

广东冠豪高新技术股份有限公司

审 计 报 告

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8-10
六、 资产负债表	11-12
七、 利润表	13
八、 现金流量表	14
九、 股东权益变动表	15-17
十、 财务报表附注	18-122

委托单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达专字【2021】第 2007 号

广东冠豪高新技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称“冠豪高新公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠豪高新公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠豪高新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠豪高新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠豪高新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠豪高新公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对冠豪高新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠豪高新公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就冠豪高新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为审计报告签章页)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年二月八日

(承上页)

合并资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	97,026,574.97	309,936,823.90	230,780,143.16
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
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	五、2	21,668,594.55	341,141,680.19	224,926,021.75
应收账款	五、3	387,423,054.35	314,945,490.82	379,089,693.03
应收款项融资	五、4	367,633,034.10		
预付款项	五、5	27,312,676.23	43,549,648.14	41,261,346.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、6	16,737,956.17	16,254,159.36	23,788,933.72
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	373,406,194.35	406,212,348.30	440,192,025.33
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	24,389,897.50	31,908,563.06	31,841,742.35
流动资产合计		1,315,597,982.22	1,463,948,713.77	1,371,879,906.18
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9	13,783,763.74	16,666,964.42	43,912,206.67
其他权益工具投资	五、10	5,348,201.69	6,492,630.31	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	2,091,196,374.07	2,162,081,056.72	2,251,541,418.23
在建工程	五、12	30,021,370.16	11,343,814.75	9,905,417.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、13	249,407,667.56	256,002,238.79	265,201,462.09
开发支出				
商誉	五、14			
长期待摊费用	五、15	617,206.95	915,960.87	1,484,743.10
递延所得税资产	五、16	18,887,577.63	17,826,453.34	19,589,440.23
其他非流动资产	五、17		5,692,357.53	7,260,475.57
非流动资产合计		2,409,262,161.80	2,477,021,476.73	2,598,895,162.89
资产总计		3,724,860,144.02	3,940,970,190.50	3,970,775,069.07

(承上页)

合并资产负债表(续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、18	494,805,711.68	786,849,705.80	739,827,000.00
交易性金融负债				
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	五、19	144,000,000.00	79,000,000.00	132,710,900.00
应付账款	五、20	199,522,053.12	300,909,574.93	339,069,970.07
预收款项	五、21		19,802,394.61	25,731,282.32
合同负债	五、22	8,397,116.56		
应付职工薪酬	五、23	10,984,409.35	12,168,533.45	9,425,378.91
应交税费	五、24	51,893,782.50	26,658,251.30	49,932,121.88
其他应付款	五、25	32,842,430.28	44,213,256.38	38,901,290.67
其中: 应付利息		622,427.77	883,869.32	1,016,639.10
应付股利				
持有待售负债			236,952.00	
一年内到期的非流动负债	五、26		1,482,070.43	452,830.19
其他流动负债	五、27	767,658.01		
流动负债合计		943,213,161.50	1,271,320,738.90	1,336,050,774.04
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	五、28	50,000,000.00		
应付债券				
其中: 优先股				
永续债			199,323.00	
长期应付款	五、29			
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、30	3,508,650.21	3,692,579.61	3,952,603.27
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		53,508,650.21	3,891,902.61	3,952,603.27
负债合计		996,721,811.71	1,275,212,641.51	1,340,003,377.31
股东权益:				
股本	五、31	1,271,315,443.00	1,271,315,443.00	1,271,315,443.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、32	696,129,151.05	696,129,151.05	696,129,151.05
减: 库存股	五、33	99,976,826.33	97,069,563.57	
其他综合收益	五、34	-2,846,020.51	-1,701,591.89	
专项储备				
盈余公积	五、35	121,974,405.80	121,974,405.80	104,724,600.97
一般风险准备				
未分配利润	五、36	743,189,180.95	675,235,757.11	555,214,623.55
归属于母公司股东权益合计		2,729,785,333.96	2,665,883,601.50	2,627,383,818.57
少数股东权益		-1,647,001.65	-126,052.51	3,387,873.19
股东权益合计		2,728,138,332.31	2,665,757,548.99	2,630,771,691.76
负债和股东权益总计		3,724,860,144.02	3,940,970,190.50	3,970,775,069.07

