



**广东冠豪高新技术股份有限公司**

**600433**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 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

六、 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.....	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.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	25
第十节	备查文件目录.....	92

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、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
湛江广旭源	指	湛江广旭源投资中心（有限合伙）
冠龙公司	指	湛江冠龙纸业有限公司
诚通物流	指	广东诚通物流有限公司
天津中物投	指	天津港保税区中物投资发展有限责任公司
东海岛项目	指	湛江东海岛特种纸及涂布纸产业基地项目（一期）
2014 年非公发项目	指	公司 2014 年非公开发行股票项目
平湖项目	指	平湖不干胶材料生产基地项目
营改增	指	营业税改征增值税

## 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	广东省湛江市东海岛东海大道 313 号	广东省湛江市东海岛东海大道 313 号
电话	0759-2820938	0759-2820938
传真	0759-2820680	0759-2820680
电子信箱	chc@guanhao.com	ghzd600433@163.com zcyang@guanhao.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省湛江市东海岛东海大道 313 号
公司注册地址的邮政编码	524072
公司办公地址	广东省湛江市东海岛东海大道 313 号
公司办公地址的邮政编码	524072
公司网址	<a href="http://www.guanhao.com">http://www.guanhao.com</a>
电子信箱	guanhao@guanhao.com
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> (2014 年 5 月 24 日、6 月 19 日)

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 6 月 26 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

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	498,472,002.56	464,152,118.15	7.39
归属于上市公司股东的净利润	74,347,978.15	35,134,671.98	111.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,527,430.39	24,354,759.50	41.77
经营活动产生的现金流量净额	78,348,423.74	16,844,773.94	365.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,748,357,583.73	1,674,009,605.58	4.44
总资产	3,170,837,658.39	2,979,237,427.45	6.43

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.03	100
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.03	100
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.02	50
加权平均净资产收益率(%)	4.34	2.23	增加 2.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.02	1.55	增加 0.47 个百分点

### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	112,365.24
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	46,169,098.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	619,340.63
所得税影响额	-7,080,256.99
合计	39,820,547.76

## 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

2014 年上半年,在公司董事会及经营管理层的共同努力下,公司按照年度经营目标,全面落实各项工作,取得了较好的经营业绩。

报告期内,公司实现营业收入 49,847.20 万元,较上年同期增长 7.39%;实现营业利润 4,154.13 万元,较上年同期增长 37.54%;实现归属于上市公司股东的净利润 7,434.80 万元,较上年同期增长 111.61%。

上半年主要开展如下工作:

#### 1、全力推进东海岛项目建设工作

2014 年 4 月 25 日,公司东海岛项目成功试产。目前正在继续对东海岛项目新建的原纸生产线和涂布生产线进行优化生产。公司的办公地点已搬迁到东海岛新区。

#### 2、启动 2014 年非公发项目,拓宽公司融资渠道

2014 年 6 月 18 日,经公司董事会审议通过,公司再次启动非公开发行股票项目,拟向包括公司控股股东中国纸业在内的 6 名特定投资者非公开发行股票,所募集的现金部分在扣除发行费用后全部用于公司平湖项目和补充公司流动资金。目前公司正在有序推进非公发项目的各项工作。

3、密切关注国家“营改增”进程,重点开发行业性客户和高毛利产品市场。上半年随着国家营改增试点行业的逐步扩大,公司订单已明显增加。公司成功开发了重庆国税、山东国税、海南财政、佛山金盾等行业性客户,并积极做好大客户的维护和售后服务工作,成功中标东港股份有限公司热敏纸采购项目、无碳复写纸采购项目。

#### 4、加大产品研发力度,不断优化产品结构。

根据市场需求,研发出超薄热敏纸、双层打印热敏纸、不干胶防水型热敏面材用纸、防油纸等新产品,并开展市场推广工作。目前超薄热敏纸在个别区域取得良好进展;不干胶防水型热敏面材用纸得到客户的认可,已进行批量生产;食品级防油纸经客户试用,反映较好。

#### 5、坚持以市场为导向,加强技术攻关,提升产品性能。

针对增值税发票专票用纸的防伪新技术进行研发和攻关,新的方案获得客户认可,将在新版专用发票上采用,进一步巩固专票的市场。并针对彩票用纸执行的新标准进行技术攻关,先于竞争对手研发出性能符合福利彩票、体育彩票新要求的产品,有效巩固增值税票用纸和彩票用纸市场。

#### 6、不干胶产销量大幅增长,生产成本明显下降,创造了良好的经济效益。

上半年不干胶实现涂布产量 9,890 吨,同比增长 74.7%;实现销量 9,054 吨,同比增长 30.7%;实现销售收入 11,431.74 万元,同比增长 36.97%;实现利润总额 1,374 万元,创造了良好的经济效益。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	498,472,002.56	464,152,118.15	7.39
营业成本	377,673,310.27	357,447,023.21	5.66
销售费用	36,910,584.50	33,553,625.90	10.00
管理费用	32,321,367.15	29,303,565.53	10.30
财务费用	11,062,138.90	14,420,266.33	-23.29



经营活动产生的现金流量净额	78,348,423.74	16,844,773.94	365.12
投资活动产生的现金流量净额	-198,783,849.69	-367,271,250.90	
筹资活动产生的现金流量净额	-23,762,083.28	191,388,129.77	-112.42
研发支出	12,291,913.62	24,841,045.58	-50.52

营业收入变动原因说明：销售收入增长

营业成本变动原因说明：营业收入增加而成本相应增加。

销售费用变动原因说明：主要是人工成本、运费及样本费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是人工成本与租金增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是上次募集资金在去年 3 月底才使用完毕，在这之前所有短期借款利息均入财务费用，而今年部分借款利息入资本化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本年收到政府迁建奖励款及贴息资金比上年多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：东海岛项目建设接近尾声，项目投入减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期借款金额较上年同期少。

研发支出变动原因说明：研发项目不同。

## 2、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额（元）	上期金额（元）	变动比例（%）	情况说明
营业利润	41,541,349.41	30,202,034.71	37.54	主要是销售收入增长的同时本期毛利率比上年同期高，而本期毛利率高主要是产品结构调整及原材料采购单价比上年同期低。
营业外收入	47,026,336.20	12,792,682.72	267.60	1、本期收到政府迁建奖励金；2、本期收到的贴息资金比上年同期多
利润总额	88,442,154.16	42,887,054.80	106.22	营业利润和营业外收入综合作用使利润总额增幅较大。
所得税费用	14,094,176.01	7,752,382.82	81.80	本期获得政府迁建奖励款及贴息资金比上年同期多，所得税费用相应增多。
净利润	74,347,978.15	35,134,671.98	111.61	营业利润和营业外收入综合作用使净利润增幅较大。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2011 年非公开发行募投项目东海岛项目已于 2014 年 4 月 25 日试产成功，公司产能将得到部分增长，未来随着东海岛项目的正式竣工验收，该项目的新增产能将有效缓解公司的产能瓶颈问题，促进公司做大做强特种纸业务。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司紧紧围绕年度经营任务，积极开展各项工作，促使公司营业利润、净利润等取得了较大增长，较好地完成了公司上半年工作任务，公司东海岛项目已成功试产。目前公司正在积极推进 2014 年非公开发项目，以提升公司在特种纸领域的贡献力和影响力，进一步拓宽融资渠道，解决公司项目资金需求，为公司发展提供保障。

## (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	497,241,105.08	377,240,078.84	24.13	7.28	5.71	增加 1.12 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	245,176,262.58	171,435,889.03	30.08	6.38	5.87	增加 0.34 个百分点
热敏纸	106,950,478.45	81,570,563.69	23.73	-8.15	-8.47	增加 0.26 个百分点
成品纸	22,708,518.32	20,880,057.86	8.05	-17.44	-16.97	减少 0.52 个百分点
不干胶	114,317,394.36	97,422,866.80	14.78	36.97	25.87	增加 7.51 个百分点
其他	8,088,451.37	5,930,701.46	26.68	43.87	81.92	减少 15.33 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	209,267,497.74	3.29
华中	99,179,836.72	31.34
华北	151,911,455.05	8.59
出口	23,722,723.43	-23.95
其他	13,159,592.14	-7.90

