

公司代码：600433

公司简称：冠豪高新

# 广东冠豪高新技术股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、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

公司于2014年启动非公开发行股票项目，已于2015年3月3日完成了本次发行的相关工作。根据发行方案中关于本次发行完成前滚存未分配利润的安排的规定，本次非公开发行股票完成后，为兼顾新老股东的利益，由公司新老股东按照本次非公开发行股票完成后的持股比例共享本次发行前的滚存未分配利润。公司本次利润分配预案为：以2015年3月3日的总股本1,271,315,443股为基数，拟向全体股东每 10 股派送现金红利 0.30元（含税），共计派发现金红利38,139,463.29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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第八节	公司治理.....	47
第九节	内部控制.....	52
第十节	财务报告.....	54
第十一节	备查文件目录.....	170

## 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
平湖项目	指	平湖不干胶材料生产基地项目
生龙条码	指	珠海生龙条码科技有限公司
生龙纸业	指	珠海市拱北生龙纸业有限公司
泰格林纸	指	泰格林纸集团股份有限公司
岳阳林纸	指	岳阳林纸股份有限公司
华新发展	指	佛山华新发展有限公司
粤华包 B	指	佛山华新包装股份有限公司
美利纸业	指	中冶美利纸业股份有限公司

### 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
公司的中文简称	冠豪高新
公司的外文名称	GUANGDONG GUANHAO HIGH-TECH CO., LTD
公司的外文名称缩写	
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	湛江市东海岛东海大道313号	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、 基本情况简介

公司注册地址	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	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	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	变更前股票简称
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	2014-6-26
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（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	杜小强、黄志伟
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 八、其他

## 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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	962,632,311.25	945,734,490.93	1.79	931,193,943.05
归属于上市公司股东的净利润	125,940,611.76	153,829,338.03	-18.13	202,194,175.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,646,006.70	62,133,574.62	0.82	49,959,782.09
经营活动产生的现金流量净额	135,328,345.71	92,539,743.69	46.24	79,017,195.54
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,752,769,461.06	1,674,440,049.30	4.68	1,592,027,511.27
总资产	3,523,598,373.49	2,979,237,427.45	18.27	2,209,183,859.41

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.11	0.13	-15.38	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.13	-15.38	0.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.05	0	0.04
加权平均净资产收益率(%)	7.32	9.49	减少2.17个百分点	13.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.64	3.83	减少0.19个百分点	3.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-1,960,795.75		-250.00	5,704,568.51
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
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	51,897,996.08	财政贴息收入及迁建奖励款	11,880,077.48	24,410,440.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

债务重组损益	34,113,000.00	珠海生龙条码科技有限公司与珠海市拱北生龙纸业有限公司的债务重组收益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,055.88		28,043.49	-5,848.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,437.89		452,150.42	-2,662,795.37
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
少数股东权益影响额	-6,008,023.47			
所得税影响额	-14,546,189.79		-14,271,941.70	-27,062,371.46
合计	63,294,605.06		91,695,763.41	152,234,393.35

#### 四、 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
指定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	205,250.70	16,055.88	16,055.88
合计	189,194.82	205,250.70	16,055.88	16,055.88

## 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，公司董事会完成了换届选举工作，产生新一届董事会成员。无论是已离任的董事，还是新上任的董事，都秉承着严谨负责、兢兢业业的精神，认真履行职责，为公司的可持续发展作出很大的贡献。

报告期内，公司实现营业收入 96,263.23 万元，较上年同期增长 1.79%；实现净利润 13,204.96 万元，较上年同期减少 14.16%；实现扣除非经常性损益的净利润为 6,264.60 万元，较上年同期略有增长。

本年度公司主要开展了如下工作：

1、推进公司非公开发行股票项目，促进公司主营业务发展

2014 年，公司再次启动非公开发行股票，除中国纸业以债权认购金额 3 亿元外，所募集现金部分在扣除发行费用后将全部用于平湖不干胶材料生产基地项目和补充公司流动资金。目前，平湖项目正在建设当中。

抓好公司东海岛项目建设，加快东海岛厂区设备的调试工作及原厂区生产线的搬迁进度。

2、坚持公司发展战略，延伸公司产业链

为完善公司产业链，寻找新的盈利点，报告期内，公司通过增资并购的方式获得了珠海生龙纸业和生龙条码各 78% 的股权，进入了物流快递运单印刷行业。物流快递运单印刷行业具有较高的毛利空间，可为公司的可持续发展寻找新的盈利点，也将为公司进行增值税发票印刷做好准备，有助于实现公司发展战略目标。

3、持续开展产品研发工作，优化产品结构。

公司坚持以市场为导向，通过技术创新和产品结构优化，开发满足市场需求的新产品。报告期内，公司完成了增值税专票用纸防伪新技术、快递物流单热敏纸、防水热敏纸的开发。并开展喷墨转印纸、热转印纸、离型底纸、医疗腕带热敏纸等开发，其中热转印纸、医疗腕带热敏纸已中试成功，可投入生产。新技术和新产品的研发有力地助推了市场开拓业务。

4、紧跟“营改增”方向，调整行业性客户的开发和服务工作策略。成功开发了重庆、山东、浙江、甘肃、辽宁等地方国税发票用纸业务，有效地巩固了公司在财税票据用纸市场的龙头地位。

### (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	962,632,311.25	945,734,490.93	1.79
营业成本	721,676,910.08	708,099,462.71	1.92
销售费用	73,616,523.81	64,526,116.08	14.09
管理费用	66,485,996.78	59,838,980.78	11.11
财务费用	22,081,748.39	23,908,465.42	-7.64
经营活动产生的现金流量净额	135,328,345.71	92,539,743.69	46.24
投资活动产生的现金流量净额	-342,691,904.63	-590,377,624.35	
筹资活动产生的现金流量净额	62,512,387.33	580,235,700.06	-89.23
研发支出	37,399,019.37	47,482,597.66	-21.24



## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，公司实现营业收入 96,262.23 万元，较上年同期增长 1.79%；其中实现主营业务收入 95,945.25 万元，较上年同期增长 1.64%。公司以市场为导向，强化技术创新及优化产品结构，调整销售策略，促进公司产销量稳步增长，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

公司主要产品为无碳热敏纸和不干胶产品。2014 年受生产线搬迁的影响，无碳热敏纸全年分切产量为 54,388 吨，较上年同期减少 9,907 吨，销售无碳热敏纸 56,152.65 吨，较上年同期减少 8,142.29 吨，实现销售收入 61,855.70 万元，较上年同期减少 8,234.55 万元；不干胶产品市场开拓效果明显，并进一步释放了不干胶生产线的产能，2014 年全年生产不干胶产品为 23,288 吨，销售不干胶 21,370 吨，较上年同期增加 8,184 吨，实现销售收入 26,274 万元，较上年同期增加 8,369 万元。

### (3) 主要销售客户的情况

公司前 5 名客户的营业收入总额为 25,728.93 万元，占公司全部营业收入的 26.73%。

## 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 (%)	情况说明
造纸业	主营业务成本	720,892,310.75	100	706,330,966.87	100	2.00	
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 (%)	情况说明
无碳纸	主营业务成本	288,085,227.55	39.96	328,528,286.20	46.51	-6.55	
热敏纸	主营业务成本	141,855,170.85	19.68	167,306,201.09	23.69	-4.01	
成品纸	主营业务成本	54,777,712.82	7.60	46,350,418.04	6.56	1.04	
不干胶	主营业务成本	223,191,174.29	30.96	155,856,523.13	22.07	8.89	
其他	主营业务成本	12,983,025.24	1.80	8,289,538.41	1.17	0.63	

**(2) 主要供应商情况**

公司向前 5 名供应商采购金额合计为 22,421.14 万元，占公司年度采购总金额的 18.61%。

**4 费用**

报告期内，公司严控成本费用，财务费用较上年同期下降 7.64%，销售费用、管理费用与上年同期相比变动幅度不超过 30%。

**5 研发支出****(1) 研发支出情况表**

单位：元

本期费用化研发支出	37,399,019.37
本期资本化研发支出	
研发支出合计	37,399,019.37
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.11
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.89

**(2) 情况说明**

公司持续开展产品研发工作，优化产品结构，开发更具市场前景的产品。

**6 现金流**

2014 年现金及现金等价物净增加额为-14,485 万元。其中经营活动现金净流量 13,533 万元，较上年同期 9,254 万元增加 4,279 万元，主要原因是本年收到东海项目迁建奖励款与收到政府贴息约 6,500 万元；投资活动产生的现金流量净额为-34,269 万元，主要是本年继续投入东海岛项目资金；筹资活动产生的现金流量净额为 6,251 万元。

项目	本期金额 (元)	上期金额 (元)	变动比例 (%)	情况说明
收到其他与经营活动有关的现金	94,503,123.80	29,728,671.31	217.89	本期收到的奖励款及贴息资金较上期增加
收回投资收到的现金		70,040,215.00	-100.00	主要是公司上年收回部分股权转让款。
取得投资收益收到的现金	2,245,415.35		100.00	本年收到被投资公司的分红款
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	4937.50	本期处置固定资产收入较上年增加
收到其他与投资活动有关的现金	3,504,123.83		100.00	收购珠海生龙条码和生龙纸业的收购日的货币资金余额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	348,743,691.81	660,423,839.35	-47.19	本年东海岛项目投入较上年同期少
投资支付的现金	2.00		100.00	收购珠海生龙条码及生龙纸业支付的收购款
取得借款收到的现金	551,620,000.00	1,140,000,000.00	-51.31	本期借款金额较上年同期减少
支付其他与筹资活动有关的现金	1,047,088.39		100.00	公司非公开发行股票支付的有关款项

## 7 其他

### (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	11,202,256.79	17,618,792.48	-36.42	主要是上年新增按会计政策单项计提湛江市晟安房产开发有限公司应收款项坏账准备，本期无此影响。
投资收益	6,734,782.81	98,825,204.28	-93.19	主要是公司上年确认转让湛江冠通投资有限公司增加的投资收益影响，本期无该项业务。
营业利润	71,345,708.88	166,897,716.49	-57.25	主要是公司上年确认转让湛江冠通投资有限公司增加的投资收益影响，本期无该业务。
营业外收入	87,472,034.26	13,092,548.64	568.11	1、本年收到奖励款与贴息资金比上年多；2、本年收购珠海生龙条码和生龙纸业产生的债务重组收益。
营业外支出	3,639,271.82	760,570.74	378.49	主要是本年处置非流动资产损失
少数股本损益	6,108,991.39		100.00	本年新增珠海生龙条码和生龙纸业少数股东所得。

### (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

1、2014 年，公司东海岛项目成功试产，将有效缓解公司产能瓶颈问题；

2、报告期内，公司启动了 2014 年非公开发行股票项目，募集资金总额为 7 亿元，其中包括中国纸业以债权认购金额 3 亿元，该部分发行时不直接募集资金。本次现金发行规模为 4 亿元，扣除发行费用后将全部用于平湖不干胶材料生产基地项目和补充公司流动资金。公司非公开发行股票项目申请已获得中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2015 年 2 月 2 日收到中国证监会《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》，核准公司非公开发行不超过 81,035,443 股新股。本次发行新增股份已于 2015 年 3 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次非公开发行普通股 81,035,443 股，募集资金总额为 700,956,600 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为 682,756,600 元。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司坚持特种纸发展战略不动摇，努力做大做强特种纸核心业务，并积极采取并购整合等方式扩大公司产业规模，拓展公司产业链。2014 年，公司东海岛项目成功试产，再次启动 2014 年非公开发行股票项目，并增资并购珠海生龙条码科技有限公司和珠海市拱北生龙纸业有限公司，进入快递单印刷行业。通过以上资本运作，公司积极促进公司发展战略目标的实现。

### (4) 其他

## (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	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
造纸业	959,452,520.55	720,892,310.75	24.86	1.64	2.06	减少 0.31 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	427,654,855.68	288,085,227.55	32.64	-10.71	-12.31	增加 1.23 个 百分点
热敏纸	190,902,089.94	141,855,170.85	25.69	-14.38	-15.21	增加 0.73 个 百分点
成品纸	61,583,767.65	54,777,712.82	11.05	21.06	18.18	增加 2.16 个 百分点
不干胶	262,736,493.03	223,191,174.29	15.05	46.75	43.20	增加 2.10 个 百分点
其他	16,575,314.25	12,983,025.24	21.67	36.65	56.62	增加 -9.99 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 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	428,630,656.93	-0.27
华中	184,257,404.11	10.45
华北	278,894,537.02	5.68
出口	46,808,737.32	-17.92
其他	20,861,185.17	-21.02

主营业务分地区情况的说明

## (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比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	211,108,637.62	5.99	349,959,809.21	11.74	-39.68	2013 年 11 月份 3 亿委贷资金到账, 2014 年东海岛增加投入, 使资金存量减少
预付款项	18,828,197.31	0.53	92,634,514.79	3.11	-79.67	根据会计准则变动将预付工程款调整到其他非流动资产科目列示。
固定资产	920,554,919.97	26.13	407,809,209.35	13.69	125.73	主要是将东海岛项目房屋建筑物转固
工程物资	880,654.59	0.02	6,485,656.94	0.22	-86.42	工程领用减少
商誉	918,870.07	0.03			100.00	收购珠海生龙条码及生龙纸业股权
其他非流动资产	73,050,131.78	2.07			100.00	根据会计准则变动将预付工程款调整到其他非流动资产科目列示。
短期借款	866,180,000.00	24.58	610,000,000.00	20.48	42.00	本部短期借款增加且新增合并珠海生龙条码及生龙纸业报表
应付票据	20,000,000.00	0.57			100.00	本年公司从银行开具的银行承兑汇票
应付账款	274,890,800.49	7.80	102,307,106.77	3.43	168.69	1、东海岛项目陆续入账。2、东海岛试产增加材料采购。3、新增合并珠海生龙条码及生龙纸业报表。
预收款项	8,741,566.41	0.25	13,636,524.18	0.46	-35.90	预收客户货款减少

应付职工薪酬	3,963,463.47	0.11	2,730,832.99	0.09	45.14	主要是工会经费与职工教育经费增加
应交税费	-3,475,052.65		-1,517,878.09		128.94	主要是本年应交企业所得税减少
其他应付款	29,658,490.07	0.56	46,527,104.23	1.56	-36.26	主要是上年待抵扣进项税负数重分类到该科目，而本年没有这种情况
递延收益	22,527,941.18	0.64	9,404,154.26	0.32	139.55	主要是本年收到东海岛项目迁建奖励款

## 2 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

### (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。公司品牌在中高端市场具有很高的认可度，拥有一大批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。