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





(承上页)

合并利润表

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,716,545,273.39	2,594,768,713.06	2,550,155,230.52
其中：营业收入	五、(二)、1	1,716,545,273.39	2,594,768,713.06	2,550,155,230.52
二、营业总成本		1,583,936,326.29	2,379,310,956.50	2,409,409,090.45
其中：营业成本	五、(二)、1	1,335,342,317.87	1,934,898,410.36	2,032,766,501.54
税金及附加	五、(二)、2	16,970,115.85	22,205,779.03	23,954,369.00
销售费用	五、(二)、3	85,884,516.34	119,486,922.15	111,066,959.25
管理费用	五、(二)、4	74,082,682.32	91,450,780.89	96,355,284.53
研发费用	五、(二)、5	50,475,378.05	157,017,914.95	89,291,742.90
财务费用	五、(二)、6	21,181,315.86	54,251,149.12	55,974,233.23
其中：利息费用		21,376,040.82	48,692,258.41	50,982,133.29
利息收入		2,789,150.09	4,805,512.69	736,695.28
加：其他收益	五、(二)、7	5,023,586.54	21,044,567.51	7,776,366.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-2,883,200.68	-4,051,020.10	-14,081,590.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				685,200.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-6,743,986.17	-18,476,280.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-5,742,430.88	-16,727,643.25	-19,849,826.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	147,121.28	90,722.99	6,280,017.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,410,037.19	197,338,103.68	121,556,307.18
加：营业外收入	五、(二)、13	4,348,796.59	5,128,916.20	5,960,469.32
减：营业外支出	五、(二)、14	504,601.45	344,411.10	982,476.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,254,232.33	202,122,608.78	126,536,299.91
减：所得税费用	五、(二)、15	126,254,232.33	202,122,608.78	126,536,299.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,216,284.01	166,811,217.00	107,003,476.08
（一）按经营持续性分类		101,216,284.01	166,811,217.00	107,003,476.08
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		102,737,233.15	170,325,142.70	109,215,647.43
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,520,949.14	-3,513,925.70	-2,212,171.35
六、其他综合收益的税后净额			-1,701,591.89	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-1,701,591.89	
（一）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变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动			-1,701,591.89	
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、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		101,216,284.01	165,109,625.11	107,003,476.08
归属于母公司股东的综合收益总额		102,737,233.15	168,623,550.81	109,215,647.43
归属于少数股东的综合收益总额		-1,520,949.14	-3,513,925.70	-2,212,171.35
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.13	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.13	0.09

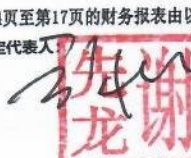
载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人











(承上页)