## (三) 核心竞争力分析

公司是国家级重点高新技术企业,是国内首家大规模生产热敏纸的专业公司和国内目前生产设备及工艺最先进的大型无碳复写纸、不干胶标签材料生产基地,拥有"冠豪"、"豪正"、"豪印"牌系列产品。公司品牌在中高端市场具有很高的认可度,拥有重要的行业性客户资源,在特种纸行业形成了一定的市场优势。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,市场需求快速扩张。

公司东海岛项目成功试产,由此新增的产能将得到有效释放,促使公司实现支柱业务产能的扩充。

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,先后获得六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。

作为国有控股的上市公司,公司在资本市场的融资优势为公司提供了强有力的资金支持。

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。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额为 4,955.97 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；仓储服务（危险品除外）。	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

本报告期公司无委托理财事项。

###### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

###### (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 3、 主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司名称	注册资本(万元)	经营范围	持股比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
湛江冠龙纸业有限公司	14,106.73	生产销售热敏传真纸原纸、无碳复写纸原纸	100	41,359.66	21,169.68	532.59
广东冠豪新港印务有限公司	5,001	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷	100	5,922.74	5,120.61	-2.39
天津中钞纸业有限公司	11,507.60	水印纸、防伪纸、机制纸、纸板纸、卫生用品；造纸辅料制造销售；纸张加工及技术咨询业务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；防伪纸张的工艺技术和设备进出口业务	24.93	30,898.74	17,013.79	1,394.31

##### 4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年 3 月 24 日召开的第五届董事会第二十八次会议审议通过了 2013 年度利润分配预案，并经公司 6 月 18 日召开的 2013 年度股东大会审议批准。本次利润分配方案为：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。

公司于 2014 年 8 月 5 日披露了《2013 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 8 月 8 日，现金红利发放日为 8 月 11 日。截至本报告披露日，上述利润分配方案尚未实施完毕。

### 三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项  
本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项  
本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项  
√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响  
√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2013 年，根据公司货物运输需要，公司及控股子公司冠龙公司分别与关联方诚通物流签订了《货物公路运输协议》，委托诚通物流为公司及冠龙公司提供全国整车和汽运零担、特种纸全国整车运输的公路货物运输服务。</p> <p>结算标准按协议约定的价格表执行，交易双方每月月底核对当月运输费用，协议期限为一年。</p> <p>2013 年度，诚通物流按照协议要求为公司及冠龙公司提供运输服务，当年累计发生金额为 1,163.56 万元，占同类交易比例为 43.59%。</p> <p>公司五届董事会二十八次会议、2013 年度股东大会审议通过了上述关联交易事项，独立董事发表了独立意见。</p>	<p>内容详见公司 2014 年 3 月 26 日披露在上海证券交易所网站 (<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>) 上的《关于接受货物运输服务的日常关联交易公告》。</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 2014 年 3 月 24 日召开的五届董事会二十八次会议审议通过了《公司及控股子公司二〇一四年度日常关联交易议案》，并给公司于 2014 年 6 月 18 日召开的 2013 年度股东大会审议批准。2014 年，公司及控股子公司冠龙公司将委托诚通物流承担公司全国整车和汽运零担、特种纸全国整车运输的公路货物运输服务，本年度预计发生金额为 2,353.86 万元；公司及冠龙公司将向天津中物投采购煤炭总量不超过 12 万吨，总交易金额不超过 8,000 万元（含税）。报告期内，实际履行情况是：与诚通物流发生的运输服务交易金额为 920.26 万元，占同类交易比例为 53.06%；向天津中物投购买煤金额为 1033.12 万元，占同类交易比例为 45.73%。

(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》，并经公司 2014 年 6 月 18 日召开的 2013 年度股东大会审议批准。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。

报告期内，实际履行情况是：向中国纸业购买木浆金额为 2343.13 万元，占同类交易比例为 19.01%。

(二) 其他

2014 年 6 月 18 日，公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了公司非公开发行股票的相关事项，公司拟向控股股东中国纸业、湛江广旭源在内的 6 名特定投资者非公开发行 80,662,439.00 股股份，本次非公开发行募集资金 700,956,600.00 元。中国纸业、湛江广旭源于 2014 年 6 月 18 日分别与公司签署了《附条件生效的股份认购协议》，中国纸业以 3.00 亿元债权认购本次非公开发行的 34,522,439.00 股股票，湛江广旭源以现金 4,350 万元认购本次非公开发行的 500.00 万股股份。中国纸业为公司的控股股东，湛江广旭源为公司部分高级管理人员及核心员工出资设立的合伙企业，其本次认购股份构成关联交易，独立董事对关联交易事项予以事前认可并发表了独立意见。

上述关联交易议案尚需获得股东大会批准。

内容详见公司于 6 月 19 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的公告《关于公司非公开发行股票构成关联交易的公告》。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

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	14,000
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 (%)	8.01

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国纸业投资有限公司	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。	2010-10-24，长期承诺	否	是
	解决关联交易		减少和规范关联交易的承诺：(1) 不利用自身作为冠豪高新股东之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用自身作为冠豪高新股东之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；(3) 不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。	2010-10-24，长期承诺	否	是
	解决	中国诚通控股集团有限公司	为避免同业竞争而做出的承诺：(1) 本公司及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争。(2) 若本公司获得有关与冠豪	2010-10-24，长期承诺	否	是

	同业竞争		<p>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>			
	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>	2010-10-24，长期承诺	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国纸业投资有限公司	<p>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。</p>	2009-12-26，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。	2009-12-26，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。	2011-11-21 至 2014-11-21	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。	长期	否	是

解决关联交易		规范和减少关联交易的承诺：(1) 不利用自身作为冠豪高新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。	长期	否	是
解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司	避免同业竞争的承诺：(1) 诚通集团及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争；(2) 若诚通集团获得有关与冠豪高新主营业务相同或类似的投资机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给冠豪高新的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给冠豪高新。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果冠豪高新在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，冠豪高新被视为放弃对该等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。	长期	否	是
解决关联交易		规范和减少关联交易的承诺：(1) 不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；(3) 不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。	长期	否	是

其他承诺	分红	广东冠豪高新技术股份有限公司	<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。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。</p>	长期	否	是
	其他	广东冠豪高新技术股份有限公司	<p>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。</p>	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	<p>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</p>	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	<p>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</p>	2013-11-23 至 2014-2-22	是	是

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

公司股东林广茂因未就股票账户持股达到 5%比例事项履行相关报告义务、通知本公司并予公告，受到中国证监会行政处罚，中国证监会决定对林广茂责令改正，给予其警告并处以罚款。根据规定，林广茂已于 2014 年 5 月 21 日披露了《简式权益变动报告书》。内容详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)上的公告。