公司拥有国内先进的生产设备，产能位居国内同行前列，同时拥有一大批国内造纸、涂布、化工、自动化、印刷业的高级专业人才。公司核心技术一用于增值税发票防伪的无碳复写纸防伪技术居于国内领先地位，同时公司还是国内极少数掌握三防热敏纸全部技术的热敏纸生产企业。公司一贯重视对产品开发和创新的投入，设立了省级特种纸工程技术研究开发中心和省级企业技术中心。研究中心组建以来先后进行了数十项课题的研究，成功申请多项专利，完成了十多项技术改造项目，开发出数十种新产品，大部分已投放市场。

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 5,281.84 万元。

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

单位：元 币种：人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易
合计	/		/	/	/				/		/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）											
委托理财的情况说明											

##### (2) 委托贷款情况

托贷款情况说明

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

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

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)
湛江冠豪纸业有限公司	14,106.73	生产销售热敏传真纸原纸、无碳复写纸原纸	100.00	32,469.88	22,325.40	1,706.25
珠海生龙条码科技有限公司	6,000	其他印刷品印刷（许可证有效期至2018年03月31日）；包装装潢印刷品、条码及数字产品研发，生产；商业批发、零售（不含许可证经营项目）。	78.00	13,809.22	7,445.89	2,408.15
珠海市拱北生龙纸业有限公司	1,500	其他印刷品印刷（许可证有效期至2018年03月31日）；电脑及其配件、打印机耗材、文化办公用品、家用电器、普通机械、音响器材的批发（不含许可证经营项目）。	78.00	5,482.58	1,623.38	368.66
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	30,680.93	18,245.85	2,701.48

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、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

随着世界经济缓慢复苏和我国改革的全面深化，我国经济社会发展将会实现稳中求进和稳中向好的目标，造纸行业也将与国民经济保持同步、稳定增长。造纸企业要意识到企业转型升级的重要性，通过思路和技术创新，在严峻的竞争中脱颖而出。

当前，特种纸行业的发展趋势如下：

#### 1、规模化趋势明显

由于市场竞争加剧，生产规模化成为发展趋势，集中度越来越高。随着国内市场竞争的加剧，产业规模化和集中度会逐渐增高，特种纸企业要在行业内生存并发展壮大必须在保持技术优势和成本优势的情况下，建设生产基地实现规模化，扩张产能，迅速占领市场。

#### 2、企业产品多样化

特种纸虽附加值较高，但品种众多，市场较为细分，单一品种市场容量小。因此产品多样化的特种纸企业抗风险能力更强，发展空间更大，而只生产某几种产品的企业则发展缓慢。目前，特种纸企业产品多样化趋势明显。



### 3、上下游产业链延伸

与普通纸行业推行林浆纸一体化相似，为了建立竞争优势、打造产品价值链，越来越多的特种纸企业特别是国际化集团逐渐从造纸涂布向高附加值的上下游延伸，业务涵盖化工、造纸涂布、成型加工、特种印刷等领域。通过产业链整合，一些企业树立了较高的行业壁垒，加强了对价值链的掌控，形成了明显的竞争优势。

#### 4、国内中低端产品技术成熟，成本控制战略成为主流

国内技术扩散速度较快、装备水平较高，中低端产品技术成熟，大多数企业的产品均可满足市场需求；下游客户严格控制采购成本，对价格较为敏感，中低端社会客户主流采购原则由“质量至上”转为“够用价低”。在这种情况下，成本控制战略成为国内特种纸企业的必然选择。

作为国内特种纸生产制造领域的领军者，公司一直锐意进取，勇于创新，积极开发满足市场需求的新产品，提升公司主营业务产品的市场占有率。公司的主营业务产品无碳复写纸和热敏纸在行业内处于领先地位，市场占有率高，无碳复写纸是国家增值税专用发票和普通发票的供应商，也是财政部财政用纸的供应商，高端产品“三防热敏纸”在国家体育彩票和福利彩票用热敏纸采购中占主要份额。目前，公司正在浙江平湖建设不干胶材料生产基地，将不干胶材料作为公司新业务增长点。该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，提高公司盈利能力。

为更好适应行业发展趋势，公司制定了明确的战略定位，在坚持以特种纸为核心，将无碳纸、热敏纸和不干胶材料作为公司的支柱业务的基础上，积极通过并购整合的方式延伸特种纸产业链。2014年，公司通过增资并购方式控股珠海生龙条码和生龙纸业，快速进入物流快递运单印刷行业，为公司的可持续发展寻找新的盈利点。未来公司将继续完善公司产业链，为实现公司发展战略目标而努力。

## (二) 公司发展战略

公司坚持以特种纸为核心，紧抓增值税扩容改革的机遇，通过东海岛特种纸项目和平湖不干胶材料生产基地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，逐步向发票印制等下游特种印刷拓展，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

2015年，公司将紧紧围绕发展战略，抓好各项生产任务，推进重点项目工作，积极完成公司年度经营目标，促进公司到得更好的发展。

1、转变营销策略，适应市场发展。面对市场不景气、产能剧增的严峻挑战，公司将转变工作思路，采用以产定销和以销促产的经营策略，主动出击，全方位拓展高端和中低端市场，提升市场份额。

2、全面抓好公司主营业务的发展。做好公司东海岛厂区生产设备的调试优化及旧厂区生产线的搬迁工作，促使无碳纸、热敏纸产品早日达标达产；积极推进浙江平湖不干胶材料生产基地建设，提升不干胶业务产量。

3、紧紧围绕公司战略规划，勇于创新，通过并购整合等方式积极拓展公司产业链，增强公司的产业规模，为公司寻找新的盈利点。

4、加大不干胶技术研发力度，开发更具市场前景的热转印纸标签、膜类可移除胶产品、经济型三层物流标等产品，优化产品结构。重点做好热熔胶产品和可分离热敏产品的市场拓展工作，促进不干胶业务取得更大的发展。

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

1、2014年，公司启动了非公开发行股票项目，拟募集资金总额为7亿元，所募集现金部分为4亿元，扣除发行费用后全部用于平湖项目和补充公司流动资金。平湖项目投资总额为6.12

亿元，拟投入募集资金 2.8 亿元，不足部分由公司自筹资金解决。目前募集资金已到账，平湖项目正在建设当中。

2、公司 2014 年非公开发所募集现金部分拟投入 1.2 亿元用于补充公司流动资金。截至本报告披露日，募集资金已到账，将可以缓解公司短期资金压力，满足公司业务发展的资金需求，降低公司财务费用，提高公司盈利水平。

3、2015 年，在做强主业的同时公司将采取并购整合的形式延伸产业链，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、行业竞争及市场风险

目前，全球经济仍处于深度调整期，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。

公司通过内部挖潜、加大新产品的研发投入及技术革新、强化质量管控等措施积极拓展宣传及销售渠道来开发新客户和新市场，进而抵御行业风险，但是随着公司市场份额的扩大以及行业市场竞争格局的不断变化，市场竞争将进一步加剧。若公司不能充分利用自身的行业性客户资源优势和技术水平优势快速拓展销售网络和持续提高市场份额，则可能导致公司竞争优势减弱，影响公司品牌地位的提升和业绩的持续增长。

### 2、环保政策变化风险

造纸行业属于污染较重的行业，废水是生产过程中产生的主要污染物。随着我国经济增长方式的转变、政府创建和谐社会理念的推广以及人民安全意识的提高，在国家关于环境保护政策进一步趋严的形势下，环保标准提高将可能对公司的生产经营或业绩产生不利影响。

### 3、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要为进口木浆，而国际浆价及市场供应量受到供需、进出口、汇率、浆产国经济情况等多种因素的影响。

目前，公司正在通过加强原材料市场分析和预判能力等措施来规避浆价波动造成的成本控制风险。

## 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

适用 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

适用 不适用

\_\_\_\_\_

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 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

公司于 2012 年 6 月 9 日制定了《利润分配管理制度》，并根据广东证监局《关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见》的要求，于 2014 年对《公司章程》进行了修订，进一步完善公司的现金分红政策。修订后的《公司章程》已于 2014 年 6 月 18 日经公司股东大会审议通过后施行。

#### 2、现金分红执行情况

公司于 2014 年 6 月 18 日召开了 2013 年度股东大会，审议通过了公司 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，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。上述利润分配方案已于 2014 年 8 月 11 日实施完毕。

**(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**

适用 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（%）
2014 年		0.3	0	38,139,463.29	125,940,611.76	30.284
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

## 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 2013 年度利润分配方案，向全体股东派发现金红利 4761.12 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，公司成立了员工互助基金，报告期内，公司多次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

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (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
2014年10月18日,公司分别与王天翔、徐智签订了《珠海生龙条码科技有限公司股权转让及增资协议》、《珠海市拱北生龙纸业股份有限公司股权转让及增资协议》,公司将在以1元价格受让王天翔所转让的生龙条码34%的股权后,以人民币4,000万元增资生龙条码;同时在以1元价格受让王天翔所转让的生龙纸业34%股权后,以人民币1,000万元增资生龙纸业。增资并购完成后,公司分别持有生龙条码及生龙纸业78%的股权。上述增资并购事项已经公司2014年10月18日召开的第六届董事会第二次会议审议通过。	详细内容请查阅公司于2014年10月21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《对外投资公告》。

### 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

### 五、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (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
2014年11月21日,公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于向中国纸业投资有限公司申请委托贷款展期的关联交易议案》,同意公司向中国纸业申请将2014年11月24日到期的委托贷款30,000万元展期6个月。公司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。	详细内容请查阅公司于2014年10月21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《关于向控股股东申请委托贷款展期的关联交易公告》。
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,经公司2014年8月1日召开的第五届董事会第三十二次会议、8月18日召开的2014年第一次临时股东大会审议批准,公司与诚通财务有限责任公司签订《金融服务协议》,由诚通财务公司为公司提供存款、结算、信贷及其他金融服务,协议有效期为三年。	详细内容请查阅公司于2014年10月21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《关于接受诚通财务有限责任公司提供金融服务的关联交易公告》。

##### 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) 公司分别于2014年3月24日、6月18日召开了董事会、股东大会,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》。公司与关联企业广东诚通物流有限公司签订了《货物公路运输服务协议》,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,协议期限为一年。按照协议约定的运输单价,本年度预计发生金额约为2,353.86万元;公司及控股子公司冠龙公司预计将向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:诚通物流向公司提供运输服务的金额为1,917.07万元;公司向天津中物投购买煤炭金额为1,229.23万元。

(2) 经公司于 2014 年 6 月 18 日召开的 2013 年度股东大会审议批准, 公司计划在 2013 年 12 月至 2014 年 12 月期间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。

报告期内, 公司向中国纸业购买木浆金额为 2,840.04 万元。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)													
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						30,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						190,000,000							
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)						190,000,000							
担保总额占公司净资产的比例 (%)						10.72							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)						0							
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (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	(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	2010-10-24, 长期承诺	否	是

			共同和分别作出。			
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国纸业投资有限公司	(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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司	(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。	2010-10-24， 长期承诺	否	是

与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国诚通控股集团有限公司	(1) 不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求冠豪高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；(2) 不利用自身作为冠豪高新实际控制人之地位及控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；(3) 不以与市场价格相比显失公允的条件与冠豪高新进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害冠豪高新利益的行为。	2010-10-24, 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	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。	2009-12-26, 长期承诺	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	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	2009-12-26, 长期承诺	否	是



			是中小股东利益的行为。			
与再融资相关的承诺	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
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	(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
与再融资相关的承	解决关联交易	中国纸业投资	(1) 不利用自身作为冠豪高新第一大股东之地位及	长期	否	是

诺		有限公司	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。			
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司	（1）诚通集团及其控制的企业所从事的业务均不与冠豪高新构成实质性同业竞争；（2）若诚通集团获得有关与冠豪高新主营业务相同或类似的投资机会，那么诚通集团将尽其最大努力，使该等业务机会具备转移给冠豪高新的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给冠豪高新。诚通集团获得业务机会并具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新在双方同意的合理期限内，尽快根据公司章程的规定作出决定，并通知诚通集团是否接受诚通集团提供的业务机会。如果冠豪高新在双方同意的合理期限内没有通知诚通集团，冠豪高新被视为放弃对该业务机会的优先受让权。冠豪高新放弃优先权后，诚通集团应将该等业务机会转让给无关联的第三方；（3）若诚通集团明确表示，其投资或者收购与冠豪高新主营业务相同或相似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且诚通集团在投资或收购过程中，已做出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在投资或收购该等业务之日起三年内，采取国家法律、法规及有关监管部门许可的方式（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

与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国诚通控股集团有限公司	(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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国纸业有限公司	<p>1、中国纸业及其实际控制的其他企业所从事的业务与冠豪高新不构成实质性同业竞争。</p> <p>2、若中国纸业获得与冠豪高新主营业务相同或类似的业务机会，中国纸业将尽最大努力（包括但不限于征得第三方同意等）将该等业务机会优先让与冠豪高新。在中国纸业获得业务机会且具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新应在双方同意的合理期限内，根据公司章程规定尽快作出决定，并通知中国纸业是否接受该等业务机会。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，视为冠豪高新放弃该等优先受让权。冠豪高新放弃优先受让权的，中国纸业应放弃该等业务机会或将该等业务机会转让给无关联第三方。</p> <p>3、若中国纸业明确表示，其投资或收购与冠豪高新主营业务相同或类似的业务，系基于中国纸业的整体发展战略，并且在投资或收购过程中已作出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，中国纸业应在完成该等投资或收购之日起三年内，通过法律法规及监管部门认可的合适方式解决该等同业竞争情况，包括但不限于向冠豪高新转让该等业务、向无关联第三方转让该等业务等。</p> <p>4、中国纸业不会利用其作为冠豪高新第一大股东的地位和影响力作出损害冠豪高新及冠豪高新其他股东合法权益的活动或安排。</p>	2014-7-24, 长期	否	是

			本承诺函可视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。			
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国纸业投资有限公司	<p>1、不利用自身作为冠豪高新第一大股东的地位和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条件；</p> <p>2、不利用自身作为冠豪高新第一大股东的地位和控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；</p> <p>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，也不利用该类交易从事任何损害冠豪高新及其他股东权益的行为。</p> <p>同时，中国纸业将保证冠豪高新在对待将来可能产生的与中国纸业的关联交易方面，冠豪高新将采取如下措施规范可能发生的关联交易：</p> <p>1、严格遵守冠豪高新公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易制度等规定，履行关联交易决策、关联方回避表决等公允决策程序，按要求及时进行信息披露；</p> <p>2、按照市场经济原则，采取市场定价方式确定交易价格。</p> <p>本承诺函可视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。</p>	2014-7-24, 长期	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国诚通控股集团有限公司	<p>1、诚通集团及其实际控制的其他企业所从事的业务与冠豪高新不构成实质性同业竞争。</p> <p>2、若诚通集团获得与冠豪高新主营业务相同或类似的业务机会，诚通集团将尽最大努力（包括但不限于征得第三方同意等）将该等业务机会优先让与冠豪高新。在诚通集团获得业务机会且具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新应在双方同意的合理期限内，根据公司章程规定尽快作出决定，并通知诚通集团是否接受该等业务机会。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，视为冠豪高新放</p>	2014-7-24, 长期		