合并现金流量表

金额单位: 人民币元

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,137,374,413.86	1,985,297,199.11	1,851,466,314.23
收到的税费返还				755,994.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	77,664,323.64	49,978,715.78	36,913,646.72
经营活动现金流入小计		1,215,038,737.50	2,035,275,914.89	1,889,135,955.25
购买商品、接受劳务支付的现金		794,891,180.87	1,273,286,598.49	1,246,861,228.19
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		165,297,086.58	187,895,075.36	178,536,041.43
支付给职工以及为职工支付的现金		95,337,062.90	168,925,963.29	114,311,937.16
支付的各项税费	五、(三)、2	78,182,153.26	183,951,019.37	160,012,485.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,133,707,483.61	1,814,058,656.51	1,699,721,692.50
经营活动现金流出小计		81,331,253.89	221,217,258.38	189,414,262.75
经营活动产生的现金流量净额				
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			4,007,661.96	186,666.67
取得投资收益收到的现金		70,000.00	143,742.44	3,964,860.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,430,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	70,000.00	4,151,404.40	5,581,526.67
投资活动现金流入小计		13,642,127.02	16,206,277.06	51,247,714.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				2,000,000.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				315,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、4	13,642,127.02	16,206,277.06	53,562,714.28
投资活动现金流出小计		-13,572,127.02	-12,054,872.66	-47,981,187.61
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		781,203,507.90	1,447,553,100.97	1,867,330,623.36
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		781,203,507.90	1,447,553,100.97	1,867,330,623.36
筹资活动现金流入小计		955,249,719.18	1,431,963,082.41	1,844,438,990.71
偿还债务支付的现金		55,676,502.02	65,347,411.06	55,316,669.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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	五、(三)、5	2,907,262.76	97,069,563.57	
筹资活动现金流出小计		1,013,833,483.96	1,594,380,057.04	1,899,755,659.77
筹资活动产生的现金流量净额		-232,629,976.06	-146,826,956.07	-32,425,036.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		551,838.55	-3,148,636.66	352,699.99
五、现金及现金等价物净增加额		-164,319,010.64	59,186,792.99	109,360,738.72
加: 期初现金及现金等价物余额		261,345,585.61	202,158,792.62	92,798,053.90
六、期末现金及现金等价物余额		97,026,574.97	261,345,585.61	202,158,792.62

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并股东权益变动表

2020年1-9月

金额单位：人民币元

编制单位：广东龙源高新技术股份有限公司

本期数

项目	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05	97,069,563.57	-1,701,591.89		121,974,405.80		675,235,757.11	-126,052.51	2,665,757,548.99
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、本年年初余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05	97,069,563.57	-1,701,591.89		121,974,405.80		675,235,757.11	-126,052.51	2,665,757,548.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						2,907,262.76	-1,144,428.62				67,953,423.84	-1,520,949.14	62,380,783.32
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他						2,907,262.76	-1,144,428.62				102,737,233.15	-1,520,949.14	100,071,555.39
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05	99,976,826.33	-2,846,020.51		121,974,405.80		743,189,180.95	-1,647,001.65	2,728,138,332.31

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

归属于母公司股东权益

27

广东冠豪高新技术股份有限公司														
编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司														
目	归属于母公司股东权益										少数股东权益		股东权益合计	
	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、上年年末余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05					104,724,600.97		555,214,623.55	3,387,873.19	2,630,771,691.76
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、本年初余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05					104,724,600.97		555,214,623.55	3,387,873.19	2,630,771,691.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,249,804.83		120,021,133.56	-3,513,925.70	34,985,857.23
（一）综合收益总额												170,325,142.70	-3,513,925.70	165,109,625.11
（二）股东投入和减少资本														-87,069,563.57
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积										17,249,804.83		-50,304,009.14		-97,069,563.57
2、提取一般风险准备										17,249,804.83		-17,249,804.83		-33,054,204.31
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05					121,974,405.80		675,235,757.11	-126,052.51	2,685,757,548.99

100% 附注

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

本年数

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05				95,118,833.55		472,131,844.30	5,600,044.54	2,540,295,316.44
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、本年初余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05				95,118,833.55		472,131,844.30	5,600,044.54	2,540,295,316.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,605,767.42		83,082,779.25	-2,212,171.35	90,476,375.32
（一）综合收益总额											109,215,647.43	-2,212,171.35	107,003,476.08
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									9,605,767.42		-26,132,868.18		-16,527,100.76
2、提取一般风险准备									9,605,767.42		-9,605,767.42		
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,271,315,443.00				696,129,151.05				104,724,600.97		555,214,623.55	3,387,873.19	2,630,771,691.76