九、 公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十、 其他重大事项的说明

(一) 其他

2014 年 6 月 18 日，公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了公司非公开发行股票相关事项，本次发行尚需获得国务院国资委、公司股东大会的批准以及中国证监会的核准。本次非公开发行股票数量为 80,662,439.00 股，募集资金总额为 700,956,600.00 元，其中包括控股股东中国纸业 3.00 亿元债权认购，湛江广旭源、颜秉伦、王建丽、黄晓军、乔通全部以现金方式认购。除去中国纸业以债权认购部分，本次非公开发行的现金发行规模为 400,956,600.00 元，扣除发行费用后用于平湖不干胶材料生产基地项目和补充公司流动资金。上述发行对象已于 2014 年 6 月 18 日分别与公司签署了附条件生效的《非公开发行股份之认购协议》。本次非公开发行的内容详见公司于 2014 年 6 月 19 日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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					50,406	
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	0	84,000,000	无
广东粤财创业投资有限公司	国有法人	7.11	84,658,901	-9,582,900	0	无
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	境内非国有法人	4.05	48,260,718	6,625,756	0	无
赵嘉馨	境内自然人	3.96	47,091,366	0	0	未知
林广茂	境内自然人	3.39	40,339,766	0	0	未知
郑连发	境内自然人	1.60	19,103,594	20,000	0	未知
广州润华置业有限公司	国有法人	1.26	15,022,720	-1,500,000	0	无
广东粤财实业发展有限公司	国有法人	1.18	14,036,720	-1,500,000	0	无
长安基金—光大银行—长安群英 4 号分级资产管理计划	其他	0.52	6,139,543	589,729	0	未知
兴业国际信托有限公司	其他	0.51	6,050,758	-419,242	0	未知

一福建中行新股申购资金信托项目<6期>						
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		84,658,901		人民币普通股		
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司		48,260,718		人民币普通股		
赵嘉馨		47,091,366		人民币普通股		
林广茂		40,339,766		人民币普通股		
郑连发		19,103,594		人民币普通股		
广州润华置业有限公司		15,022,720		人民币普通股		
广东粤财实业发展有限公司		14,036,720		人民币普通股		
长安基金—光大银行—长安群英4号分级资产管理计划		6,139,543		人民币普通股		
兴业国际信托有限公司—福建中行新股申购资金信托项目<6期>		6,050,758		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；林广茂通过赵嘉馨账户持有 47,091,366 股；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	0	所认购公司 2011 年非公发股份自 2011 年 11 月 21 日起限售 36 个月

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:广东冠豪高新技术股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		205,762,299.98	349,959,809.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		189,194.82	189,194.82
应收票据		61,994,752.38	66,800,340.19
应收账款		202,523,243.88	173,013,539.38
预付款项		222,922,359.19	92,634,514.79
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		198,921,415.18	193,739,702.83
买入返售金融资产			
存货		252,919,025.03	236,671,410.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,175,329.67	3,959,652.52
流动资产合计		1,159,407,620.13	1,116,968,164.57
<b>非流动资产:</b>			
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		49,559,671.53	48,329,069.13
投资性房地产			
固定资产		400,098,096.27	407,809,209.35
在建工程		1,212,341,608.16	1,120,057,591.02
工程物资		46,649,886.32	6,485,656.94

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		271,460,181.23	247,271,260.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,069,396.42	991,955.43
递延所得税资产		30,251,198.33	31,324,520.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,011,430,038.26	1,862,269,262.88
资产总计		3,170,837,658.39	2,979,237,427.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		630,000,000.00	610,000,000.00
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		17,457,753.24	
应付账款		211,393,745.85	102,307,106.77
预收款项		13,837,431.29	13,636,524.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,930,457.20	2,730,832.99
应交税费		1,206,231.19	-1,087,434.37
应付利息		8,422,083.38	21,246,666.69
应付股利			
其他应付款		32,332,407.82	46,527,104.23
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		917,580,109.97	795,360,800.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
长期应付款			

专项应付款		384,418.31	462,867.12
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,515,546.38	9,404,154.26
非流动负债合计		504,899,964.69	509,867,021.38
负债合计		1,422,480,074.66	1,305,227,821.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,190,280,000.00	1,190,280,000.00
资本公积		94,152,893.06	94,152,893.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,788,635.36	64,788,635.36
一般风险准备			
未分配利润		399,136,055.31	324,788,077.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,748,357,583.73	1,674,009,605.58
少数股东权益			
所有者权益合计		1,748,357,583.73	1,674,009,605.58
负债和所有者权益总计		3,170,837,658.39	2,979,237,427.45

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**  
2014 年 6 月 30 日

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		145,119,031.03	294,365,196.81
交易性金融资产			
应收票据		51,128,709.85	65,619,981.20
应收账款		240,665,382.85	161,885,272.39
预付款项		202,175,971.34	85,026,381.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款		266,946,466.06	268,813,906.75
存货		198,365,972.89	165,402,249.56
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		6,571,298.90	
流动资产合计		1,110,972,832.92	1,041,112,988.66
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		310,873,441.00	309,642,838.60
投资性房地产			
固定资产		252,080,611.01	255,476,029.00
在建工程		1,212,277,882.71	1,120,052,874.04
工程物资		46,615,852.13	6,449,571.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		243,290,993.27	246,046,120.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		381,402.98	240,013.45
递延所得税资产		4,880,741.15	5,612,441.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,070,400,924.25	1,943,519,888.10
资产总计		3,181,373,757.17	2,984,632,876.76
<b>流动负债:</b>			
短期借款		600,000,000.00	580,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		12,992,142.70	
应付账款		294,127,451.15	165,800,021.68
预收款项		22,212,761.80	23,207,087.69
应付职工薪酬		2,004,119.40	1,898,932.81
应交税费		-1,020,444.56	3,453,946.73
应付利息		8,422,083.38	21,246,666.69
应付股利			
其他应付款		30,918,782.17	43,517,429.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		969,656,896.04	839,124,085.00
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款		351,601.31	406,667.12
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,515,546.38	9,404,154.26
非流动负债合计		504,867,147.69	509,810,821.38
负债合计		1,474,524,043.73	1,348,934,906.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,190,280,000.00	1,190,280,000.00
资本公积		93,430,756.04	93,430,756.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,788,635.36	64,788,635.36
一般风险准备			
未分配利润		358,350,322.04	287,198,578.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,706,849,713.44	1,635,697,970.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,181,373,757.17	2,984,632,876.76

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  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		498,472,002.56	464,152,118.15
其中：营业收入		498,472,002.56	464,152,118.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		460,406,670.90	437,468,045.96
其中：营业成本		377,673,310.27	357,447,023.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,313,234.45	1,708,170.52
销售费用		36,910,584.50	33,553,625.90
管理费用		32,321,367.15	29,303,565.53
财务费用		11,062,138.90	14,420,266.33
资产减值损失		1,126,035.63	1,035,394.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		3,476,017.75	3,517,962.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,541,349.41	30,202,034.71
加：营业外收入		47,026,336.20	12,792,682.72
减：营业外支出		125,531.45	107,662.63
其中：非流动资产处置损失			250.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		88,442,154.16	42,887,054.80
减：所得税费用		14,094,176.01	7,752,382.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		74,347,978.15	35,134,671.98
归属于母公司所有者的净利润		74,347,978.15	35,134,671.98
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.03
（二）稀释每股收益		0.06	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		74,347,978.15	35,134,671.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,347,978.15	35,134,671.98
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  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		512,356,386.60	431,020,586.38
减：营业成本		416,997,525.34	350,542,258.02
营业税金及附加		258,919.07	855,824.45

销售费用		29,478,478.72	27,300,653.66
管理费用		22,086,807.00	16,830,060.76
财务费用		9,239,562.40	14,864,362.01
资产减值损失		1,126,035.63	1,035,394.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		3,476,017.75	3,517,962.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,645,076.19	23,109,995.53
加：营业外收入		46,463,772.56	12,723,518.62
减：营业外支出		14,330.62	62,044.49
其中：非流动资产处置损失			250.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,094,518.13	35,771,469.66
减：所得税费用		11,942,775.07	4,838,022.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,151,743.06	30,933,447.36
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		71,151,743.06	30,933,447.36

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

### 合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,927,057.24	336,387,064.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			128,380.29
收到其他与经营活动有关的现金	50,437,431.27		22,630,252.43
经营活动现金流入小计	428,364,488.51		359,145,697.64
购买商品、接受劳务支付的现金	212,094,909.13		181,202,363.67
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	69,066,451.58		57,282,913.65
支付的各项税费	30,076,423.81		48,351,816.81
支付其他与经营活动有关的现金	38,778,280.25		55,463,829.57
经营活动现金流出小计	350,016,064.77		342,300,923.70
经营活动产生的现金流量净额	78,348,423.74		16,844,773.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	2,245,415.35		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,250.00		6,000.00
处置子公司及其他营			