			<p>弃该等优先受让权。冠豪高新放弃优先受让权的，诚通集团应放弃该等业务机会或将该等业务机会转让给无关联第三方。</p> <p>3、若诚通集团明确表示，其投资或收购与冠豪高新主营业务相同或类似的业务，系基于诚通集团的整体发展战略，并且在投资或收购过程中已作出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下，诚通集团应在完成该等投资或收购之日起三年内，通过法律法规及监管部门认可的合适方式解决该等同业竞争情况，包括但不限于向冠豪高新转让该等业务、向无关联第三方转让该等业务等。</p> <p>4、诚通集团不会利用其作为冠豪高新实际控制人的地位和影响力作出损害冠豪高新及冠豪高新其他股东合法权益的活动或安排。</p> <p>5、本承诺函可视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。</p>			
与再融资相关的承诺	解决关联交易	中国诚通控股集团有限公司	<p>1、不利用自身作为冠豪高新实际控制人的地位和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条件；</p> <p>2、不利用自身作为冠豪高新实际控制人的地位和控制性影响谋求与冠豪高新达成交易的优先权利；</p> <p>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，也不利用该类交易从事任何损害冠豪高新及其他股东权益的行为。</p> <p>同时，诚通集团将保证冠豪高新在对待将来可能产生的与诚通集团的关联交易方面，冠豪高新将采取如下措施规范可能发生的关联交易：</p> <p>1、严格遵守冠豪高新公司章程、股东大会事规则、董事会议事规则、关联交易制度等规定，履行关联交易决策、关联方回避表决等公允决策程序，按要求及时进行信息披露；</p>	2014-7-24, 长期	否	是

			2、按照市场经济原则，采取市场定价方式确定交易价格。 本承诺函可视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。			
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>中国纸业是国务院国资委监管的大型企业集团中国诚通控股集团有限公司（以下简称“诚通集团”）的全资子公司，是以林浆纸生产、开发及利用为主业的国有大型企业。中国纸业及其实际控制的其他企业所从事的业务与冠豪高新不构成实质性同业竞争。具体承诺如下：</p> <p>中国纸业将冠豪高新定位为特种纸业务发展平台，主要产品为无碳复写纸、热敏纸和不干胶材料等特种纸产品。</p> <p>泰格林纸集团股份有限公司作为中国纸业的控股子公司，其控股的包括岳阳林纸股份有限公司（以下简称“岳阳林纸”）是以生产文化用纸和商品纸浆为主的生产企业，中国纸业将其明确定位为林浆纸一体化发展平台，与冠豪高新不存在实质性同业竞争。为了避免潜在同业竞争，岳阳林纸将不再从事生产无碳复写纸原纸与热敏纸原纸等业务。</p> <p>佛山华新发展有限公司控股的包括佛山华新包装股份有限公司为高档包装用纸发展平台；中冶纸业集团有限公司控股的包括中冶美利纸业股份有限公司系诚通集团下属企业，主要产品为文化用纸及印刷用纸；珠海中纸纸业有限公司尚未正式投入生产，均与冠豪高新不存在同业竞争。</p> <p>若中国纸业获得与冠豪高新主营业务相同或类似的业务机会，中国纸业将尽最大努力（包括但不限于征得第三方同意等）将该等业务机会优先让与冠豪高新。在中国纸业获得业务机会且具备转移条件后，应及时通知冠豪高新，冠豪高新应在双方同意的合理期</p>	2014-12-25， 长期	否	是

			<p>限内,根据公司章程规定尽快作出决定,并通知中国纸业是否接受该等业务机会。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,视为冠豪高新放弃该等优先受让权。冠豪高新放弃优先受让权的,中国纸业应放弃该等业务机会或将该等业务机会转让给无关联第三方。</p> <p>若中国纸业明确表示,其投资或收购与冠豪高新主营业务相同或类似的业务,系基于中国纸业的整体发展战略,并且在投资或收购过程中已作出可以向冠豪高新转让该等业务的安排。在此情况下,中国纸业应在完成该等投资或收购之日起三年内,通过法律法规及监管部门认可的合适方式解决该等同业竞争情况,包括但不限于向冠豪高新转让该等业务、向无关联第三方转让该等业务等。</p> <p>中国纸业不会利用其作为冠豪高新第一大股东的地位和影响力作出损害冠豪高新及冠豪高新其他股东合法权益的活动或安排。</p> <p>本承诺函可视为对冠豪高新及冠豪高新其他股东共同和分别作出。</p>			
与再融资相关的承诺	其他	广东冠豪高新技术股份有限公司	湛江广旭源投资中心(有限合伙)系公司部分高级管理人员、员工出资设立的有限合伙企业。本公司确认并承诺,本公司不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律法规的规定,直接或通过其利益相关方向湛江广旭源及其合伙人提供财务资助或补偿。	2014-11-6,长期	否	是
与再融资相关的承诺	其他	中国纸业投资有限公司	湛江广旭源系冠豪高新部分高级管理人员、员工出资设立的有限合伙企业。本公司确认并承诺,本公司及关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律法规的规定,直接或通过其利益相关方向湛江广旭源及其合伙人提供财务资助或补偿。	2014-11-6,长期	否	是
与再融资相关的承	其他	中国诚通控股	湛江广旭源系冠豪高新部分高级管理人员、员工出资	2014-11-6,长	否	是

诺		集团有限公司	设立的有限合伙企业。本公司确认并承诺，本公司及关联方不会违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法律法规的规定，直接或通过其利益相关方向湛江广旭源及其合伙人提供财务资助或补偿。	期		
其他承诺	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
其他承诺	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
其他承诺	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
其他承诺	分红	广东冠豪高新技术股份有限公司	股东回报规划方案需保持持续、稳定的利润分配政策，充分听取独立董事及中小股东的意见，依据公司章程决策程序，在董事会、监事会审议通过后，提交股东大会审议决定；在满足公司正常生产经营的资金需求且足额预留法定公积金、盈余公积金的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十；重大投资计划或重大现金支出是指单次金额超过公司最近经审计的净资产的 30% 的资产处置（收购、出售、置换和清理等）或对外投资事项，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后	长期	否	是



			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。			
--	--	--	--	--	--	--

## 八、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	
	原聘任	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		600,000
境内会计师事务所审计年限		3
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	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
财务顾问		
保荐人		

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2014年9月17日，公司控股股东中国纸业向公司董事会提交续聘2014年度财务审计机构和内控审计机构的临时提案，经审查，董事会认为中国纸业的提案内容符合相关规定，同意提交公司2014年第二次临时股东大会审议。

2014年9月29日，公司召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务审计机构和内控审计机构。

## 九、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

2014年8月15日，公司收到广东证监局出具的《关于对冠豪高新的监管关注函》及《关于对冠豪高新采取出具警示函措施的决定》，公司高度重视，经深入自查，针对各个问题作出了相应的整改措施，内容请查看公司于2014年11月7日披露在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上的公告。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部2014年新颁布或修订的相关会计准则的规定，公司于相关会计准则的施行日后开始执行该准则。

根据《企业会计准则第30号-财务报表列报》要求，公司将与资产相关的政府补助和用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的政府补助，从“其他非流动负债”重分类调整至“递延收益”项目，并进行追溯调整；根据费用分摊期限，将1年内到期的待摊费用从“长期待摊费用”重分类调整至“一年内到期的非流动资产”项目，并进行追溯调整。

## 1 准则其他变动的的影响

准则名称	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的 影响金额	
	项目名称	影响金额 增加+ / 减少-
《企业会计准则第 30 号——财 务报表列报》(修订)	一年内到期的非流动资 产	277,749.82
	长期待摊费用	-277,749.82
企业会计准则第 30 号——财务 报表列报》(修订)	递延收益	9,404,154.26
	其他非流动负债	-9,404,154.26

## 2 其他

### 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2014 年, 公司启动了非公开发行股票项目, 拟向公司控股股东中国纸业、湛江广旭源投资中心(有限合伙)、颜秉伦、黄晓军、王建丽、乔通共 6 名认购对象发行股份 81,035,443 股, 募集资金总额为 700,956,600 元, 其中包括中国纸业以债权认购金额 3 亿元, 该部分发行时不直接募集资金。非公开发行股份的现金发行规模为 400,956,600 元, 在扣除发行费用后将全部用于公司平湖项目和补充公司流动资金。

2014 年 6 月 18 日, 公司五届董事会三十一次会议审议通过了非公开发行股票的相关议案, 公司分别与 6 名发行对象签署了附条件生效的股份认购协议;

2014 年 8 月 18 日, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准公司 2014 年非公开发行股票事项;

2014 年 12 月 24 日, 公司非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。

公司已于 2015 年 2 月 2 日收到中国证监会《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》, 核准公司非公开发行不超过 81,035,443 股新股。

本次发行新增股份已于 2015 年 3 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

2015 年 3 月 5 日, 公司披露了非公开发行股票发行结果及股本变动公告及发行情况报告书。

有关公司本次发行的详细内容请查阅公司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。

##### 2、股份变动情况说明

##### 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(如有)

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

## (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	84,000,000	-84,000,000	0	0	非公开发行	2014-11-24
合计	84,000,000	-84,000,000	0	0	/	/

## 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
普通股股票类						
非公开发行人民币普通股 A 股	2011-11-16	8.45	81,900,000		81,900,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：  
公司 2011 年非公开发行股份已全部上市流通，其中中国纸业认购的股份于 2014 年 11 月 24 日上市流通，其他四名股东认购的股份于 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，公司股份总数无变动。

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	31,114
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	27,400
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数量	质押或 冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国纸业投资有限公司	0	335,223,823	28.16	0	无		国有法人
广东粤财创业投资有限公司	-15,198,900	79,042,901	6.64	0	无		国有法人
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	6,625,756	48,260,718	4.05	0	无		境内非国有法人
赵嘉馨	0	47,091,366	3.96	0	未知		境内自然人
林广茂	0	40,339,766	3.39	0	未知		境内自然人
广州润华置业有限公司	-1,500,000	15,022,720	1.26	0	无		国有法人
广东粤财实业发展有限公司	-1,500,000	14,036,720	1.18	0	无		国有法人
长安基金—光大银行—长安群英4号分级资产管理计划	1,659,886	7,209,700	0.61	0	未知		其他
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>	408,277	6,878,277	0.58	0	未知		其他

郑紫颖	1,914,125	6,610,447	0.56	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国纸业投资有限公司	335,223,823	人民币普通股				
广东粤财创业投资有限公司	79,042,901	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				
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	7,209,700	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>	6,878,277	人民币普通股				
郑紫颖	6,610,447	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。					

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (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	1988-09-16
组织机构代码	10000890-7
注册资本	4,033,000,000
主要经营业务	林浆纸生产、开发及利用
未来发展战略	运用海内外资本运作平台，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。
其他情况说明	

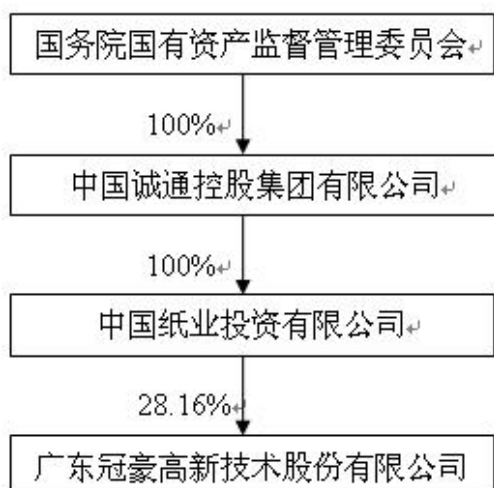
## (二) 实际控制人情况

## 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	1998-01-22
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，综合物流服务，生产资料贸易，林浆纸生产、开发及利用
未来发展战略	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。
其他情况说明	

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
童来明	董事长	男	45	2011-09-28	2017-09-29	0	0	0			是
黄阳旭	副董事长、总经理	男	53	2011-09-28	2017-09-29	1,405,078	1,405,078	0		87.52	否
洪军	董事	男	55	2011-09-28	2017-09-29	0		0			是
严肃	董事	男	44	2011-09-28	2017-09-29	0		0			是
青雷	董事	男	43	2014-09-29	2017-09-29	0		0			是
张晓忠	董事	男	45	2011-09-28	2017-09-29	0		0			否
李方	董事	男	52	2014-09-29	2017-09-29	0		0			否
刘来平	独立董事	男	44	2014-09-29	2017-09-29	0		0		2.4	否
李耀	独立董事	男	56	2014-09-29	2017-09-29	0		0		2.4	否
吕小侠	独立董事	女	54	2014-09-29	2017-09-29	0		0		2.4	否
宋衍衡	独立董事	女	41	2011-09-28	2017-09-29	0		0		9.6	否
陈海青	监事长	男	47	2011-09-28	2017-09-29	0		0			是
张强	监事	男	40	2012-12-21	2017-09-29	0		0			是
崔雪莲	监事	女	37	2014-09-29	2017-09-29	0		0		14.72	否
靳建荣	常务副总经理、财务负责人	女	55	2011-10-11	2017-09-29	400,000	400,000	0		76.95	否
陈华春	董事会秘	男	45	2011-10-11	2017-09-29	600,000	600,000	0		72.82	否

	书、副总经理										
李臻	副总经理	男	39	2011-10-11	2017-09-29	100,000	100,000	0		62.7	否
陈丽蓉	副总经理	女	47	2012-12-04	2017-09-29	200,000	200,000	0		58.55	否
张江泳	副总经理	男	39	2012-12-04	2017-09-29	200,000	200,000	0		56.97	否
罗春生	副总经理	男	48	2012-12-04	2017-09-29	200,000	200,000	0		72.7	否
王奇	董事	男	61	2011-09-28	2014-09-29	163,650	133,650	30,000	二级市场 买卖		否
吴佳林	董事	男	61	2011-09-28	2014-09-29	0		0			否
陈伟光	独立董事	男	51	2011-09-28	2014-09-29	0		0		7.2	否
叶林	独立董事	男	51	2011-09-28	2014-09-29	0		0		7.2	否
陈港	独立董事	男	47	2011-09-28	2014-09-29	0		0		7.2	否
葛立红	监事	女	47	2011-09-28	2014-09-29	0		0		12.45	否
合计	/	/	/	/	/	3,268,728	3,238,728	30,000	/	553.78	/