本公司财务报表的组成部分

载于第18页至第122页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		55,726,123.59	243,668,186.72	192,982,739.34
交易性金融资产				
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			291,394,222.21	170,693,974.85
应收账款	十四、1	434,908,431.42	385,192,920.61	440,277,095.90
应收款项融资		367,413,592.10		
预付款项		22,200,387.80	37,885,304.27	39,278,251.04
其他应收款	十四、2	179,015,112.30	188,058,511.48	205,541,070.28
其中：应收利息				
应收股利				
存货		282,656,219.25	283,088,710.93	322,385,829.98
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,065,103.45	4,882,071.05	4,274,580.39
流动资产合计		1,345,984,969.91	1,434,169,927.27	1,375,433,541.78
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	497,364,435.21	500,247,635.89	519,231,755.99
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,700,916,724.62	1,754,607,284.91	1,825,447,479.55
在建工程		17,755,901.93	5,659,858.80	3,324,558.50
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		223,462,452.43	231,240,261.39	240,059,134.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		12,967,523.12	12,048,013.19	7,806,518.28
递延所得税资产			5,258,627.95	6,618,949.47
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,452,467,037.31	2,509,061,682.13	2,602,488,395.79
资产总计		3,798,452,007.22	3,943,231,609.40	3,977,921,937.57

资产负债表(续)

金额单位:人民币元

编制单位:广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		394,038,018.93	442,000,000.00	730,000,000.00
交易性金融负债				
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		144,000,000.00	145,000,000.00	132,710,900.00
应付账款		431,863,815.65	671,919,475.01	448,339,568.95
预收款项			17,273,040.70	21,813,566.63
合同负债		7,614,691.89		
应付职工薪酬		9,360,629.16	8,465,429.56	7,530,142.28
应交税费		49,502,468.56	23,201,976.97	44,945,943.81
其他应付款		29,903,186.31	37,359,378.24	37,337,630.90
其中:应付利息		622,427.77	883,869.32	903,833.33
应付股利				
持有待售负债			236,952.00	
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,066,282,810.50	1,345,456,252.48	1,422,677,752.57
非流动负债:				
长期借款		50,000,000.00		
应付债券				
其中:优先股				
永续债			199,323.00	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		46,752.58	78,576.22	121,007.74
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		50,046,752.58	277,899.22	121,007.74
负债合计		1,116,329,563.08	1,345,734,151.70	1,422,798,760.31
股东权益:				
股本		1,271,315,443.00	1,271,315,443.00	1,271,315,443.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		695,151,913.04	695,151,913.04	695,151,913.04
减:库存股		99,976,826.33	97,069,563.57	
其他综合收益				
专项储备		121,974,405.80	121,974,405.80	104,724,600.97
盈余公积		693,657,508.63	606,125,259.43	483,931,220.25
未分配利润		2,682,122,444.14	2,597,497,457.70	2,555,123,177.26
股东权益合计		3,798,452,007.22	3,943,231,609.40	3,977,921,937.57
负债和股东权益总计				

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







利润表

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	1,560,219,198.67	2,478,118,981.81	2,583,058,888.94
减：营业成本	十四、4	1,215,212,106.38	1,904,454,882.12	2,156,108,688.97
税金及附加		13,444,351.10	17,575,814.42	19,696,376.19
销售费用		59,544,560.24	87,010,282.51	78,944,343.48
管理费用		58,449,636.67	66,899,072.74	68,076,652.01
研发费用		45,529,388.28	153,123,446.23	86,197,123.93
财务费用		14,557,781.94	39,117,348.50	42,259,271.58
其中：利息费用		14,221,273.09	37,629,183.48	42,265,761.01
利息收入		-328,147.85	6,844,177.68	4,720,925.44
加：其他收益		4,611,626.90	19,942,397.94	6,806,556.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-2,883,200.68	-4,051,020.10	-18,017,265.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,883,200.68	-4,051,020.10	-11,771,001.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				685,200.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,889,313.25	-11,374,860.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,617,148.19	-17,551,353.96	-14,903,781.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,665.75	50,114.98	-157,017.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,787,004.59	196,953,413.29	106,190,125.19
加：营业外收入		2,082,659.82	1,642,231.81	5,597,275.92
减：营业外支出		312,131.65	44,167.16	389,264.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,557,532.76	198,551,477.94	111,398,136.65
减：所得税费用		23,241,474.25	26,053,429.62	15,340,462.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,316,058.51	172,498,048.32	96,057,674.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,316,058.51	172,498,048.32	96,057,674.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		122,316,058.51	172,498,048.32	96,057,674.16