业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,547,665.35	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,331,515.04	367,277,250.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		201,331,515.04	367,277,250.90
投资活动产生的现金流量净额		-198,783,849.69	-367,271,250.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,762,083.28	78,611,870.23
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		143,762,083.28	408,611,870.23
筹资活动产生的现金流量净额		-23,762,083.28	191,388,129.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净</b>		-144,197,509.23	-159,038,347.19

<b>增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		349,959,809.21	267,502,775.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>205,762,299.98</b>	<b>108,464,428.01</b>

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

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		370,702,149.52	312,196,558.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,138,321.97	20,494,545.00
经营活动现金流入小计		428,840,471.49	332,691,103.31
购买商品、接受劳务支付的现金		270,313,352.03	192,079,152.01
支付给职工以及为职工支付的现金		49,217,485.82	34,620,856.86
支付的各项税费		21,334,704.04	38,677,322.13
支付其他与经营活动有关的现金		40,454,317.41	52,783,967.64
经营活动现金流出小计		381,319,859.30	318,161,298.64
经营活动产生的现金流量净额		47,520,612.19	14,529,804.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,245,415.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,400.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,337,815.35	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,252,510.04	370,428,334.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		176,252,510.04	370,428,334.53
投资活动产生的现金流量净额		-173,914,694.69	-370,422,334.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	330,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,852,083.28	78,611,870.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		142,852,083.28	408,611,870.23
筹资活动产生的现金流量净额		-22,852,083.28	191,388,129.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-149,246,165.78	-164,504,400.09
加：期初现金及现金等价物余额		294,365,196.81	260,068,712.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		145,119,031.03	95,564,312.85

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  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	1,190,280,000.00	94,152,893.06			64,788,635.36		324,788,077.16			1,674,009,605.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,190,280,000.00	94,152,893.06			64,788,635.36		324,788,077.16			1,674,009,605.58
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）							74,347,978.15			74,347,978.15
（一）净利润							74,347,978.15			74,347,978.15
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							74,347,978.15			74,347,978.15
（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										
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,190,280,000.00	94,152,893.06			64,788,635.36		399,136,055.31			1,748,357,583.73

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	595,140,000.00	689,292,893.06			50,768,661.80		256,825,956.41			1,592,027,511.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	595,140,000.00	689,292,893.06			50,768,661.80		256,825,956.41		1,592,027,511.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	595,140,000.00	-595,140,000.00					-36,282,128.02		-36,282,128.02
(一) 净利润							35,134,671.98		35,134,671.98
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							35,134,671.98		35,134,671.98
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-71,416,800.00		-71,416,800.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-71,416,800.00		-71,416,800.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	595,140,000.00	-595,140,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	595,140,000.00	-595,140,000.00							
2. 盈余公积转增									

资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,190,280,000.00	94,152,893.06			50,768,661.80		220,543,828.39			1,555,745,383.25

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  
2014 年 1—6 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	1,190,280,000.00	93,430,756.04			64,788,635.36		287,198,578.98	1,635,697,970.38
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,190,280,000.00	93,430,756.04			64,788,635.36		287,198,578.98	1,635,697,970.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							71,151,743.06	71,151,743.06
(一)净利润							71,151,743.06	71,151,743.06
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							71,151,743.06	71,151,743.06
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								



3. 对所有者 (或股东) 的分配								
4. 其他								
(五) 所有者 权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末 余额	1,190,280,000.00	93,430,756.04			64,788,635.36		358,350,322.04	1,706,849,713.44

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	595,140,000.00	688,570,756.04			50,768,661.80		233,045,473.06	1,567,524,890.90
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	595,140,000.00	688,570,756.04			50,768,661.80		233,045,473.06	1,567,524,890.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	595,140,000.00	-595,140,000.00					-40,483,352.64	-40,483,352.64

(一) 净利润							30,933,447.36	30,933,447.36
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							30,933,447.36	30,933,447.36
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-71,416,800.00	-71,416,800.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-71,416,800.00	-71,416,800.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	595,140,000.00	-595,140,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	595,140,000.00	-595,140,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,190,280,000.00	93,430,756.04			50,768,661.80		192,562,120.42	1,527,041,538.26

法定代表人：童来明 主管会计工作负责人：黄阳旭 会计机构负责人：靳建荣

## 二、 公司基本情况

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，公司向中国纸业投资有限公司、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 2014 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 119,028 万股，公司注册资本为 119,028 万元，公司的营业执照注册号：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。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：广东省湛江市东海岛东海大道 313 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。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### (一) 财务报表的编制基础：

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，其公允价值能够可靠计量的，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：

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

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

(十一) 存货：

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十四) 固定资产:

## 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

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

## 2、 各类固定资产的折旧方法:

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

## 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

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

## 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十五) 在建工程:

## 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用:

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### (十七) 无形资产：

##### 1、无形资产的计价方法

###### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

###### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### (二十三) 经营租赁、融资租赁：

##### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

##### 2、 融资租赁会计处理

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

#### (二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十五) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	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，本公司报告期内企业所得税率为 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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
广东冠豪高新实业有限公司	全资子公司	广州	有限责任公司	10,000,000.00	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	10,000,000.00	100	100	是

北京冠豪科技发展有限公司	全资子公司	北京	有限责任公司	10,000,000.00	技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、销售文具用品等	10,000,000.00	100	100	是
成都旭纸业有限公司	全资子公司	成都	有限责任公司	1,000,000.00	销售热敏纸、碳写及纸等	1,000,000.00	100	100	是
广州东豪港务有限公司	全资子公司	广州	有限责任公司	50,010,000.00	包装装潢印刷品、其他印刷品等	50,460,000.00	100	100	是
浙江冠新材料有限公司	全资子公司	浙江	有限责任公司	35,000,000.00	销售不干胶材料、特种纸等	35,000,000.00	100	100	是

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
湛江冠纸业有限公司	全资子公司	湛江	生产销售	141,067,275.97	生产销售热敏纸、真纸、碳写原纸、无复写纸	155,053,769.47	100	100	是

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	349,053.82	/	/	196,794.44
人民币	/	/	349,053.82	/	/	196,794.44
银行存款：	/	/	203,086,343.32	/	/	348,388,439.02
人民币	/	/	183,119,002.84	/	/	341,472,544.82
美元	3,245,244.52	6.1528	19,967,340.48	1,134,329.61	6.0969	6,915,894.20
其他货币资金：	/	/	2,326,902.84	/	/	1,374,575.75
人民币	/	/	2,326,902.84	/	/	1,374,575.75
合计	/	/	205,762,299.98	/	/	349,959,809.21

(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	189,194.82
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	189,194.82	189,194.82

2、 交易性金融资产的说明

交易性金融资产为购买的农行易基消费基金 20 万份。

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,994,752.38	66,800,340.19
合计	61,994,752.38	66,800,340.19

(四) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合	215,486,096.74	98.38	12,962,852.86	6.02	185,127,655.30	98.11	12,114,115.92	6.54

坏账准备的应收账款								
组合小计	215,486,096.74	98.38	12,962,852.86	6.02	185,127,655.30	98.11	12,114,115.92	6.54
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,558,697.59	1.62	3,558,697.59	100.00	3,558,697.59	1.89	3,558,697.59	100.00
合计	219,044,794.33	/	16,521,550.45	/	188,686,352.89	/	15,672,813.51	/