名	最近 5 年的主要工作经历
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。现任中国纸业董事长、总经理，兼任冠豪高新、泰格林纸、华新发展、粤华包 B 董事长，岳阳林纸董事。
黄阳旭	现任冠豪高新副董事长、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	现任中国纸业党委书记，兼任冠豪高新、粤华包 B、华新发展、泰格林纸、董事。
严肃	曾任中国纸业总会计师、美利纸业董事长。现任中国纸业副总经理，兼任冠豪高新、美利纸业董事。
青雷	曾任职中商企业集团公司，历任审计部副经理、经理、财务部总经理、副总会计师、总裁助理、副总经理、总会计师。现任中国纸业总会计师，兼任冠豪高新、岳阳林纸董事。
张晓忠	曾任广东粤财资产管理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，兼任冠豪高新董事。
李方	曾任高盛（亚洲）有限责任公司执行董事，美国达维律师事务所律师。现任中国电力国际发展有限公司、中国电力新能源发展有限公司独立董事，北京绵世投资集团股份有限公司、冠豪高新董事。
刘来平	曾任职深圳市中级法院。现任深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司副总裁兼中国区法律部总经理，兼任冠豪高新独立董事。
李耀	现任中国中轻国际工程有限公司副总经理、总工程师，兼任冠豪高新独立董事。
吕小侠	现任东营中联国际集成电路有限责任公司财务总监，兼任冠豪高新独立董事。

宋衍蘅	现任浙江大学管理学院副教授，兼任冠豪高新、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。
陈海青	曾任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，兼任冠豪高新监事长。
张强	曾任中国纸业战略发展部经理，冠龙公司常务副总经理，冠豪高新总经理助理。现任中国纸业副总经理，美利纸业董事长，兼任冠豪高新、泰格林纸监事，中冶纸业董事。
崔雪莲	现任冠豪高新财务部经理，兼任冠豪高新、天津中钞纸业有限公司监事。
靳建荣	曾任冠豪高新总经理助理、副总经理。现任冠豪高新常务副总经理、财务负责人。
陈华春	曾任冠豪高新项目部经理、总经理助理。现任冠豪高新董事会秘书、副总经理。
李臻	现任冠豪高新副总经理，兼任广东省造纸学会理事、广东省造纸行业协会常务理事。
陈丽蓉	曾任冠豪高新人力资源部经理、总经理助理。现任冠豪高新副总经理。
张江泳	曾任冠豪高新总经理助理、湛江冠通执行董事。现任冠豪高新副总经理。
罗春生	曾任冠豪高新总经理助理，广州冠豪实业有限公司总经理。现任冠豪高新副总经理、不干胶事业部总经理。
王奇	曾任冠豪高新董事。现任中国纸业投资有限公司高级顾问。
吴佳林	曾任冠豪高新董事。现任中国纸业投资有限公司高级顾问。
陈伟光	曾任冠豪高新独立董事。现任广东外语外贸大学高教研究中心主任。
叶林	曾任冠豪高新独立董事。现任中国人民大学法学院民商法教研室主任、公司法与证券法研究所所长。
陈港	曾任冠豪高新独立董事。现任华南理工大学轻工与食品学院教授、博导。
葛立红	曾任冠豪高新监事。现任冠豪高新人力资源部经理。

#### 其它情况说明

公司高级管理人员靳建荣、陈华春、李臻、陈丽蓉、张江泳、罗春生所持股份是通过总经理黄阳旭先生个人账户进行代持。详细内容请查阅公司于 2013 年 1 月 17 日、7 月 17 日在上海证券交易所网站披露的公告及公司 2013 年度报告。

#### (二) 事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### 二、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

适用 不适用

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	任期终止日期
童来明	中国纸业投资有限公司	董事长、总经理	2014-7-28	

陈海青	广东粤财创业投资有限公司	董事长	2010-7-1	
黄阳旭	湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	董事长	2004-10-8	
洪军	中国纸业投资有限公司	党委书记	2008-6-1	
严肃	中国纸业投资有限公司	副总经理	2014-6-3	
青雷	中国纸业投资有限公司	总会计师	2014-6-3	
张强	中国纸业投资有限公司	副总经理	2014-7-28	
在股东单位任职情况的说明				

## (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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	任期终止日期
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	
洪军	佛山华新包装股份有限公司	董事	2014年6月6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	
严肃	中冶美利纸业股份有限公司	董事	2013年5月17日	
青雷	岳阳林纸股份有限公司	董事	2014年12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	
刘来平	深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	副总裁兼中国区法律部总经理	2014年	
李耀	中国中轻国际工程有限公司	副总经理、总工程师	1982年1月	
吕小侠	东营中联国际集成电路有限责任公司	财务总监	2009年8月	
张强	中冶美利纸业股份有限公司	董事长	2014年9月24日	
张强	泰格林纸集团股份有限公司	监事	2011年1月23日	
崔雪莲	天津中钞纸业有限公司	监事		
在其他单位任职情况的说明				

### 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	553.78 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
青雷	董事	选举	董事会换届
李方	董事	选举	董事会换届
刘来平	独立董事	选举	董事会换届
李耀	独立董事	选举	董事会换届
吕小侠	独立董事	选举	董事会换届
崔雪莲	职工监事	选举	监事会换届
王奇	董事	离任	任期届满
吴佳林	董事	离任	任期届满
陈伟光	独立董事	离任	任期届满
叶林	独立董事	离任	任期届满
陈港	独立董事	离任	任期届满
葛立红	职工监事	离任	任期届满

### 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

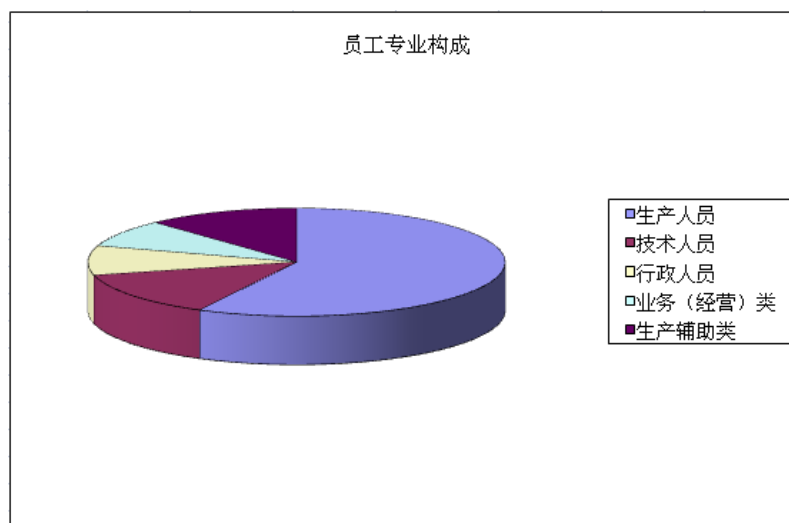
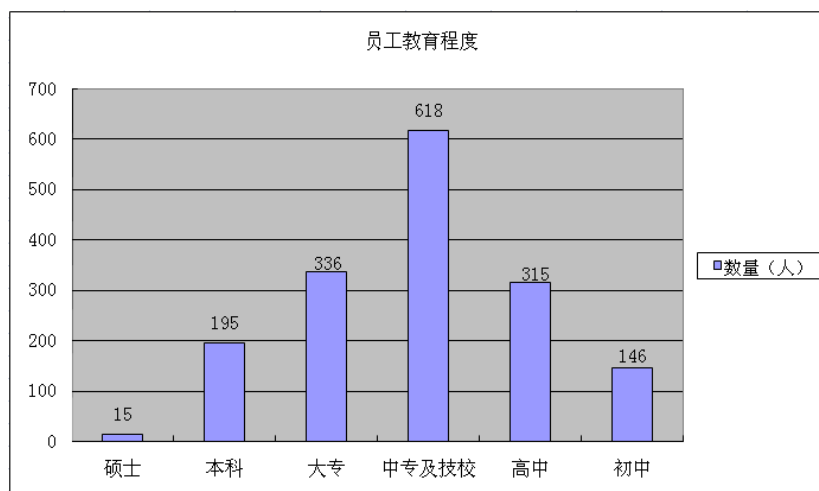
母公司在职员工的数量	1,319
主要子公司在职员工的数量	306
在职员工的数量合计	1,625
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	19
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	937
销售人员	
技术人员	218
财务人员	
行政人员	143
生产辅助人员	134
业务（经营）人员	193
合计	1625
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	15
本科	195
大专	336
中专及技校	618
高中	315
初中	146
合计	1,625

### (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、吸引人才战略作用。

### (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

**七、其他****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，公司严格执行《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。

**(一) 修订、完善公司治理制度**

根据监管部门的要求及更新的法律法规，报告期内，公司对《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》、《募集资金管理办法》等制度进行了修订和完善，使之更规范。

**(二) 三会运作规范，决议事项落实到位**

根据《公司法》及三会规则的有关规定，按照决策事项涉及的职权范围及时召开股东大会、董事会、监事会，股东大会、董事会、监事会和经理层的职责明确、制衡机制有效运作，决策程序和议事规则民主、透明。

### （三）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》，于董事会通过之日起开始施行。公司按照制度规定报送内幕知情人，但存在一些问题，已根据广东证监局的要求进行整改。

### （四）外部监管及整改情况

报告期内，广东证监局到公司进行现场检查，主要是对公司定期报告编制、公司治理、内部控制和信息披露等情况进行检查。2014 年 8 月 12 日，广东证监局出具了《关于对冠豪高新的监管关注函》（广东证监函〔2014〕661 号），就公司治理、信息披露、募集资金使用、财务核算及内幕信息管理等方面提出了多项关注问题。8 月 14 日，广东证监局出具了《关于对冠豪高新采取出具警示函措施的决定》（〔2014〕25 号），就关联交易未履行审议程序和披露义务、未及时公告重大事件等方面提出了警示。

公司高度重视，组织公司董事、监事、高级管理人员以及相关认真学习以上两函，深入自查及研究讨论，针对各个问题提出了相应整改措施，并积极贯彻实施。

有关本次整改情况的内容请查阅公司于 2014 年 11 月 7 日披露在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上的公告。

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
2013 年年度股东大会	2014-6-18	《关于修订〈公司章程〉的议案》、《二〇一三年度董事会工作报告》、《二〇一三年度监事会工作报告》、《二〇一三年度独立董事述职报告》、《二〇一三年度报告》（全文及摘要）、《二〇一三年度利润分配预案》、《二〇一三年度财务决算报告暨二〇一四年度财务预算方案》、	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-6-19



		《关于二〇一四年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于接受货物运输服务的日常关联交易议案》、《公司及控股子公司二〇一四年度日常关联交易议案》、《公司章程》等制度（修订案）、《募集资金管理办法》（修订案）、《关于购买原材料的日常关联交易议案》			
2014 年第一次临时股东大会	2014-8-18	《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、逐项审议《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于非公开发行股票募集资金运用的可行性分析报告的议案》、《关于控股股东认购公司本次非公开发行股票构成关联交易的议案》、《关于湛江广旭源投资中心（有限合	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-8-19

		伙)认购公司本次非公开发行股票构成关联交易的议案》、《关于公司与控股股东签订附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于公司与湛江广旭源投资中心(有限合伙)签订附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于公司与特定投资者签订附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于前次募集资金使用情况的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于接受诚通财务有限责任公司提供金融服务的关联交易议案》			
2014 年第二次临时股东大会	2014-9-29	《关于选举公司第六届董事会董事的议案》、《关于选举公司第六届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第六届监事	审议通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014-9-30

		会监事的议案》、《关于续聘公司2014年度财务审计机构的议案》、《关于续聘公司2014年度内控审计机构的议案》			
--	--	---	--	--	--

股东大会情况说明

### 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 出席股东大会的次数
		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	
童来明	否	13	13	9	0	0	否	2
黄阳旭	否	13	13	9	0	0	否	3
洪军	否	13	13	9	0	0	否	3
严肃	否	13	13	9	0	0	否	2
青雷	否	5	5	4	0	0	否	1
张晓忠	否	13	13	9	0	0	否	2
李方	否	5	5	4	0	0	否	1
刘来平	是	5	5	4	0	0	否	1
李耀	是	5	5	4	0	0	否	1
吕小侠	是	5	5	4	0	0	否	1
宋衍衡	是	13	13	9	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	9
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有关事项提出异议。

#### 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管事项无异议。

## 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。

有关公司内部控制情况请查看公司披露在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上的报告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内控审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制审计报告》，认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

## 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《年报信息披露重大差错责任追究制度》，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 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

信会师报字[2015]第 410189 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司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：  
杜小强

中国注册会计师：  
黄志伟

中国·上海

二〇一五年三月二十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		211,108,637.62	349,959,809.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		205,250.70	189,194.82
衍生金融资产			
应收票据		65,832,193.90	66,800,340.19
应收账款		209,745,466.87	173,013,539.38
预付款项		18,828,197.31	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		213,726,251.29	193,739,702.83
买入返售金融资产			
存货		295,150,056.34	236,671,410.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		256,589.96	277,749.82
其他流动资产			3,959,652.52
流动资产合计		1,014,852,643.99	1,117,245,914.39
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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		52,818,436.59	48,329,069.13
投资性房地产			
固定资产		920,554,919.97	407,809,209.35
在建工程		1,160,551,861.47	1,120,057,591.02
工程物资		880,654.59	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		268,390,918.29	247,271,260.09
开发支出			
商誉		918,870.07	
长期待摊费用		657,754.33	714,205.61
递延所得税资产		30,922,182.41	31,324,520.92
其他非流动资产		73,050,131.78	

非流动资产合计		2,508,745,729.50	1,861,991,513.06
资产总计		3,523,598,373.49	2,979,237,427.45
<b>流动负债:</b>			
短期借款		866,180,000.00	610,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		274,890,800.49	102,307,106.77
预收款项		8,741,566.41	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		3,963,463.47	2,730,832.99
应交税费		-3,475,052.65	-1,517,878.09
应付利息		21,539,166.73	21,246,666.69
应付股利			
其他应付款		29,658,490.07	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,221,498,434.52	794,930,356.77
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		26,236.47	462,867.12
预计负债			
递延收益		22,527,941.18	9,404,154.26
递延所得税负债		6,823,912.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,378,090.33	509,867,021.38
负债合计		1,750,876,524.85	1,304,797,378.15
<b>所有者权益</b>			
股本		1,190,280,000.00	1,190,280,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		94,152,893.06	94,152,893.06



