

合计	3,558,697.59	3,558,697.59	/	/
----	--------------	--------------	---	---

- 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	26,559,779.70	3 个月以内	15.01
第二名	非关联方	9,714,800.79	3 个月-2 年	5.49
第三名	非关联方	6,945,872.21	3 个月-2 年	3.93
第四名	非关联方	5,542,241.00	1 年以内	3.13
第五名	非关联方	5,408,976.72	3 个月以内	3.06
合计	/	54,171,670.42	/	30.62

(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：								
组合 1 按账龄组合	89,630,140.83	32.07	736,693.33	0.82	139,901,117.02	99.96	347,262.14	0.25
组合 2- 有足值质押或担保计提坏账准备组合	189,833,915.00	67.92	9,913,455.75	5.22				
组合小计	279,464,055.83	99.99	10,650,149.08	6.04	139,901,117.02	99.96	347,262.14	0.25
单项金额虽不重大但单	40,597.65	0.01	40,597.65	100.00	51,406.00	0.04	51,406.00	100.00

项 计 提 坏 账 准 备 的 其 他 应 收 账 款								
合计	279,504,653.48	/	10,690,746.73	/	139,952,523.02	/	398,668.14	/

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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（含 3 个月）	82,437,870.11	91.98		131,170,121.75	93.76	
3 个月-1 年（含 1 年）	3,581,356.55	4.00	179,067.83	6,881,309.78	4.92	105,910.84
1 年以内小计	86,019,226.66	95.98	179,067.83	138,051,431.53	98.68	105,910.84
1 至 2 年	2,404,574.56	2.68	252,025.66	1,443,070.35	1.03	145,107.18
2 至 3 年	1,049,014.17	1.16	211,403.12	377,610.19	0.27	81,731.64
3 年以上	157,325.44	0.18	94,196.72	29,004.95	0.02	14,512.48
合计	89,630,140.83	100.00	736,693.33	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
个人款项	40,597.65	40,597.65	100	预计难以收回
合计	40,597.65	40,597.65	/	/

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	占其他应收账款总额的比例(%)
湛江市晟安房产开发有限公司	非关联方	189,833,915.00	3 个月-2 年	67.92
湛江冠龙纸业有限公司	子公司	41,135,565.28	3 个月以内	14.72
合计	/	230,969,480.28	/	82.64

(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(%)
成都旭东纸业有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00			80.00	80.00
广东冠豪新港新印务有限公司	50,460,000.00	50,460,000.00		50,460,000.00			100.00	100.00
广东冠豪高新实业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
北京冠豪科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
湛江冠龙纸业有限公司	155,053,769.47	155,053,769.47		155,053,769.47			100.00	100.00
浙江冠豪新材料有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00			100.00	100.00

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	5,987,774.28	48,329,069.13				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						

(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	892,066,894.10	875,572,609.21
其他业务收入	21,566,405.14	103,991,803.45
营业成本	732,348,488.95	835,009,882.35

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	892,066,894.10	711,263,500.41	875,572,609.21	741,659,108.29
合计	892,066,894.10	711,263,500.41	875,572,609.21	741,659,108.29

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
纸品	892,066,894.10	711,263,500.41	875,572,609.21	741,659,108.29
合计	892,066,894.10	711,263,500.41	875,572,609.21	741,659,108.29

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	404,368,031.82	313,234,350.42	363,685,686.48	298,131,058.38
华中	166,828,889.99	138,089,974.12	185,649,770.18	165,909,676.75
华北	263,842,028.68	208,442,341.74	240,867,473.13	200,053,150.73
出口	57,027,943.61	51,496,834.13	85,369,679.42	77,565,222.43
合计	892,066,894.10	711,263,500.41	875,572,609.21	741,659,108.29

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	177,678,653.51	19.45
第二名	35,297,987.15	3.86
第三名	34,541,734.30	3.78
第四名	32,708,573.79	3.58
第五名	30,450,611.45	3.33
合计	310,677,560.20	34.00

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

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	5,217,520.56	681,294.85
处置长期股权投资产生的投资收益	93,607,683.72	151,850,400.00
合计	98,825,204.28	152,531,694.85

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津中钞纸业有限公司	5,987,774.28	681,294.85	被投资单位净利润增加
湛江冠通投资有限公司	-770,253.72		按 2013 年 6 月 30 日审计报告确认的上半年投资收益
合计	5,217,520.56	681,294.85	/

本公司于 2013 年 7 月 15 日转让本公司联营公司湛江冠通投资有限公司 35% 的股权，转让价款 14,008.043 万元，投资成本 4,647.27 万元，确认处置该项股权产生的投资收益 9,360.77 万元。

(六) 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	140,199,735.59	193,885,665.20
加：资产减值准备	16,596,084.84	1,028,828.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,620,439.41	16,602,636.91
无形资产摊销	5,465,076.84	5,975,116.73
长期待摊费用摊销	151,277.92	200,913.91

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)	250.00	-5,677,988.07
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)	22,971,333.32	24,123,261.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-98,825,204.28	-152,531,694.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,102,209.04	3,716,366.05
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)	22,764,510.03	40,995,980.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,453,498.23	-27,076,490.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,799,753.67	-68,831,787.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,187,550.07	32,410,807.76
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	294,365,196.81	260,068,712.94
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	34,296,483.87	-449,132,332.64

十五、 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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-250.00	5,704,568.51	-1,637,655.21
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	11,880,077.48	24,410,440.34	36,778,799.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,043.49	-5,848.67	-29,600.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,415,387.66

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	452,150.42	-2,662,795.37	345,117.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	93,607,683.72	151,850,400.00	
所得税影响额	-14,271,941.70	-27,062,371.46	-4,715,414.99
合计	91,695,763.41	152,234,393.35	32,156,634.43

(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	9.49	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.05	0.05

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率%	变动原因
货币资金	349,959,809.21	267,502,775.20	30.82	主要是本年增加了委托贷款所以货币资金相应也增加
预付款项	92,634,514.79	172,452,103.26	-46.28	东海岛项目预付的设备款到货转入在建工程核算
其他应收款	193,739,702.83	137,533,443.86	40.87	增加股权转让款
在建工程	1,120,057,591.02	366,233,014.17	205.83	东海岛项目建设期投入
短期借款	610,000,000.00	430,000,000.00	41.86	本期增加了中国纸业投资有限公司的委托借款
应交税费	-1,517,878.09	5,630,387.93	-126.96	本年取得采购设备发票,可抵扣的进项税额增加
长期借款	500,000,000.00			本期借入 5 亿元中国纸业投资有限公司的长期委托借款
其他非流动负债	9,404,154.26	20,301,585.74	-53.68	本期递延收益结转至营业外收入
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
投资收益	98,825,204.28	152,531,694.85	-35.21	处置联营公司股权形成的收益

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：童来明
广东冠豪高新技术股份有限公司
2014 年 3 月 26 日