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	156,183,816.87	72.48		131,415,642.46	70.99	
3 个月-1 年（含 1 年）	21,372,290.04	9.92	1,068,614.50	18,617,685.76	10.06	930,884.29
1 年以内小计	177,556,106.91	82.40	1,068,614.50	150,033,328.22	81.05	930,884.29
1 至 2 年	9,105,616.63	4.23	910,561.66	7,765,170.58	4.19	775,866.00
2 至 3 年	11,428,366.35	5.30	2,285,673.27	10,867,961.82	5.87	2,173,645.27
3 年以上	17,396,006.85	8.07	8,698,003.43	16,461,194.68	8.89	8,233,720.36
合计	215,486,096.74	100.00	12,962,852.86	185,127,655.30	100.00	12,114,115.92

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	100.00	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 1 名	非关联方	9,800,486.71	三个月-2 年	4.47
第 2 名	非关联方	9,384,487.15	三个月以内	4.28
第 3 名	非关联方	6,236,608.56	三个月以内	2.85
第 4 名	非关联方	4,700,000.00	三个月以内	2.15
第 5 名	非关联方	4,060,728.29	三个月以内	1.85
合计	/	34,182,310.71	/	15.60

(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	20,149,296.42		1,148,340.49	5.70	14,697,597.25	7.18	878,353.67	5.98
组合 2 有足值质押及担保计提坏账准备的组合	189,833,915.00	90.39	9,913,455.75	5.22	189,833,915.00	92.80	9,913,455.75	5.22
组合小计	209,983,211.42	99.98	11,061,796.24	5.27	204,531,512.25	99.98	10,791,809.42	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏	40,597.65	0.02	40,597.65	100	40,597.65	0.02	40,597.65	100.00

账准备的其他应收账款								
合计	210,023,809.07	/	11,102,393.89	/	204,572,109.90	/	10,832,407.07	/

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)	12,691,795.64	62.99		6,690,272.12	45.52	
3 个月-1 年 (含 1 年)	3,443,715.74	17.09	172,185.79	3,851,040.55	26.20	192,552.04
1 年以内小计	16,135,511.38	80.08	172,185.79	10,541,312.67	71.72	192,552.04
1 至 2 年	2,075,460.28	10.30	207,546.03	2,666,709.49	18.14	267,170.95
2 至 3 年	668,512.36	3.32	133,702.47	1,087,189.58	7.40	217,437.92
3 年以上	1,269,812.40	6.30	634,906.20	402,385.51	2.74	201,192.76
合计	20,149,296.42	100.00	1,148,340.49	14,697,597.25	100.0	878,353.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	40,597.65	40,597.65	100	经公司多次清欠可能无法收回的款项
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	90.39
平湖市国土资源局	非关联方	3,050,000.00	3 个月-1 年	1.45



广东熊猫国际旅游有限公司华明分公司	非关联方	339,856.80	3 个月-1 年	0.16
廉江市第四建筑工程有限公司	非关联方	200,000.00	3 个月-1 年	0.10
广州市天河区大观泽瀚物业管理部	非关联方	110,740.00	1-2 年	0.05
合计	/	193,534,511.80	/	92.15

(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	188,567,333.76	84.59	77,514,713.09	83.68
1 至 2 年	34,355,025.43	15.41	15,119,801.70	16.32
合计	222,922,359.19	100.00	92,634,514.79	100.00

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
中国轻工业广州工程有限公司	供应商	91,544,533.46	1 年以内	预付设备款
深圳市宝安任达电器实业有限公司	供应商	41,721,318.29	1 年以内	预付设备款
湛江市第四建筑工程有限公司	供应商	40,328,180.89	1 年以内	预付工程款
昆明昆船物流信息产业有限公司	供应商	14,020,000.00	2 年以内	预付设备款
裕达建工集团有限公司	供应商	10,800,000.00	1 年以内	预付工程款
合计	/	198,414,032.64	/	/

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	145,280,328.40	2,321,383.36	142,958,945.04	98,407,114.12	2,321,383.36	96,085,730.76

料						
在产品	259,963.06		259,963.06	259,963.06		259,963.06
库存商品	110,695,787.47	1,373,385.92	109,322,401.55	141,368,108.03	1,373,385.92	139,994,722.11
包装物及其他	377,715.38		377,715.38	330,994.90		330,994.90
合计	256,613,794.31	3,694,769.28	252,919,025.03	240,366,180.11	3,694,769.28	236,671,410.83

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	1,373,385.92				1,373,385.92
合计	3,694,769.28				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	14,175,329.67	3,959,652.52
合计	14,175,329.67	3,959,652.52

(九) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
天津中钞纸业有限公司	41,660,000.00	48,329,069.13	1,230,602.40	49,559,671.53		24.93	24.93

(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：	1,159,708,258.54	5,193,900.91		1,752,855.17	1,163,149,304.28
其中：房屋及建筑物	123,159,424.16				123,159,424.16
机器设备	992,795,454.12	4,230,147.41			997,025,601.53
运输工具	27,823,268.01	639,929.10		1,752,855.17	26,710,341.94
办公设备	15,930,112.25	323,824.40			16,253,936.65
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	553,394,342.51	12,789,628.76		1,637,469.94	564,546,501.33
其中：房屋及建筑物	31,995,321.50	1,492,144.80			33,487,466.30
机器设备	491,605,612.96	9,139,310.95			500,744,923.91
运输工具	18,599,724.67	1,532,267.20		1,637,469.94	18,494,521.93
办公设备	11,193,683.38	625,905.81			11,819,589.19
三、 固定资产账面净值合计	606,313,916.03	/		/	598,602,802.95
其中：房屋及建筑物	91,164,102.66	/		/	89,671,957.86
机器设备	501,189,841.16	/		/	496,280,677.62
运输工具	9,223,543.34	/		/	8,215,820.01
办公设备	4,736,428.87	/		/	4,434,347.46
四、 减值准备合计	198,504,706.68	/		/	198,504,706.68
其中：房屋及建筑物	28,341,651.25	/		/	28,341,651.25
机器设备	170,163,055.43	/		/	170,163,055.43
运输工具		/		/	
办公设备		/		/	
五、 固定资产账面价值合计	407,809,209.35	/		/	400,098,096.27
其中：房屋及建筑物	62,822,451.41	/		/	61,330,306.61
机器设备	331,026,785.73	/		/	326,117,622.19
运输工具	9,223,543.34	/		/	8,215,820.01
办公设备	4,736,428.87	/		/	4,434,347.46

本期折旧额：12,789,628.76 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	1,212,341,608.16		1,212,341,608.16	1,120,057,591.02		1,120,057,591.02

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	资金 来源	期末数
湛江东海岛特种纸及涂布纸产业基地项目(一期)	1,541,000,000.00	1,118,702,082.91	92,219,420.18	83.91	90.00	48,178,594.66	19,639,766.64	募 投、 自筹	1,210,921,503.09
合计	1,541,000,000.00	1,118,702,082.91	92,219,420.18	/	/	48,178,594.66	19,639,766.64	/	1,210,921,503.09

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
湛江东海岛特种纸及涂布纸产业基地项目(一期)	90.00	已基本完成一期土建工程及重大设备安装, 部分设备已进行试产, 部分设备还在调试中

(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	6,485,656.94	311,315,174.65	271,150,945.27	46,649,886.32
合计	6,485,656.94	311,315,174.65	271,150,945.27	46,649,886.32

(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	262,595,435.35	27,190,826.24	41,000.00	289,745,261.59
其中: 土地使用权	260,322,077.50	27,152,147.00		287,474,224.50
商标使用权	753,300.00			753,300.00
软件	1,520,057.85	38,679.24	41,000.00	1,517,737.09
二、累计摊销合计	15,324,175.26	2,960,905.10		18,285,080.36
其中: 土地使用权	14,323,776.91	2,783,600.78		17,107,377.69
商标使用权	125,550.00	37,665.00		163,215.00
软件	874,848.35	139,639.32		1,014,487.67
三、无形资产账面净值合计	247,271,260.09	24,229,921.14	41,000.00	271,460,181.23
其中: 土地使用权	245,998,300.59	24,368,546.22		270,366,846.81
商标使用权	627,750.00	-37,665.00		590,085.00
软件	645,209.50	-100,960.08	41,000.00	503,249.42
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	247,271,260.09	24,229,921.14	41,000.00	271,460,181.23
其中: 土地使用权	245,998,300.59	24,368,546.22		270,366,846.81
商标使用权	627,750.00	-37,665.00		590,085.00
软件	645,209.50	-100,960.08	41,000.00	503,249.42