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,090,622.88	64,788,635.36
一般风险准备			
未分配利润		394,245,945.12	325,218,520.88
归属于母公司所有者权益合计		1,752,769,461.06	1,674,440,049.30
少数股东权益		19,952,387.58	
所有者权益合计		1,772,721,848.64	1,674,440,049.30
负债和所有者权益总计		3,523,598,373.49	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 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		164,158,668.89	294,365,196.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		42,291,511.22	65,619,981.20
应收账款		231,883,609.19	161,885,272.39
预付款项		8,451,508.54	85,026,381.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款		250,347,961.36	268,813,906.75
存货		232,953,998.35	165,402,249.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		167,505.92	149,852.85
其他流动资产			
流动资产合计		930,254,763.47	1,041,262,841.51
<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		444,132,208.06	309,642,838.60
投资性房地产			
固定资产		639,672,928.73	255,476,029.00
在建工程		1,153,888,835.62	1,120,052,874.04
工程物资		845,834.08	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		240,538,186.91	246,046,120.39
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		122,793.36	90,160.60
递延所得税资产		9,250,393.41	5,612,441.15
其他非流动资产		57,050,131.78	
非流动资产合计		2,545,501,311.95	1,943,370,035.25
资产总计		3,475,756,075.42	2,984,632,876.76
<b>流动负债:</b>			
短期借款		800,000,000.00	580,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		323,397,508.72	165,800,021.68
预收款项		7,801,198.49	23,207,087.69
应付职工薪酬		2,798,313.09	1,898,932.81
应交税费		3,878,266.33	2,844,090.62
应付利息		21,491,666.73	21,246,666.69
应付股利			
其他应付款		92,133,227.19	43,517,429.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,271,500,180.55	838,514,228.89
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		11,452.00	406,667.12
预计负债			
递延收益		22,527,941.18	9,404,154.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		522,539,393.18	509,810,821.38
负债合计		1,794,039,573.73	1,348,325,050.27
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,190,280,000.00	1,190,280,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		93,430,756.04	93,430,756.04
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,090,622.88	64,788,635.36
未分配利润		323,915,122.77	287,808,435.09

所有者权益合计		1,681,716,501.69	1,636,307,826.49
负债和所有者权益总计		3,475,756,075.42	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		962,632,311.25	945,734,490.93
其中：营业收入		962,632,311.25	945,734,490.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		898,037,441.06	877,690,022.21
其中：营业成本		721,676,910.08	708,099,462.71
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		2,974,005.21	3,698,204.74
销售费用		73,616,523.81	64,526,116.08
管理费用		66,485,996.78	59,838,980.78
财务费用		22,081,748.39	23,908,465.42
资产减值损失		11,202,256.79	17,618,792.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		16,055.88	28,043.49
投资收益（损失以“－”号填列）		6,734,782.81	98,825,204.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,734,782.81	5,217,520.56
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		71,345,708.88	166,897,716.49
加：营业外收入		87,472,034.26	13,092,548.64
其中：非流动资产处置利得		185,164.77	
减：营业外支出		3,639,271.82	760,570.74
其中：非流动资产处置损失		2,145,960.52	250.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,178,471.32	179,229,694.39
减：所得税费用		23,128,868.17	25,400,356.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		132,049,603.15	153,829,338.03

归属于母公司所有者的净利润		125,940,611.76	153,829,338.03
少数股东损益		6,108,991.39	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		132,049,603.15	153,829,338.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		125,940,611.76	153,829,338.03
归属于少数股东的综合收益总额		6,108,991.39	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.11	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.11	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		955,808,590.03	913,633,299.24
减：营业成本		779,162,600.60	732,348,488.95
营业税金及附加		600,921.21	1,740,618.85
销售费用		57,220,008.54	51,750,655.03

管理费用		44,607,791.66	38,260,646.60
财务费用		17,743,160.93	23,535,594.87
资产减值损失		11,086,796.65	16,596,084.84
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）		6,734,782.81	98,825,204.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,734,782.81	5,217,520.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,122,093.25	148,226,414.38
加：营业外收入		52,353,883.91	12,966,244.54
其中：非流动资产处置利得		72,799.53	
减：营业外支出		1,606,666.59	691,326.24
其中：非流动资产处置损失		711,335.97	250.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,869,310.57	160,501,332.68
减：所得税费用		9,849,435.37	20,301,597.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		93,019,875.20	140,199,735.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		93,019,875.20	140,199,735.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		788,362,824.96	759,049,118.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		431,627.87	448,653.66
收到其他与经营活动有关的现金		94,503,123.80	29,728,671.31
经营活动现金流入小计		883,297,576.63	789,226,443.42
购买商品、接受劳务支付的现金		466,375,165.90	427,635,016.07
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		112,611,658.41	95,281,028.71
支付的各项税费		55,579,842.82	70,860,117.13
支付其他与经营活动有关的现金		113,402,563.79	102,910,537.82
经营活动现金流出小计		747,969,230.92	696,686,699.73
经营活动产生的现金流量净额		135,328,345.71	92,539,743.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			70,040,215.00

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		3,504,123.83	
投资活动现金流入小计		6,051,789.18	70,046,215.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,743,691.81	660,423,839.35
投资支付的现金		2.00	
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		348,743,693.81	660,423,839.35
投资活动产生的现金流量净额		-342,691,904.63	-590,377,624.35
<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		551,620,000.00	1,140,000,000.00
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		551,620,000.00	1,140,000,000.00
偿还债务支付的现金		374,912,841.91	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,147,682.37	89,764,299.94
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		1,047,088.39	
筹资活动现金流出小计		489,107,612.67	559,764,299.94
筹资活动产生的现金流量净额		62,512,387.33	580,235,700.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			59,214.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-144,851,171.59	82,457,034.01
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>		205,108,637.62	349,959,809.21

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		966,671,659.40	908,468,747.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		197,843,194.73	24,243,993.65
经营活动现金流入小计		1,164,514,854.13	932,712,741.02
购买商品、接受劳务支付的现金		766,475,696.10	626,332,509.92
支付给职工以及为职工支付的现金		70,307,928.48	54,711,540.16
支付的各项税费		30,135,557.02	49,673,450.42
支付其他与经营活动有关的现金		109,820,049.41	98,807,690.45
经营活动现金流出小计		976,739,231.01	829,525,190.95
经营活动产生的现金流量净额		187,775,623.12	103,187,550.07
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			70,040,215.00
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	70,046,215.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,315,981.64	654,537,195.87
投资支付的现金		130,000,002.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		435,315,983.64	689,537,195.87
投资活动产生的现金流量净额		-432,978,168.29	-619,490,980.87
<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		520,000,000.00	1,110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		520,000,000.00	1,110,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,956,894.36	89,459,299.94
支付其他与筹资活动有关的现金		1,047,088.39	
筹资活动现金流出小计		411,003,982.75	559,459,299.94



筹资活动产生的现金流量净额		108,996,017.25	550,540,700.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			59,214.61
五、现金及现金等价物净增加额		-136,206,527.92	34,296,483.87
加：期初现金及现金等价物余额		294,365,196.81	260,068,712.94
六、期末现金及现金等价物余额		158,158,668.89	294,365,196.81

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,190,280,000.00				94,152,893.06				64,788,635.36		325,218,520.88		1,674,440,049.30
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,190,280,000.00				94,152,893.06				64,788,635.36		325,218,520.88		1,674,440,049.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								9,301,987.52			69,027,424.24	19,952,387.58	98,281,799.34
(一) 综合收益总额											125,940,611.76	6,108,991.39	132,049,603.15
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								9,301,987.52			-56,913,187.52		-47,611,200.00
1. 提取盈余公积								9,301,987.52			-9,301,987.52		

									87.52		7.52		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-47,611,200.00		-47,611,200.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他												13,843,396.19	13,843,396.19
四、本期期末余额	1,190,280,000.00				94,152,893.06				74,090,622.88		394,245,945.12	19,952,387.58	1,772,721,848.64

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并其他													

二、本年期初余额	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) 综合收益总额											153,829,338.03		153,829,338.03
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,190,280,000.00				94,152,893.06				64,788,635.36		325,218,520.88	1,674,440,049.30

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,190,280,000.00				93,430,756.04				64,788,635.36	287,808,435.09	1,636,307,826.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,190,280,000.00				93,430,756.04				64,788,635.36	287,808,435.09	1,636,307,826.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,301,987.52	36,106,687.68	45,408,675.20
（一）综合收益总额										93,019,875.20	93,019,875.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,301,987.52	-56,913,187.52	-47,611,200.00

1. 提取盈余公积									9,301,987.52	-9,301,987.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-47,611,200.00	-47,611,200.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,190,280,000.00				93,430,756.04				74,090,622.88	323,915,122.77	1,681,716,501.69

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										140,199,735.59	140,199,735.59

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									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. 对所有者(或股东)的分配										-71,416,800.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,190,280 ,000.00				93,430,75 6.04				64,788,6 35.36	287,808, 435.09	1,636,307 ,826.49

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

#### 1. 公司概况

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的批复》（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的批复》（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、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；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。

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。

#### 2. 合并财务报表范围

截至2014年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
成都旭东纸业有限公司

广东冠豪新港印务有限公司
广东冠豪高新实业有限公司
北京冠豪科技发展有限公司
湛江冠豪纸业有限公司
浙江冠豪新材料有限公司
珠海生龙条码科技有限公司
珠海市拱北生龙纸业有限公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。。

##### 2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 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。

##### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得

原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，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，按附注三（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，按处置子公司附注三（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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 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。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### (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的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）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
3 个月以内 (含 3 个月)	0	0
3 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50
3-4 年		

4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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。

## 12. 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

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。



### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

### 14. 长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### （2）初始投资成本的确定

##### 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### 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。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

#### 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）。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18. 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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 计价方法：

i 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。

ii 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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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，本年期末无使用寿命不确定无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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：

- i、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；
- ii、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- iii、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；
- iv、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；
- v、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。

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减

值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 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。本公司长期待摊费用包括房屋装修工程、厂房配套公路、防毒软件升级续费 2 年服务费、广联达软件、K3 账套结转及应收账款龄分析报表开发服务费。

#### 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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

### 25. 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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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) 各类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。

## 26. 股份支付

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 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

#### 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。

## 29. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### ①判断依据

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。

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。

#### ②确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

#### ③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。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

### ①判断依据

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确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

### ③会计处理

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。

## 30. 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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。



### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
	公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第三次会议	

财政部于 2014 年修订及新颁布的准则《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等企业会计准则。本公司根据 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则对相关会计政策进行了调整，本报告期会计政策变更追溯调整的影响金额如下：

准则名称	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额 增加+ / 减少—
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）	一年内到期的非流动资产	277,749.82
	长期待摊费用	-277,749.82
企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）	递延收益	9,404,154.26
	其他非流动负债	-9,404,154.26

#### (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

### 34. 其他

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%
消费税		
营业税	按应税营业收入计征	5%

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

## 2. 税收优惠

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》，2014 年本公司通过国家高新技术企业重新认定，取得编号为：GR201444000818 号证书，发证日期：2014 年 10 月 10 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（2014-2016 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 2014 年企业所得税率为 15%。

## 3. 其他

- 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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	797,822.52	196,794.44
银行存款	204,145,489.78	348,388,439.02
其他货币资金	6,165,325.32	1,374,575.75
合计	211,108,637.62	349,959,809.21
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,000,000.00	
信用证保证金		1,295,068.16
合计	6,000,000.00	1,295,068.16

说明：截止 2014 年 12 月 31 日货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金存款 6,000,000.00 元受到限制外，其他无抵押、冻结等对变现在有限或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,250.70	189,194.82
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	205,250.70	189,194.82

其他说明：

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买的证券投资基金。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

—

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	65,832,193.90	66,800,340.19
商业承兑票据		
合计	65,832,193.90	66,800,340.19

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	116,615,949.91	
商业承兑票据		
合计	116,615,949.91	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,874,374.34	0.79	1,874,374.34	100.00						
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1 按账龄组合	219,404,327.20	92.77	9,658,860.33	4.40	209,745,466.87	185,127,655.30	98.11	12,114,115.92	6.54	173,013,539.38
组合 2 有足值质押及担保计提坏账准备组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,216,780.15	6.43	15,216,780.15	100.00		3,558,697.59	1.89	3,558,697.59	100.00	
合计	236,495,481.69	/	26,750,014.82	/	209,745,466.87	188,686,352.89	/	15,672,813.51	/	173,013,539.38

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湛江经济技术开发区宏盛发展有限公司	1,874,374.34	1,874,374.34	100%	公司已注销, 全额计提坏账准备
合计	1,874,374.34	1,874,374.34	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
3 个月以内	171,424,633.10		
3 个月-1 年 (含 1 年)	18,028,615.59	901,430.78	5%
1 年以内小计	189,453,248.69	901,430.78	5%
1 至 2 年	11,330,474.98	1,133,047.51	10%
2 至 3 年	5,619,732.43	1,123,946.49	20%
3 年以上	13,000,871.10	6,500,435.55	50%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	219,404,327.20	9,658,860.33	

确定该组合依据的说明:

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元; 本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其他说明

本期计提坏账准备金额 8,991,769.60 元, 非同一控制下转入坏账准备金额 2,085,431.71 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

第一名	8,625,791.36	3.65	495,464.50
第二名	7,820,000.00	3.31	68,000.00
第三名	7,007,204.71	2.96	
第四名	5,748,731.74	2.43	
第五名	5,216,689.20	2.21	
合计	34,418,417.01	14.55	563,464.50

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,241,365.26	75.64	77,514,713.09	83.68
1至2年	4,586,832.05	24.36	15,119,801.70	16.32
2至3年				
3年以上				
合计	18,828,197.31	100.00	92,634,514.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

\_\_\_\_\_

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	7,424,288.73	39.43%
第二名	1,375,041.31	7.30%
第三名	1,237,602.37	6.57%
第四名	1,135,886.96	6.03%
第五名	599,115.64	3.18%
合计	11,771,935.01	62.52%

其他说明

\_\_\_\_\_

## 7、应收利息

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合计		

## (2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,072,829.80	0.91	2,072,829.80	100.00						
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1按账龄组合	34,959,934.93	15.41	1,154,142.89	3.30	33,805,792.04	14,697,597.25	7.18	878,353.67	5.98	13,819,243.58
组合2有足值质押及担保计提坏账准备组合	189,833,915.00	83.66	9,913,455.75	5.22	179,920,459.25	189,833,915.00	92.80	9,913,455.75	5.22	179,920,459.25



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,441.95	0.02	35,441.95	100.00		40,597.65	0.02	40,597.65	100.00	
合计	226,902,121.68	/	13,175,870.39	/	213,726,251.29	204,572,109.90	/	10,832,407.07	/	193,739,702.83