(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	197,353.70	300,208.00	137,165.95		360,395.75
厂房配套工路	713,129.05		61,560.02		651,569.03
防毒软件升级续费2年服务费	25,373.93		8,012.82		17,361.11
广联达软件	27,207.26		7,773.48		19,433.78
K3 账套结转及应收账款龄分析报表开发服务费	28,891.49		8,254.74		20,636.75

合计	991,955.43	300,208.00	222,767.01		1,069,396.42
----	------------	------------	------------	--	--------------

(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	22,089,505.59
坏账准备	4,180,228.78	4,011,323.44
存货跌价准备	659,970.32	659,970.32
递延收益	628,948.34	1,360,648.34
交易性金融资产公允价值变动	2,701.30	2,701.30
内部交易形成的利润	2,689,844.00	3,200,371.93
小计	30,251,198.33	31,324,520.92

(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	26,505,220.58	1,126,035.63			27,631,256.21
二、存货跌价准备	3,694,769.28				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	198,504,706.68				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	228,704,696.54	1,126,035.63			229,830,732.17

(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
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	230,000,000.00
委托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	630,000,000.00	610,000,000.00

(十八) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,457,753.24	
合计	17,457,753.24	

(十九) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	207,935,623.32	97,416,088.90
1 年以上	3,458,122.53	4,891,017.87
合计	211,393,745.85	102,307,106.77

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

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

(二十) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	11,336,159.81	11,135,252.70
1 年以上	2,501,271.48	2,501,271.48
合计	13,837,431.29	13,636,524.18

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

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

(二十一) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-1,675.94	56,009,134.27	56,009,134.27	-1,675.94
二、职工福利费		4,823,185.12	4,823,185.12	
三、社会保险费		5,765,728.81	5,765,728.81	
四、住房公积金		2,727,906.00	2,727,906.00	
五、辞退福利		4,974.00	2,532.00	2,442.00
六、其他				
七、工会经费	255,072.04	944,431.44	1,246,148.13	-46,644.65
八、职工教育经费	2,477,436.89	575,717.74	76,818.84	2,976,335.79
合计	2,730,832.99	70,851,077.38	70,651,453.17	2,930,457.20

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 2,929,691.14 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-9,229,514.20	-16,643,210.22
营业税		
企业所得税	10,417,904.32	15,238,289.64
个人所得税	150,574.47	148,521.76
城市维护建设税		8,866.87
教育费附加	107,553.19	3,800.09
地方教育费附加		2,533.39
堤围费	34,655.64	118,038.40
房产税		
土地使用税	-260,496.43	
其它	-14,445.80	35,725.70
合计	1,206,231.19	-1,087,434.37

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,422,083.38	21,061,666.69
短期借款应付利息		185,000.00
合计	8,422,083.38	21,246,666.69

(二十四) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	25,989,278.55	34,572,939.46
1-2 年(含 2 年)	1,802,461.36	6,048,684.55
2-3 年(含 3 年)	76,325.33	2,186,455.66
3 年以上	4,464,342.58	3,719,024.56



合计	32,332,407.82	46,527,104.23
----	---------------	---------------

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

(二十五) 长期借款:

1、 长期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

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

(二十六) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
出口专项资金	462,867.12		78,448.81	384,418.31	
合计	462,867.12		78,448.81	384,418.31	/

(二十七) 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	322,557.46	333,165.34
财政贴息	4,192,988.92	9,070,988.92
合计	4,515,546.38	9,404,154.26

(二十八) 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	1,190,280,000.00						1,190,280,000.00

(二十九) 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)	92,736,173.42			92,736,173.42
其他资本公积	1,416,719.64			1,416,719.64
合计	94,152,893.06			94,152,893.06

(三十) 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	64,788,635.36			64,788,635.36
合计	64,788,635.36			64,788,635.36

(三十一) 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	324,788,077.16	/
调整后 年初未分配利润	324,788,077.16	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,347,978.15	/
减: 提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	399,136,055.31	/

(三十二) 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	497,241,105.08	463,492,046.48
其他业务收入	1,230,897.48	660,071.67
营业成本	377,673,310.27	357,447,023.21

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	497,241,105.08	377,240,078.84	463,492,046.48	356,852,492.78
合计	497,241,105.08	377,240,078.84	463,492,046.48	356,852,492.78

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	245,176,262.58	171,435,889.03	230,464,848.41	161,931,625.42
热敏纸	106,950,478.45	81,570,563.69	116,437,862.56	89,114,581.20
成品纸	22,708,518.32	20,880,057.86	27,504,053.70	25,147,170.56
不干胶	114,317,394.36	97,422,866.80	83,463,202.33	77,399,045.72
其他	8,088,451.37	5,930,701.46	5,622,079.48	3,260,069.88
合计	497,241,105.08	377,240,078.84	463,492,046.48	356,852,492.78

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	209,267,497.74	151,310,264.68	202,599,660.02	146,032,712.75
华中	99,179,836.72	82,007,113.71	75,516,147.42	64,735,694.58
华北	151,911,455.05	112,302,577.40	139,894,521.82	106,936,269.50
出口	23,722,723.43	21,602,139.74	31,192,754.70	28,401,087.24
其他	13,159,592.14	10,017,983.31	14,288,962.52	10,746,728.71

合计	497,241,105.08	377,240,078.84	463,492,046.48	356,852,492.78
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第 1 名	45,220,271.71	9.07
第 2 名	28,316,861.72	5.68
第 3 名	27,500,082.82	5.52
第 4 名	16,019,385.81	3.21
第 5 名	11,293,336.46	2.27
合计	128,349,938.52	25.75

(三十三) 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			按应税营业收入计征
城市维护建设税	741,452.47	965,115.44	按实际缴纳的营业税、 增值税及消费税计征
教育费附加	365,727.47	459,578.81	
地方教育费附加	163,352.01	229,789.40	
其他	42,702.50	53,686.87	
合计	1,313,234.45	1,708,170.52	/

(三十四) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	19,417,331.44	18,471,017.46
业务招待费	2,381,412.62	2,184,256.26
差旅费	772,702.59	757,311.10
工资及福利	6,547,816.44	4,769,201.47
办公费	643,323.83	524,856.59
广告费	51,033.59	800.00
保险费	54,430.79	90,720.26
资产摊销	77,850.48	24,913.70
汽车费用	364,701.15	268,489.07
样本费	888,728.03	335,058.99
打托费用	2,484,666.32	2,363,632.61
工会经费	18,102.05	15,224.51
教育经费	13,277.75	9,976.18
住房公积金	66,550.00	319,258.00
养老待业及工伤保险	121,080.05	440,687.14
展览费	72,868.40	225,112.29
折旧费	197,871.14	181,404.55
租金	1,270,680.10	1,093,829.37
其他	1,466,157.73	1,477,876.35