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
山东省东平县华东纸业有限责任公司	2,072,829.80	2,072,829.80	100.00%	向法院提请诉讼且已结案，被告无可清偿资产
合计	2,072,829.80	2,072,829.80	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	23,289,482.65		
3 个月-1 年（含 1 年）	6,421,154.34	321,057.71	5%
1 年以内小计	29,710,636.99	321,057.71	5%
1 至 2 年	3,892,132.46	389,213.25	10%
2 至 3 年	782,369.41	156,473.88	20%
3 年以上	574,796.07	287,398.05	50%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	34,959,934.93	1,154,142.89	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用□不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

——

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提

			比例
有足值质押及担保计提坏账准备组合	189,833,915.00	9,913,455.75	5.22%
合计	189,833,915.00	9,913,455.75	5.22%

确定该组合依据的说明：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。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,343,463.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	5,560,907.56	2,108,539.42
押金、保证金	6,696,264.42	5,214,790.15
应收股权转让款	189,833,915.00	189,833,915.00
待抵扣进项税	12,124,455.24	3,664,897.67
尚未收回的委托加工款、单位往来款、法院代管款、废品收入、其他等	12,686,579.46	3,749,967.66
合计	226,902,121.68	204,572,109.90

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收股权转让款	189,833,915.00	1-3 年以内	83.66	9,913,455.75
第二名	土地保证金	3,050,000.00	3 个月-1 年	1.34	152,500.00
第三名	尚未收回的委托加工款	2,072,829.80	3 年以上	0.91	2,072,829.80
第四名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.44	25,000.00
第五名	法院代管款、诉讼费	551,712.00	3 个月-1 年	0.24	27,858.60
合计	/	196,508,456.80	/	86.59	12,191,644.15

10、 存货  
 (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,361,316.49	2,321,383.36	149,039,933.13	98,407,114.12	2,321,383.36	96,085,730.76
在产品	6,590,586.46		6,590,586.46	259,963.06		259,963.06
库存商品	139,335,762.68	469,886.95	138,865,875.73	141,368,108.03	1,373,385.92	139,994,722.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物及其他	653,661.02		653,661.02	330,994.90		330,994.90
合计	297,941,326.65	2,791,270.31	295,150,056.34	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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,321,383.36					2,321,383.36
在产品						
库存商品	1,373,385.92			903,498.97		469,886.95
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,694,769.28			903,498.97		2,791,270.31

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

---

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

---

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

---

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内摊销的长期待摊费用	256,589.96	277,749.82
合计	256,589.96	277,749.82

其他说明

---

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		3,959,652.52
合计		3,959,652.52

其他说明

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计						

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合计									/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

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

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

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

\_\_\_\_\_

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

\_\_\_\_\_

其他说明

\_\_\_\_\_



## 17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津中钞纸业有限公司	48,329,069.13			6,734,782.81			2,245,415.35			52,818,436.59	
小计	48,329,069.13			6,734,782.81			2,245,415.35			52,818,436.59	
合计	48,329,069.13			6,734,782.81			2,245,415.35			52,818,436.59	

其他说明

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值				

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	123,159,424.16	992,795,454.12	27,823,268.01	15,930,112.25	1,159,708,258.54
2. 本期增加金额	402,231,767.91	184,369,821.36	2,614,488.43	2,550,986.74	591,767,064.44
(1) 购置		9,030,050.20	1,497,750.83	510,809.74	11,038,610.77
(2) 在建工程转入	402,231,767.91	4,508,818.98			406,740,586.89
(3) 企业合并增加		170,830,952.18	1,116,737.60	1,847,272.00	173,794,961.78
(4) 捐赠所得				192,905.00	192,905.00
3. 本期减少金额		52,777,199.98	6,042,517.08	1,961,587.54	60,781,304.60
(1) 处置或报废		6,796,103.94	6,042,517.08	1,961,587.54	14,800,208.56
(2) 转入在建工程		45,981,096.04			45,981,096.04
4. 期末余额	525,391,192.07	1,124,388,075.50	24,395,239.36	16,519,511.45	1,690,694,018.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,995,321.50	491,605,612.96	18,599,724.67	11,193,683.38	553,394,342.51
2. 本期增加金额	8,159,179.79	51,942,623.84	2,572,135.00	3,740,867.16	66,414,805.79
(1) 计提	8,159,179.79	20,844,979.10	1,512,989.90	2,943,608.32	33,460,757.11
(2) 企业合并增加		31,097,644.74	1,059,145.10	797,258.84	32,954,048.68
3. 本期减少金额		40,701,824.46	5,620,627.39	1,852,304.72	48,174,756.57
(1) 处置		4,500,735.61	5,620,627.39	1,852,304.72	11,973,667.72

或报废					
(2) 其他减少		36,201,088.85			36,201,088.85
4. 期末余额	40,154,501.29	502,846,412.34	15,551,232.28	13,082,245.82	571,634,391.73
三、减值准备					
1. 期初余额	28,341,651.25	170,163,055.43			198,504,706.68
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	28,341,651.25	170,163,055.43			198,504,706.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	456,895,039.53	451,378,607.73	8,844,007.08	3,437,265.63	920,554,919.97
2. 期初账面价值	62,822,451.41	331,026,785.73	9,223,543.34	4,736,428.87	407,809,209.35

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍(环海大厦)	3,252,648.00	小产权, 暂无法房产证
房屋及建筑物	402,231,767.91	尚未验收, 未办理产权证书。

其他说明:

(1) 本期折旧增加额 66,414,805.79 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 406,740,586.89 元。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东海岛特种纸及涂布纸项目(一期)	1,157,018,362.56		1,157,018,362.56	1,118,702,082.91		1,118,702,082.91
不干胶生产基地项目一期工程	1,313,465.42		1,313,465.42			
其他零星工程	2,220,033.49		2,220,033.49	1,355,508.11		1,355,508.11
合计	1,160,551,861.47		1,160,551,861.47	1,120,057,591.02		1,120,057,591.02

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
东海岛特种纸及涂布纸项目（一期）	1,541,000,000.00	1,118,702,082.91	354,934,809.64	406,740,586.89		1,066,896,305.66	95.63	95	70,296,522.43	41,757,694.41	4.83	募投、自筹

东海岛项目试运行调试			90,122,056.90			90,122,056.90						
合计	1,541,000,000.00	1,118,702,082.91	445,056,866.54	406,740,586.89		1,157,018,362.56	/	/	70,296,522.43	41,757,694.41	/	/

在建工程项目变动情况的说明：

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 2014 年 12 月 31 日，厂房及配套工程及主要的生产线正在进行试生产调试。

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

## 21、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资	880,654.59	6,485,656.94
合计	880,654.59	6,485,656.94

其他说明：  
——

## 22、固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
——

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标使用权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	260,322,077.50	753,300.00	1,520,057.85	262,595,435.35
2. 本期增加金额	27,152,147.00			27,152,147.00
(1) 购置	27,152,147.00			27,152,147.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			2,320.76	2,320.76
(1) 处置			2,320.76	2,320.76
4. 期末余额	287,474,224.50	753,300.00	1,517,737.09	289,745,261.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,323,776.91	125,550.00	874,848.35	15,324,175.26



2. 本期增加金额	5,675,918.18	75,330.00	278,919.86	6,030,168.04
(1) 计提	5,675,918.18	75,330.00	278,919.86	6,030,168.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,999,695.09	200,880.00	1,153,768.21	21,354,343.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	267,474,529.41	552,420.00	363,968.88	268,390,918.29
2. 期初账面价值	245,998,300.59	627,750.00	645,209.50	247,271,260.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

\_\_\_\_\_

25、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

\_\_\_\_\_

## 26、商誉

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海生龙条码科技有限公司		705,636.41				705,636.41
珠海市拱北生龙纸业		213,233.66				213,233.66
合计		918,870.07				918,870.07

## (2). 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

其他说明

## 27、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修工程	56,770.00	855,148.93	655,010.25	134,115.32	122,793.36
厂房配套公路	624,045.01			89,084.04	534,960.97
防毒软件升级续费2年服务费	9,348.29			9,348.29	
广联达软件	11,660.30			11,660.30	
K3 账套结转及应收账款龄分析报表开发服务费	12,382.01			12,382.01	
合计	714,205.61	855,148.93	655,010.25	256,589.96	657,754.33

其他说明：

其他减少 256,589.96 元系将于一年内摊销的长期待摊费用重分类至一年以内到期的非流动资产所致，期末报表将该金额重分类至一年内到期的非流动资产。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税

	异	资产	异	资产
资产减值准备	75,121,032.61	18,780,258.15	88,358,022.37	22,089,505.59
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	37,582,359.88	5,716,103.77	26,328,519.92	4,011,323.44
存货跌价准备	2,791,270.31	434,095.57	3,694,769.28	659,970.32
递延收益	22,237,207.36	3,335,581.10	9,070,988.92	1,360,648.34
交易性金融资产公允价值变动			10,805.18	2,701.30
内部交易形成的利润	11,583,240.35	2,656,143.82	14,313,501.58	3,200,371.93
合计	149,315,110.51	30,922,182.41	141,776,607.25	31,324,520.92

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	5,250.70	1,312.68		
债务重组收益按5年分摊缴纳所得税费用形成的影响	27,290,400.00	6,822,600.00		
合计	27,295,650.70	6,823,912.68		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

合计			/
----	--	--	---

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	73,050,131.78	
合计	73,050,131.78	

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 30、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	26,530,000.00	
保证借款		
信用借款	350,000,000.00	230,000,000.00
担保借款	189,650,000.00	80,000,000.00
委托借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	866,180,000.00	610,000,000.00

短期借款分类的说明：  
\_\_\_\_\_

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为\_\_\_\_\_元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计		/	/	/

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 32、衍生金融负债

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 33、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

### 34、应付账款

#### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	258,706,308.54	97,416,088.90
1年以上	16,184,491.95	4,891,017.87
合计	274,890,800.49	102,307,106.77

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佳木斯电机股份有限公司广州销售分公司	1,767,500.00	未到结算期
安德里茨（中国）有限公司	1,660,000.00	未到结算期
深圳市鑫源隆精密机械有限公司	1,274,287.00	未到结算期
南方风机股份有限公司	798,900.00	未到结算期
广东省新粤美多种经营有限公司	636,224.41	未到结算期
合计	6,136,911.41	/

其他说明  
\_\_\_\_\_

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,390,317.67	11,135,252.70
1年以上	2,351,248.74	2,501,271.48
合计	8,741,566.41	13,636,524.18

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
CHEN HUOBIAO	281,646.80	未到结算期
METRO PAPER CONVERTER PHILS CORP	226,602.30	未到结算期
西岳佳能电子有限公司	196,240.20	未到结算期
QUORION PTY LTD	164,680.04	未到结算期
乐昌市文化用品印刷厂	136,337.55	未到结算期
合计	1,005,506.89	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,730,832.99	136,456,220.91	135,223,910.43	3,963,143.47
二、离职后福利-设定提存计划		9,586,410.04	9,586,090.04	320.00
三、辞退福利		196,135.75	196,135.75	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,730,832.99	146,238,766.70	145,006,136.22	3,963,463.47

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-1,675.94	114,660,725.31	114,404,624.52	254,424.85
二、职工福利费		7,911,301.01	7,911,301.01	
三、社会保险费		3,884,612.07	3,884,486.07	126.00
其中: 医疗保险费		3,358,131.98	3,358,027.98	104.00
工伤保险费		267,582.79	267,566.79	16.00
生育保险费		258,897.30	258,891.30	6.00
四、住房公积金		6,861,989.05	6,861,989.05	
五、工会经费和职工教育经费	2,732,508.93	3,137,593.47	2,161,509.78	3,708,592.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,730,832.99	136,456,220.91	135,223,910.43	3,963,143.47

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,074,444.22	9,074,164.22	280.00
2、失业保险费		511,965.82	511,925.82	40.00
3、企业年金缴费				
合计		9,586,410.04	9,586,090.04	320.00

其他说明:

---

## 37、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-11,433,663.50	-16,643,210.22
消费税		
营业税		
企业所得税	7,465,626.80	14,807,845.92
个人所得税	177,181.42	148,521.76
城市维护建设税	99,207.99	8,866.87
教育费附加	36,423.22	3,800.09
地方教育费附加	24,282.16	2,533.39
堤围费	94,582.36	118,038.40
其他	61,306.90	35,725.70
合计	-3,475,052.65	-1,517,878.09

其他说明:

## 38、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,491,666.73	21,061,666.69
企业债券利息		
短期借款应付利息	47,500.00	185,000.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	21,539,166.73	21,246,666.69

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
合计		/

其他说明：

## 39、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 40、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	6,223,184.30	4,359,776.45
运费	5,734,208.33	2,353,098.70
代扣员工相关款项	592,790.94	697,269.51
水电费、物业管理费、租金	3,204,692.25	1,296,535.98
其他费用	3,167,157.03	2,668,478.28
应付的补偿金、一般往来	10,736,457.22	9,924,708.23
待抵扣进项税负数重分类		25,227,237.08



合计	29,658,490.07	46,527,104.23
----	---------------	---------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付补偿金	5,581,874.46	未到结算期
泉州新日成公司	758,400.00	未收到发票
KOREA ILLIES(分切机、卷筒纸打包机质保金)	757,505.99	质保金
湛江市科委	400,000.00	未到结算期
合计	7,497,780.45	/

其他说明

## 41、划分为持有待售的负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 42、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

## 43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计	/	/	/							

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
委托借款	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

长期借款分类的说明：

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5亿元给本公司，贷款期限60个月，自2013年3月11日起至2018年3月2日止，按日计算，按年结息。贷款本金到期一次性偿还。

其他说明，包括利率区间：

#### 45、期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明：

#### 46、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

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

合计		
----	--	--

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

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

计划资产：

单位：元 币种：人民币

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

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

\_\_\_\_\_

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 47、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
湛江市财政局	46,200.00		41,415.53	4,784.47	发展专项资金
麻章区财政库款	10,000.00			10,000.00	节能减排奖励款
财政局	406,667.12		395,215.12	11,452.00	出口专项资金
合计	462,867.12		436,630.65	26,236.47	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 48、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

\_\_\_\_\_

#### 49、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					

三号线技改补助	333,165.34		42,431.52	290,733.82	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。
财政贴息	9,070,988.92		9,070,988.92		公司收到的湛江经济技术开发区财政局的 6,000 万贷款贴息，按每期经营支出利息进行结转至营业外收入，截止到 2014 年 12 月 31 日贴息款已结转完。
东海项目迁建奖励款		52,864,500.00	30,627,292.64	22,237,207.36	公司于 2014 年度收到湛江经济技术开发区管委会的东海岛项目迁建奖励资金 52,864,500.00 元。根据约定的条件，本年度符合计入当期损益的金额 30,627,292.64 元，剩余 22,237,207.36 元计入递延收益。
合计	9,404,154.26	52,864,500.00	39,740,713.08	22,527,941.18	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计						/