合计	36,910,584.50	33,553,625.90
----	---------------	---------------

(三十五) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	711,700.25	441,957.19
差旅费	675,059.79	700,500.88
业务招待费	820,010.54	1,004,889.11
折旧费	1,987,545.26	1,887,342.86
工资及福利	13,105,983.15	11,993,152.96
水电费	663,751.53	375,216.20
修理费	315,303.24	1,813,575.75
资产摊销	294,124.11	303,461.06
保险及住房补贴等	3,264,267.62	3,705,149.67
税金	623,897.31	619,869.20
车队费用	933,740.61	1,242,772.97
中介机构费用	1,360,663.55	492,235.69
工会经费	194,343.87	197,011.28
董事会费及其他会议费	556,250.00	412,490.03
排污费	1,683,612.37	1,267,292.07
广告费	371,974.31	155,352.09
电脑维护费	62,828.36	88,658.00
职工教育经费	113,436.00	56,999.29
研究试制费	1,437,397.97	1,148,132.94
信息披露费	34,106.12	398,471.70
监测费	200,094.34	88,425.67
劳动保护费	46,177.10	27,162.10
绿化费	97,278.23	79,470.94
租金	1,854,576.00	21,158.00
其他	913,245.52	782,817.88
合计	32,321,367.15	29,303,565.53

(三十六) 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	11,327,098.54	14,192,246.36
利息收入	-1,079,525.96	-773,211.83
汇兑损益	553,114.85	-41,738.81
其它	261,451.47	1,042,970.61
合计	11,062,138.90	14,420,266.33

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	3,476,017.75	3,517,962.52
合计	3,476,017.75	3,517,962.52

(三十八) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,126,035.63	1,035,394.47
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,126,035.63	1,035,394.47

(三十九) 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	112,365.24		112,365.24
政府补助	46,169,098.88	12,067,240.40	46,169,098.88
罚款收入	6,500.00	7,290.00	6,500.00
其他	738,372.08	718,152.32	738,372.08
合计	47,026,336.20	12,792,682.72	47,026,336.20

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
贷款贴息	14,878,000.00	11,256,366.64	
项目迁建奖励	30,000,000.00		
进口贴息资金	1,277,491.00	61,600.00	
出口退税征退差资助资金		29,058.00	
企业外贸发展专项资金		517,600.00	
对外贸易经济合作局进出口三等奖		40,000.00	

2011 年度名牌奖励项目资金		50,000.00	
加工贸易转型升级专项资金		50,000.00	
科技局专利资助		2,700.00	
安全生产奖励金	3,000.00	3,000.00	
财政局补贴款		35,700.00	
三号线技改补贴收入	10,607.88	21,215.76	
合计	46,169,098.88	12,067,240.40	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	14,878,000.00	11,256,366.64	与收益相关
项目迁建奖励	30,000,000.00		与收益相关
进口贴息资金	1,277,491.00	61,600.00	与收益相关
出口退税征退差资助资金		29,058.00	
企业外贸发展专项资金		517,600.00	
对外贸易经济合作局进出口三等奖		40,000.00	
2011 年度名牌奖励项目资金		50,000.00	
加工贸易转型升级专项资金		50,000.00	
科技局专利资助		2,700.00	
安全生产奖励金	3,000.00	3,000.00	与收益相关
财政局补贴款		35,700.00	
三号线技改补贴收入	10,607.88	21,215.76	与收益相关
合计	46,169,098.88	12,067,240.40	/

(四十) 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	
其中：固定资产处置损失		250.00	
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
处理流动资产净损失	6,830.62	58,190.93	6,830.62
其他	18,700.83	49,221.70	18,700.83
合计	125,531.45	107,662.63	125,531.45

(四十一) 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	13,020,853.43	7,995,099.10
递延所得税调整	1,073,322.58	-242,716.28
合计	14,094,176.01	7,752,382.82

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

每股收益的计算	附注	2014 年 6 月	2013 年 6 月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	74,347,978.15	35,134,671.98
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	1,190,280,000.00	1,190,280,000.00
基本每股收益 (元/股)	a/b	0.06	0.03
基本每股收益			
不存在稀释性潜在普通股			
归属于母公司普通股股东的净利润	c	74,347,978.15	35,134,671.98
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	1,190,280,000.00	1,190,280,000.00
基本每股收益	c/d	0.06	0.03

(四十三) 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	1,079,525.96
政府补贴款	41,280,491.00
保证金	2,758,511.60
其他	5,318,902.71
合计	50,437,431.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
付现的营业费用	24,494,642.24
付现的管理费用	9,056,532.28
付现的财务费用	261,451.47
保证金	3,715,000.00
其他	1,250,654.26
合计	38,778,280.25

(四十四) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	74,347,978.15	35,134,671.98
加: 资产减值准备	1,126,035.63	1,035,394.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	12,789,628.76	12,404,784.65

折旧		
无形资产摊销	2,959,828.64	2,776,755.84
长期待摊费用摊销	222,767.01	107,063.09
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)	131,965.71	
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)	11,297,733.33	14,062,166.64
投资损失(收益以“-”号填列)	3,476,017.75	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,073,322.59	2,120,689.53
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)	-16,247,614.20	36,405,978.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,379,842.65	-77,132,701.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	112,550,603.02	-10,070,028.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,348,423.74	16,844,773.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	205,762,299.98	108,464,428.01
减: 现金的期初余额	349,959,809.21	267,502,775.20
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	-144,197,509.23	-159,038,347.19

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	205,762,299.98	349,959,809.21
其中: 库存现金	349,053.82	196,794.44
可随时用于支付的银行存款	203,086,343.32	348,388,439.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,326,902.84	1,374,575.75
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	205,762,299.98	349,959,809.21

七、 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	国有独资公司	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 100%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
成都旭东纸业有限责任公司	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
湛江冠龙纸业有限责任公司	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: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	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------------	-----------	--------

							表决权比例(%)	
二、联营企业								
天津中钞纸业 有限公司	有限 责任 公司	天津	张解东	生产 销 售	115,076,000	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
昆山佛彩包装印刷有限公司	集团兄弟公司	56030722-X

(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 (%)
中国纸业投 资有限公司	购买木浆	市场价	23,431,254.28	19.01		
天津港保税 区中物投资 发展公司	购买煤	市场价	10,331,156.95	45.73	10,474,435.35	69.95
珠海经济特 区红塔仁恒 纸业有限公 司	购买原纸	市场价			369,668.38	0.18
广东诚通物 流有限公司	运输服务	市场价	9,202,574.80	53.06	5,761,916.04	39.75

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	252,298.11	0.05	27,536.54	0.01
昆山佛彩包装印刷有限公司	销售产品	市场价	50,248.08	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	是
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	是
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	2014年3月1日~2016年2月29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	2014年3月1日~2016年2月29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5.45%。
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%，已于2014年5月19日归还。
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2014年5月19日	2015年5月18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%

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华新(佛山)彩色印刷有限公司	95,561.65		73,497.75	
应收账款	昆山佛彩包装印刷有限公司	8,347.50		4,452.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海经济特区红塔仁恒纸业公司	13,730.60	548,407.00
应付账款	岳阳林纸股份有限公司		227,708.99
应付账款	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	5,312,709.55	4,086,979.20
应付账款	广东诚通物流有限公司	144,629.66	235,057.01
其他应付款	广东诚通物流有限公司	-79,914.26	246,361.40
应付利息	中国纸业投资有限公司	8,422,083.38	21,246,666.69
应付账款	中国纸业投资有限公司	4,847.70	
预付账款	中国纸业投资有限公司	2,137,521.42	

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 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
经审议批准宣告发放的利润或股利	47,611,200

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2014 年 6 月 18 日召开了 2013 年度股东大会,审议通过了 2013 年度利润分配方案,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。

截至本报告披露日,上述利润分配方案尚未实施完毕。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	252,972,740.89	98.61	12,307,358.04	4.87	173,343,893.49	97.99	11,458,621.10	6.61
组合小计	252,972,740.89	98.61	12,307,358.04	4.87	173,343,893.49	97.99	11,458,621.10	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,558,697.59	1.39	3,558,697.59	100.00	3,558,697.59	2.01	3,558,697.59	100.00
合计	256,531,438.48	/	15,866,055.63	/	176,902,591.08	/	15,017,318.69	/