其他说明：

#### 50、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明：

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 53、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 54、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 55、专项储备

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,788,635.36	9,301,987.52		74,090,622.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	64,788,635.36	9,301,987.52		74,090,622.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期法定盈余公积按母公司净利润 10%提取9,301,987.52元。

## 57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	325,218,520.88	256,825,956.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	325,218,520.88	256,825,956.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,940,611.76	153,829,338.03
减：提取法定盈余公积	9,301,987.52	14,019,973.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	47,611,200.00	71,416,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	394,245,945.12	325,218,520.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,452,520.55	720,892,310.75	943,945,198.47	706,330,966.87
其他业务	3,179,790.70	784,599.33	1,789,292.46	1,768,495.84
合计	962,632,311.25	721,676,910.08	945,734,490.93	708,099,462.71



## 59、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
消费税		
营业税	27,016.00	27,476.00
城市维护建设税	1,660,215.49	2,061,167.67
教育费附加	714,429.54	890,898.42
资源税		
地方教育费附加	476,286.38	593,347.92
其他	96,057.80	125,314.73
合计	2,974,005.21	3,698,204.74

其他说明：

---

## 60、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	12,562,308.60	9,657,590.68
工会经费	47,574.81	26,798.32
职工教育经费	22,842.65	18,395.22
社会保险费	761,664.39	843,196.16
折旧费	410,127.50	371,538.42
租赁费	3,132,257.59	2,627,871.81
办公费	1,621,303.95	1,084,820.30
差旅费	1,485,841.00	1,493,718.17
汽车费用	665,498.74	566,942.03
业务招待费	3,993,464.58	4,137,835.63
运杂费	39,591,262.79	34,290,863.33
样本费	1,481,675.35	1,094,177.00
展览费	146,676.19	423,666.89
保险费	25,464.97	58,694.28
广告宣传费	156,365.13	79,667.26
住房公积金	399,640.00	518,388.00
打托费用	4,778,415.82	5,108,415.67
资产摊销	381,273.76	180,895.52
其他	1,952,865.99	1,942,641.39
合计	73,616,523.81	64,526,116.08

其他说明：

---

## 61、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	23,668,438.59	19,817,760.82
工会经费	325,285.53	309,562.40

职工教育经费	194,631.66	114,421.38
保险及住房补贴等	7,597,983.45	7,889,600.45
折旧费	4,946,193.60	3,864,917.48
资产摊销	631,755.28	578,996.57
业务招待费	2,019,688.59	1,933,981.18
水电费	1,481,947.58	783,728.07
修理费	622,866.52	4,044,186.57
办公费	1,968,210.12	851,921.51
差旅费	2,069,483.84	822,952.47
税金	2,869,988.83	1,490,176.70
车队费用	2,195,950.44	2,151,141.18
中介机构费用	3,082,768.88	2,631,678.85
董事会费及其他会议费	897,930.00	736,866.08
排污费	3,042,050.93	2,968,840.61
广告费	701,761.41	709,736.52
维护费	144,005.70	292,541.49
研究试制费	2,915,847.37	2,153,426.31
安全生产费用	468,215.82	347,755.09
信息披露费	816,509.43	995,830.18
劳动保护费	52,762.96	40,060.07
绿化费	209,465.43	81,499.97
租金	1,814,000.00	3,262,586.00
其他	1,748,254.82	964,812.83
合计	66,485,996.78	59,838,980.78

其他说明：

## 62、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	23,966,650.15	24,410,042.52
减：利息收入	-1,708,496.61	-1,413,081.43
汇兑损益	-1,194,924.26	-670,179.08
其他	1,018,519.11	1,581,683.41
合计	22,081,748.39	23,908,465.42

其他说明：

## 63、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	11,335,232.92	14,319,859.84
二、存货跌价损失	-132,976.13	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	11,202,256.79	17,618,792.48

其他说明：

#### 64、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	16,055.88	28,043.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	16,055.88	28,043.49

其他说明：

#### 65、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,734,782.81	5,217,520.56
处置长期股权投资产生的投资收益		93,607,683.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

合计	6,734,782.81	98,825,204.28
----	--------------	---------------

其他说明：

## 66、营业外收入

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	185,164.77		185,164.77
其中：固定资产处置利得	185,164.77		185,164.77
无形资产处置利得			
债务重组利得	34,113,000.00		34,113,000.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	51,897,996.08	11,880,077.48	51,897,996.08
罚款收入	10,050.00	58,790.00	10,050.00
保险公司赔款	65,165.25	661,848.48	65,165.25
其他	1,200,658.16	491,832.68	1,200,658.16
合计	87,472,034.26	13,092,548.64	87,472,034.26

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持冠豪高新“退二进三”项目	9,070,988.92	10,854,999.96	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	与收益相关
支持三号生产线技术改造	42,431.52	42,431.52	与资产相关
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	438,958.00	70,115.00	与收益相关
收科技局专利资助		2,700.00	与收益相关
收开发区安全生产委		3,000.00	与收益相关

员会奖励金(安全生产先进单位)			
2013年1-8月出口信用保险专项资金	6,100.00		与收益相关
收广东省产业转移工业园重点园区重点产业ODOA项目2012年度贷款贴息资金 ODOA	10,000,000.00		与收益相关
湛江开发区支付我司项目迁建奖励款	30,627,292.64		与收益相关
湛江开发区财政局科技专项资金	120,000.00		与收益相关
收2013年上半年贴息款	1,175,002.00		与收益相关
促进进口专项资金进口贴息项目	417,223.00		与收益相关
合计	51,897,996.08	11,880,077.48	/

其他说明：

## 67、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	2,145,960.52	250.00	2,145,960.52
其中：固定资产处置损失	2,145,960.52	250.00	2,145,960.52
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,185,000.00	551,170.00	1,185,000.00
其他	308,311.30	209,150.74	308,311.30
合计	3,639,271.82	760,570.74	3,639,271.82

其他说明：

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,902,616.98	23,219,298.29
递延所得税费用	7,226,251.19	2,181,058.07

合计	23,128,868.17	25,400,356.36
----	---------------	---------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

其他说明:

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,708,496.61	1,413,081.43
交易所退回应代扣代缴红利所得税		
其他业务收入		
员工借款、赔款、食堂款等费用		
政府补助	64,478,460.00	982,646.00
投标保证金	10,185,328.15	17,476,065.50
其他及其他单位往来款	18,130,839.04	9,856,878.38
合计	94,503,123.80	29,728,671.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用管理费用支出	63,351,174.02	60,314,544.90
员工借款等		

运杂费		
保证金、押金	21,581,618.20	19,009,759.22
捐赠支出	1,100,000.00	550,000.00
其他及其他单位往来款	27,369,771.57	23,036,233.70
合计	113,402,563.79	102,910,537.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
被收购公司的货币资金（合并购买日）	3,504,123.83	
合计	3,504,123.83	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代垫非公开发行费用	1,047,088.39	
合计	1,047,088.39	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

## 71、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	132,049,603.15	153,829,338.03
加：资产减值准备	11,202,256.79	17,618,792.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,460,757.11	24,972,742.00
无形资产摊销	6,030,168.04	5,570,466.27
长期待摊费用摊销	932,760.07	279,175.00
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）	1,960,795.75	250.00
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）	-16,055.88	-28,043.49
财务费用（收益以“-”号填列）	23,966,650.15	24,410,042.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,734,782.81	-98,825,204.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	402,338.51	2,181,058.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,823,912.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,575,146.54	26,857,417.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,135,138.80	-38,749,798.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,960,227.49	-25,576,492.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,328,345.71	92,539,743.69
<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	205,108,637.62	349,959,809.21
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	-144,851,171.59	82,457,034.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2.00
其中：珠海生龙条码科技有限公司	1.00
珠海市拱北生龙纸业业有限公司	1.00



减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,504,123.83
其中：珠海生龙条码科技有限公司	3,296,671.15
珠海市拱北生龙纸业有限公司	207,452.68
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-3,504,121.83

其他说明：

合并报表层面支付的股权转让款为 2.00 元，列示于投资支付的现金；购买子公司于合并购买日持有的现金及现金等价物为 3,504,123.83 元，列示于收到其他与投资活动相关的现金。

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,108,637.62	349,959,809.21
其中：库存现金	797,822.52	196,794.44
可随时用于支付的银行存款	204,145,489.78	348,388,439.02
可随时用于支付的其他货币资金	165,325.32	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	205,108,637.62	349,959,809.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

**72、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**73、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	109,188,894.46	流动资金借款抵押
无形资产		
应收账款	3,377,000.00	流动资产借款质押
合计	118,565,894.46	/

其他说明：

1、货币资金：截止 2014 年 12 月 31 日，货币资金期末余额中有银行承兑汇票保证金存款 6,000,000.00 元受到限制外，其他货币资金无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收的风险。

2、固定资产：截止 2014 年 12 月 31 日，珠海市拱北生龙纸业业有限公司因向银行借款用于抵押或担保的固定资产账面原值为 42,793,000.00 元，期末净值为 35,246,761.59 元；珠海生龙条码科技有限公司因向银行借款用于抵押或担保的固定资产账面原值为 90,550,460.34 元，期末净值为 73,942,132.87 元。以上用于抵押或担保的固定资产的净值为 109,188,894.46 元。

3、应收账款：珠海生龙条码科技有限公司于 2014 年 4 月 18 日、2014 年 5 月 19 日将应收申通快递有限公司、上海韵达货运有限公司、上海港中能达物流有限公司、北京宅急送快运股份有限公司、青岛安捷快递有限公司、中铁物流集团有限公司、北京飞康达物流有限公司所产生的所有应收账款质押（现有及授信期内形成）给珠海华润银行股份有限公司，以换取该行提供 4,800,000.00 元（原借款本金）及 9,000,000.00 元（原借款本金）流动资金贷款，截至 2014 年 12 月 31 日，上述应收账款已质押的余额为 3,377,000.00 元，至本报告日，上述质押尚未解除。

**74、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	348,045.50	6.1190	2,129,690.41
其中：美元	348,045.50	6.1190	2,129,690.41
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	1,566,245.27	6.1190	9,583,854.81
其中：美元	1,566,245.27	6.1190	9,583,854.81
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

\_\_\_\_\_

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

\_\_\_\_\_

## 75、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

\_\_\_\_\_

## 76、其他

\_\_\_\_\_

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海生龙条码科技有限公司	2014-10-20	40,000,001.00	78.00	增资控股	2014-10-20	实际达到控制日	16,609,805.96	24,081,502.72
珠海	2014-10-20	10,000,001.00	78.00	增资	2014-10-20	实际	1,567,122.36	3,686,639.94

市拱北生龙纸业 有限公司				控 股		达 到 控 制 日		
-----------------	--	--	--	--------	--	-----------------------	--	--

其他说明：

本公司于 2014 年 10 月 18 日分别与王天翔、徐智签订了《珠海生龙条码科技有限公司股权转让及增资协议》、《珠海市拱北生龙纸业股权转让及增资协议》，公司将在以 1 元价格受让王天翔所转让的生龙条码 34%的股权后，以人民币 4,000 万元增资生龙条码，公司最终以出资额人民币 4,680 万元获得生龙条码 78%出资额（股权）；同时在以 1 元价格受让王天翔所转让的生龙纸业 34%股权后，以人民币 1,000 万元增资生龙纸业，以出资额人民币 1,170 万元获得生龙纸业 78%出资额（股权），本公司于 2014 年 10 月 20 日支付全部出资款，改组生龙条码及生龙纸业的董事会及修订两家公司的财务政策，派驻高级管理人员接管经营权，取得对生龙条码及生龙纸业的实际控制权。

## (2). 合并成本及商誉

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	50,000,002.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	50,000,002.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,081,131.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	918,870.07

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

\_\_\_\_\_

大额商誉形成的主要原因：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	珠海生龙条码科技有限公司	珠海市拱北生龙纸业有限公司
--	--------------	---------------

	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	165,499,833.91	165,499,833.91	61,401,348.06	61,401,348.06
货币资金	43,296,671.15	43,296,671.15	10,207,452.68	10,207,452.68
应收款项	23,393,708.54	23,393,708.54	1,858,842.98	1,858,842.98
存货	6,741,041.41	6,741,041.41		
固定资产	91,513,471.88	91,513,471.88	49,327,441.22	49,327,441.22
无形资产				
长期待摊费用	554,940.93	554,940.93	7,611.18	7,611.18
负债：	115,122,443.41	115,122,443.41	48,854,210.44	48,854,210.44
借款	21,720,000.00	21,720,000.00	18,800,000.00	18,800,000.00
应付款项	93,402,443.41	93,402,443.41	30,054,210.44	30,054,210.44
递延所得税负债				
净资产	50,377,390.50	50,377,390.50	12,547,137.62	12,547,137.62
减：少数股东权益	11,083,025.91	11,083,025.91	2,760,370.28	2,760,370.28
取得的净资产	39,294,364.59	39,294,364.59	9,786,767.34	9,786,767.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

珠海生龙条码科技有限公司及珠海市拱北生龙纸业有限公司的原控股股东与本公司在相互独立、熟悉相关资产与负债的情况、能够且愿意进行资产或负债的交易的前提下，以珠海生龙条码科技有限公司及珠海市拱北生龙纸业有限公司 2014 年 10 月 19 日的资产负债表列示的净资产价值为双方认可的可辨认净资产公允价值进行交易。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

## 2、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易  
适用 不适用

**3、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

**4、 其他**

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都旭东纸业 有限公司	成都	成都	销售	80.00	20.00	注资设立
广东冠豪新港印务 有限公司	广州	广州	生产印刷	100.00		注资设立
广东冠豪高新实业 有限公司	广州	广州	销售	100.00		注资设立
北京冠豪科技发展 有限公司	北京	北京	技术咨询、 销售	100.00		注资设立
浙江冠豪新材料有 限公司	嘉兴	嘉兴	生产销售	100.00		注资设立
湛江冠豪纸业有限 公司	湛江	湛江	生产原纸	100.00		同一控制下 企业合并
珠海生龙条码科技 有限公司	珠海	珠海	生产印刷	78.00		增资控股
珠海市拱北生龙纸 业有限公司	珠海	珠海	生产印刷	78.00		增资控股

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
珠海生龙条码科技有限公司	22.00%	5,297,930.60		16,380,956.51
珠海市拱北生龙纸业有限公司	22.00%	811,060.79		3,571,431.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海生龙条码科技有限公司	47,973,169.35	90,119,010.11	138,092,179.46	57,992,486.24	5,640,800.00	63,633,286.24	54,257,548.55	99,995,704.88	154,253,253.43	128,301,762.88	2,711,193.20	131,012,956.08
珠海市拱北生龙纸业有限公司	6,728,611.16	48,097,161.86	54,825,773.02	37,410,195.46	1,181,800.00	38,591,995.46	7,523,752.51	51,533,287.36	59,057,039.87	50,200,003.83	463,799.72	50,663,803.55