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	196,405,120.07	77.64	0	125,205,366.31	72.23	
3 个月—1 年	20,232,373.16	8.00	1,011,618.65	14,806,852.75	8.54	740,345.84
1 年以内小计	216,637,493.23	85.64	1,011,618.65	140,012,219.06	80.77	740,345.84
1 至 2 年	8,764,927.36	3.46	876,492.74	7,170,985.08	4.14	732,659.34
2 至 3 年	11,219,711.68	4.44	2,243,942.34	10,794,657.40	6.23	2,158,984.39
3 年以上	16,350,608.62	6.46	8,175,304.31	15,366,031.95	8.86	7,826,631.53

合计	252,972,740.89	100.00	12,307,358.04	173,343,893.49	100.00	11,458,621.10
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	---------------

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	100.00	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	42,379,471.36	三个月以内	16.52
湛江冠龙纸业业有限公司	子公司	36,425,092.53	三个月以内	14.20
第 3 名	非关联方	9,800,486.71	三个月-2 年	3.82
第 4 名	非关联方	9,384,487.15	三个月以内	3.66
广东冠豪新港印务有限公司湛江分公司	子公司	7,736,283.49	三个月以内	3.02
合计	/	105,725,821.24	/	41.22

(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	88,039,998.83	31.68	1,013,992.02	0.36	89,630,140.83	32.07	736,693.33	0.82
组合 2 有足值质押及担保计提坏账准备的组合	189,833,915.00	68.31	9,913,455.75	5.22	189,833,915.00	67.92	9,913,455.75	5.22

组合小计	277,873,913.83	99.99	10,927,447.77	3.93	279,464,055.83	99.99	10,650,149.08	6.04
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	0.01	40,597.65	100	40,597.65	0.01	40,597.65	100
合计	277,914,511.48	/	10,968,045.42	/	279,504,653.48	/	10,690,746.73	/

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	78,955,617.32	89.69		82,437,870.11	91.97	
3 个月-1 年(含 1 年)	5,651,904.86	6.42	282,595.24	3,581,356.55	4.00	179,067.83
1 年以内小计	84,607,522.18	96.11	282,595.24	86,019,226.66	95.97	179,067.83
1 至 2 年	1,834,567.37	2.08	183,456.74	2,404,574.56	2.68	252,025.66
2 至 3 年	836,715.32	0.95	167,343.06	1,049,014.17	1.17	211,403.12
3 年以上	761,193.96	0.86	380,596.98	157,325.44	0.18	94,196.72
合计	88,039,998.83	100.00	1,013,992.02	89,630,140.83	100.00	736,693.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
往来款	40,597.65	40,597.65	100	经公司多次清欠可能无法收回的款项，故全额计提坏账准备
合计	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	68.31

湛江冠龙纸业有限公司	子公司	42,477,883.21	3 个月内	15.28
广东冠豪高新实业有限公司	子公司	25,153,207.40	3 个月内	9.05
成都旭东纸业有限公司	子公司	3,666,814.45	3 个月内	1.32
广东冠豪新港印务有限公司湛江分公司	子公司	3,435,727.80	3 个月内	1.24
合计	/	264,567,547.86	/	95.20

(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
广东冠豪高新实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			100	100
北京冠豪科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			100	100
成都旭东纸业有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00			80	80
浙江冠豪新材料有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00			100	100
广东冠豪新港印务	50,460,000.00	50,460,000.00		50,460,000.00			100	100



有 限 公 司								
湛 江 冠 龙 纸 业 有 限 公 司	155,053,769.47	155,053,769.47		155,053,769.47			100	100

(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	480,854,359.08	430,738,930.29
其他业务收入	31,502,027.52	281,656.09
营业成本	416,997,525.34	350,542,258.02

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	480,854,359.08	387,064,899.55	430,738,930.29	350,472,170.50
合计	480,854,359.08	387,064,899.55	430,738,930.29	350,472,170.50

3、 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	206,040,343.88	171,153,068.70	194,846,455.62	159,991,011.98
华中	99,179,836.72	82,007,113.71	75,462,856.82	64,735,694.58
华北	151,911,455.05	112,302,577.40	129,236,863.15	97,344,376.70
出口	23,722,723.43	21,602,139.74	31,192,754.70	28,401,087.24
合计	480,854,359.08	387,064,899.55	430,738,930.29	350,472,170.50

4、 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	107,361,860.64	20.95
第 2 名	45,220,271.71	8.83
湛江冠龙纸业有限公司	31,242,210.29	6.10
第 4 名	28,316,861.72	5.53
第 5 名	27,500,082.82	5.37
合计	239,641,287.18	46.78

(五) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	71,151,743.06	30,933,447.36
加: 资产减值准备	1,126,035.63	1,035,394.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,045,229.09	7,741,684.36
无形资产摊销	2,752,806.36	2,732,538.42
长期待摊费用摊销	158,818.47	43,114.55
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)	19,600.47	
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)	9,241,400.00	14,062,166.64
投资损失(收益以“-”号填列)	3,476,017.75	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	731,700.00	1,683,850.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,963,723.33	10,464,245.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-143,945,614.36	-84,899,125.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	127,726,599.05	30,732,488.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,520,612.19	14,529,804.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	145,119,031.03	95,564,312.85
减: 现金的期初余额	294,365,196.81	260,068,712.94
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	-149,246,165.78	-164,504,400.09

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	112,365.24
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	46,169,098.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	619,340.63
所得税影响额	-7,080,256.99
合计	39,820,547.76

(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	4.34	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.03	0.03

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率%	变动原因
货币资金	205,762,299.98	349,959,809.21	-41.20	主要是东海岛项目投入所致
预付款项	222,922,359.19	92,634,514.79	140.65	东海岛项目投入资金增加
其他流动资产	14,175,329.67	3,959,652.52	257.99	未抵扣进项税增加
工程物资	46,649,886.32	6,485,656.94	619.28	本期继续追加工程物资采购，目前项目尚在投建中，未结转在建工程
应付票据	17,457,753.24		100.00	本期从银行开具银行承兑汇票
应付账款	211,393,745.85	102,307,106.77	106.63	本期东海项目部分发票开具过来，公司入账。
应交税费	1,206,231.19	-1,087,434.37		上年末未抵扣进项税本年已全部抵扣完毕。
应付利息	8,422,083.38	21,246,666.69	-60.36	本期支付了长期借款计提的应付利息。
其他应付款	32,332,407.82	46,527,104.23	-30.51	主要是重分类其他应收款中待抵扣进项税贷方余额减少。
其他非流动负债	4,515,546.38	9,404,154.26	-51.98	本期结转递延收益转入营业外收入
收到的税费返还		128,380.29	-100.00	本期没有收到出口退税款
收到的其他与经营活动有关的现金	50,437,431.27	22,630,252.43	122.88	主要为本年收到政府迁建奖励款及贴息资金比上年多。
支付的各项税费	30,076,423.81	48,351,816.81	-37.80	本年支付税费比上年同期少
支付的其他与经营活动有关的现金	38,778,280.25	55,463,829.57	-30.08	本期退投标保证金减少
取得投资收益所收到的现金	2,245,415.35		100.00	本期收到被投资公司利润分红款。
处理固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	302,250.00	6,000.00	4,937.50	本年处理固定资产收到现金比上年多。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	201,331,515.04	367,277,250.90	-45.18	东海岛项目建设接近尾声，项目投入减少。
借款所收到的现金	120,000,000.00	600,000,000.00	-80.00	本年借款金额比上年同期少。
偿还债务所支付的现金	100,000,000.00	330,000,000.00	-69.70	本年偿还银行借款金额比上年同期少。
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	43,762,083.28	78,611,870.23	-44.33	主要是上年同期支付了2012年度利润分红款。

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：童来明

广东冠豪高新技术股份有限公司

2014 年 8 月 8 日