司												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海生龙条码科技有限公司	16,609,805.96	24,081,502.72	24,081,502.72	-6,058,298.51				
珠海市拱北生龙纸业有限公司	1,567,122.36	3,686,639.94	3,686,639.94	-4,725,062.90				

其他说明：

本期发生额是被收购的子公司合并购买日至期末的发生额。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

\_\_\_\_\_

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津中钞纸业有限公司	天津	天津	生产销售	24.93		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	133,610,571.33		120,671,903.95	
非流动资产	173,198,776.59		181,613,526.81	
资产合计	306,809,347.92		302,285,430.76	
流动负债	87,350,762.47		98,019,837.22	
非流动负债	37,000,000.00		39,000,000.00	
负债合计	124,350,762.47		137,019,837.22	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	215,187,504.17		272,402,080.12	
净利润	27,014,772.59		24,018,348.48	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	27,014,772.59		24,018,348.48	
本年度收到的来自联营企业的股利	2,245,415.35			

其他说明

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 5、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司目前的借款均为固定利率借款。在目前央行降息周期的情况下本公司的借款利率无法及时与贷款银行进行调整，面临利息费率相对较高的损失风险。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将收取的外币货款及时结汇降低汇率波动风险。

### (3) 其他价格风险

本公司持有少量的证券投资基金投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的证券投资基金投资列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,250.70	189,194.82
合 计	205,250.70	189,194.82

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额较小对利润不产生较大影响。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	205,250.70			205,250.70
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,250.70			205,250.70
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	205,250.70			205,250.70
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照基金网查询的 2014 年 12 月 31 日基金净值计量。

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

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

\_\_\_\_\_

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

\_\_\_\_\_

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国纸业投资有限公司	北京	投资开发	403,300.00 万元	28.16	28.16

本企业的母公司情况的说明

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本公司实际控制人(持有中国纸业投资有限公司 100.00%股权)。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明:

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津中钞纸业有限公司	联营

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山华新进出口有限公司	母公司的全资子公司
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司	集团兄弟公司
岳阳林纸股份有限公司	集团兄弟公司
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	集团兄弟公司
华新(佛山)彩色印刷有限公司	集团兄弟公司
昆山佛彩包装印刷有限公司	集团兄弟公司
广东诚通物流有限公司	集团兄弟公司
诚通财务有限责任公司	集团兄弟公司

其他说明



## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东诚通物流有限公司	运输服务	19,170,665.40	11,635,598.34
天津港保税区中物投发展有限责任公司	购买煤炭	12,292,256.98	22,481,095.31
中国纸业投资有限公司	购买纸浆	28,400,371.07	
珠海经济特区红塔仁恒纸业股份有限公司	购买原纸	754,222.21	1,070,331.64
岳阳林纸股份有限公司	购买原纸		199,647.18

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	本期发生额	上期发生额
华新（佛山）彩色印刷有限公司	销售产品	414,609.70	235,692.37
广东诚通物流有限公司	销售产品	3,530.19	
昆山佛彩包装印刷有限公司	销售产品	73,078.85	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湛江冠豪纸业有 限公司	8,000	2014-7-1	2017-12-31	否
湛江冠豪纸业有 限公司	11,000	2014-3-1	2016-2-29	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国纸业投资有 限公司	22,000 万元	2014-3-1	2016-2-29	否

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保是否履行完毕
珠海市拱北生龙纸	珠海生龙条码科技有限公	3,230,000.00	2014-01-21 至	否

业有限公司、王天翔、徐智	司		2021-01-20	
王天翔、珠海市拱北生龙纸业有限公司	珠海生龙条码科技有限公司	5,000,000.00	2014-06-03 至 2015-06-03	否
王天翔、徐智、珠海市拱北生龙纸业有限公司	珠海生龙条码科技有限公司	4,800,000.00	2014-04-18 至 2015-04-18	否
珠海生龙条码科技有限公司、王天翔、徐智	珠海市拱北生龙纸业有限公司	9,000,000.00	2013-01-29 至 2015-07-29	否
珠海生龙条码科技有限公司、王天翔、徐智	珠海市拱北生龙纸业有限公司	40,000,000.00	2014-06-03 至 2015-06-02	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	2013-3-11	2018-3-2	5年期长期借款
中国纸业投资有限公司	300,000,000.00	2013-11-25	2015-5-22	短期借款，2014年11月24日到期后展期6个月
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2013-5-20	2014-5-19	已于2014年5月19日归还
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2013-7-16	2014-7-15	已于2014年7月15日归还
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2014-5-19	2015-5-18	一年期短期借款
诚通财务有限责任公司	100,000,000.00	2014-7-25	2015-1-23	六个月期短期借款
拆出				
诚通财务有限责任公司	155,191,770.79			存放在诚通财务有限责任公司的银行存款，按一般银行活期存款利率计息

## (4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

## (5). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华新(佛山)彩色印刷有限公司	50,184.38		73,497.75	
应收账款	广东诚通物流有限公司	2,840.32			

## (2). 应付项目

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有限公司	29,875.20	548,407.00
应付账款	岳阳林纸股份有限公司		227,708.99
应付账款	广东诚通物流有限公司	347,962.12	235,057.01
应付账款	天津港保税区中物投发展有限责任公司	4,904,582.01	4,086,979.20
应付账款	中国纸业投资有限公司	14,476,510.12	
其他应付款	广东诚通物流有限公司	3,935,649.05	246,361.40
应付利息	中国纸业投资有限公司	21,491,666.73	21,246,666.69

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

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

围和合同剩余期限	
其他说明	

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

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 1,027,906,354.38 元，已执行支付的金额约 912,567,614.80 元，待执行金额约 115,338,739.58 元，合同性质主要为各项采购的设备款及基建施工款。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日本公司合计已背书未到期的银行承兑汇票 116,615,949.91 元，到期日为 2015 年 1 月至 2015 年 6 月，期末本公司无贴现的银行承兑汇票。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

### 3、其他

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

##### 2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	38,139,463.29
经审议批准宣告发放的利润或股利	

##### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

2015年2月2日，本公司收到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[2015]150号)，核准发行人非公开发行不超过81,035,443股新股。2015年2月16日，本公司完成本次非公开发行股票资金募集，本次发行股票种类为人民币普通股(A股)81,035,443股，股票面值为人民币1.00元，发行价格8.65元/股，募集资金总额700,956,600元，发行费用18,200,000元，实际募集资金净额为682,756,600元。2015年2月26日，立信会计师事务所(特殊普通合伙)已经对本次非公开发行募集资金到账事项出具信会师报字[2015]第410056号《验资报告》，确认募集资金到账。本次发行新增股份已于2015年3月3日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。本次发行新增股份为有限售条件流通股，自本次发行结束之日起36个月内不得转让。

#### 十六、其他重要事项

##### 1、债务重组

本公司于2014年10月通过增资收购珠海生龙条码科技有限公司和珠海市拱北生龙纸业有限公司，两家控股子公司原向民间非金融机构及个人融资共计7,547万元，通过与债权人签署调解协议，冻结原来约定的还款计划，停止计息，削减债务本金。截止2014年12月31日，珠海生龙条码有限公司和珠海市拱北生龙纸业有限公司根据协议偿还全部民间借贷，并确认债务重组收益共3,411.3万元。

##### 2、其他

##### 重要的股权转让补充协议

本公司与湛江市晟安房产开发有限公司（以下简称“晟安房产”）分别于 2012 年 12 月、2013 年 7 月签订了《产权交易合同》，公司将所持湛江冠通投资有限公司（以下简称“湛江冠通”）股权转让给晟安房产。上述股权转让事项完成后，公司不再持有湛江冠通股权。目前公司通过租赁方式使用湛江冠通拥有的位于湛江经济技术开发区乐怡路（即本公司原厂区所在地）的土地及厂房。

2014 年 11 月 7 日，经公司董事会同意本公司与晟安房产就转让湛江冠通股权事宜签订补充合同，双方约定如下：1、标的公司土地、厂房继续由本公司向湛江冠通租赁使用。本公司最迟应在 2015 年 12 月 31 日之前移交湛江冠通土地。2、晟安房产应在本公司移交晟安房产土地之日起 30 日内一次性支付相应价款，股权转让总价款与原《产权交易合同》一致即 37,966.783 万元。3、双方确认，双方自签署前述两份《产权交易合同》至今，不存在争议或纠纷情况。截止至 2014 年 12 月 31 日本公司应收未收股权转让款 18,983.39 万元，已计提坏账准备约 991.35 万元。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,874,374.34	0.73	1,874,374.34	100.00						
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合1 按账龄组合	240,345,574.22	93.90	8,461,965.03	3.52	231,883,609.19	173,343,893.49	97.99	11,458,621.10	6.61	161,885,272.39
组合2 有足值质押及担保计提坏账准备组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,748,877.41	5.37	13,748,877.41	100.00		3,558,697.59	2.01	3,558,697.59	100.00	
合计	255,968,825.97	/	24,085,216.78	/	231,883,609.19	176,902,591.08	/	15,017,318.69	/	161,885,272.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湛江经济技术开发区宏盛发展有限公司	1,874,374.34	1,874,374.34	100%	公司已注销，全额计提坏账准备
合计	1,874,374.34	1,874,374.34	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	206,243,913.40		
3 个月至 1 年（含 1 年）	6,210,381.37	310,519.07	5.00
1 年以内小计	212,454,294.77	310,519.07	
1 至 2 年	10,616,932.47	1,061,693.25	10.00
2 至 3 年	5,158,069.26	1,031,613.85	20.00
3 年以上	12,116,277.72	6,058,138.86	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	240,345,574.22	8,461,965.03	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,067,898.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备



第一名	58,208,007.29	22.74	
第二名	21,685,385.23	8.47	
第三名	15,483,416.15	6.05	
第四名	8,625,791.36	3.37	495,464.50
第五名	7,007,204.71	2.74	
合计	111,009,804.74	43.37	495,464.50

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

\_\_\_\_\_

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,072,829.80	0.79	2,072,829.80	100.00						
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1按账龄组合	71,115,419.90	27.03	687,917.79	0.97	70,427,502.11	89,630,140.83	32.07	736,693.33	0.82	88,893,447.50

组合2有足值质押及担保计提坏账准备组合	189,833,915.00	72.17	9,913,455.75	5.22	179,920,459.25	189,833,915.00	67.92	9,913,455.75	5.22	179,920,459.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	35,441.95	0.01	35,441.95	100.00		40,597.65	0.01	40,597.65	100.00	
合计	263,057,606.65	/	12,709,645.29	/	250,347,961.36	279,504,653.48	/	10,690,746.73	/	268,813,906.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东省东平县华东纸业有限责任公司	2,072,829.80	2,072,829.80	100%	向法院提请诉讼且已结案，被告无可清偿资产
合计	2,072,829.80	2,072,829.80	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
3 个月以内	65,465,687.12		
3 个月-1 年（含 1 年）	1,157,723.42	57,886.17	5.00
1 年以内小计	66,623,410.54	57,886.17	
1 至 2 年	3,632,934.36	363,293.44	10.00
2 至 3 年	542,664.41	108,532.88	20.00
3 年以上	316,410.59	158,205.30	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	71,115,419.90	687,917.79	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合中，有足值质押及担保计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
有足值质押及担保计提坏账准备组合	189,833,915.00	9,913,455.75	5.22%
合计	189,833,915.00	9,913,455.75	

确定该组合依据的说明：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其他应收款项具有类似的信用风险特征。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,018,898.56 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	45,644,340.31	72,929,109.40
应收股权转让款	189,833,915.00	189,833,915.00
员工借款	4,035,063.17	3,938,993.71
待抵扣进项税	11,081,185.59	3,050,423.59
保证金、押金、代扣员工款项、其它往来等	12,463,102.58	9,752,211.78
合计	263,057,606.65	279,504,653.48

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湛江市晟安房产开发有限公司	股权转让款	189,833,915.00	1-3 年	72.16	9,913,455.75
广东冠豪高新实业有限公司	往来款	29,928,340.73	3 个月以内至 2 年	11.38	
湛江冠豪纸业 有限公司	往来款	6,227,837.62	1 年以内	2.37	
成都旭东纸业 有限公司	往来款	4,824,447.37	3 个月以内至 2 年	1.83	
广东冠豪新港 印务有限公司	往来款	4,613,830.59	3 个月以内至 2 年	1.75	
合计	/	235,428,371.31	/	89.49	9,913,455.75

## (5). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

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

其他说明

## (6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

## (7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	391,313,771.47		391,313,771.47	261,313,769.47		261,313,769.47
对联营、合营企业投资	52,818,436.59		52,818,436.59	48,329,069.13		48,329,069.13
合计	444,132,208.06		444,132,208.06	309,642,838.60		309,642,838.60

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都旭东纸业有限公司	800,000.00			800,000.00		
广东冠豪新港印务有限公司	50,460,000.00			50,460,000.00		
广东冠豪高新实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京冠豪科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湛江冠豪纸业有限公司	155,053,769.47			155,053,769.47		
浙江冠豪新材料有限公司	35,000,000.00	80,000,000.00		115,000,000.00		
珠海生龙条码科技有限公司		40,000,001.00		40,000,001.00		
珠海市拱北生龙纸业有限公司		10,000,001.00		10,000,001.00		
合计	261,313,769.47	130,000,002.00		391,313,771.47		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
天 津 中 钞 纸 业 有 限 公 司	48,32 9,069 .13			6,734 ,782. 81			2,245 ,415. 35			52,81 8,436 .59	
小计	48,32 9,069 .13			6,734 ,782. 81			2,245 ,415. 35			52,81 8,436 .59	
合 计	48,32 9,069 .13			6,734 ,782. 81			2,245 ,415. 35			52,81 8,436 .59	

其他说明：

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	892,563,621.94	749,229,974.81	892,066,894.10	711,263,500.41
其他业务	63,244,968.09	29,932,625.79	21,566,405.14	21,084,988.54
合计	955,808,590.03	779,162,600.60	913,633,299.24	732,348,488.95

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	6,734,782.81	5,217,520.56
处置长期股权投资产生的投资收益		93,607,683.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	6,734,782.81	98,825,204.28

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,960,795.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,897,996.08	财政贴息收入及迁建奖励款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	34,113,000.00	珠海生龙条码科技有限公司与珠海市拱北生龙纸业有限责任公司的债务重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,055.88	



单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,437.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,546,189.79	
少数股东权益影响额	-6,008,023.47	
合计	63,294,605.06	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：童来明

董事会批准报送日期：2015-3-28