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

金额单位: 人民币元

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,677,329,851.79	2,047,364,223.32	3,265,570,297.98
收到的税费返还				598,020.87
收到其他与经营活动有关的现金		88,354,414.81	1,063,208,134.95	32,368,638.12
经营活动现金流入小计		1,765,684,266.60	3,110,572,358.27	3,298,536,956.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,523,163,686.36	1,527,959,770.78	2,724,534,580.71
支付给职工以及为职工支付的现金		117,305,283.50	131,037,356.07	123,463,302.82
支付的各项税费		75,185,133.88	141,462,627.30	96,447,486.91
支付其他与经营活动有关的现金		37,768,739.22	818,753,145.38	134,211,535.12
经营活动现金流出小计		1,753,422,842.96	2,619,212,899.53	3,078,656,905.56
经营活动产生的现金流量净额		12,261,423.64	491,359,458.74	219,880,051.41
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			4,007,661.96	186,666.67
取得投资收益收到的现金			64,800.00	281,660.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			4,072,461.96	468,326.67
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,845,262.75	11,424,047.25	34,369,819.36
投资支付的现金			66,900.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				22,930,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,845,262.75	11,490,947.25	57,299,819.36
投资活动现金流出小计		4,845,262.75	11,490,947.25	57,299,819.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,845,262.75	-7,418,485.29	-56,831,492.69
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		485,115,488.97	873,339,791.07	1,115,153,300.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		485,115,488.97	873,339,791.07	1,115,153,300.00
偿还债务支付的现金		578,017,706.13	1,162,425,182.41	1,126,746,970.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,512,967.86	63,888,913.52	52,091,224.20
支付其他与筹资活动有关的现金		2,907,262.76	97,069,563.57	
筹资活动现金流出小计		632,437,936.75	1,323,383,659.50	1,178,838,194.53
筹资活动产生的现金流量净额		-147,322,447.78	-450,043,868.43	-63,684,894.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		555,462.05	-3,181,545.39	459,181.94
五、现金及现金等价物净增加额		-139,350,824.84	30,715,559.63	99,822,846.13
加: 期初现金及现金等价物余额		195,076,948.43	164,361,388.80	64,538,542.67
六、期末现金及现金等价物余额		55,726,123.59	195,076,948.43	164,361,388.80

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





(承上页)

股东权益变动表

2020年1-9月

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠盛高新技术股份有限公司

本期数

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,271,315,443.00			695,151,913.04	97,069,563.57			121,974,405.80		606,125,259.43	2,597,497,457.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,271,315,443.00			695,151,913.04	97,069,563.57			121,974,405.80		606,125,259.43	2,597,497,457.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,271,315,443.00			695,151,913.04	99,976,826.33			121,974,405.80		693,657,508.63	2,682,122,444.14

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

股东权益变动表 2019年度

金额单位：人民币元

本年数

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,271,315,443.00				695,151,913.04				104,724,600.97		483,931,220.25	2,555,123,177.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,271,315,443.00				695,151,913.04				104,724,600.97		483,931,220.25	2,555,123,177.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						97,069,563.57			17,249,804.83		122,194,039.18	42,374,280.44
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,271,315,443.00				695,151,913.04	97,069,563.57			121,974,405.80		606,125,259.43	2,597,497,457.70

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

本年度

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,271,315,443.00				695,151,913.04				95,118,833.55		414,006,414.27	2,475,592,603.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,271,315,443.00				695,151,913.04				95,118,833.55		414,006,414.27	2,475,592,603.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,605,767.42		69,924,805.98	79,530,573.40
（一）综合收益总额											96,057,674.16	96,057,674.16
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									9,605,767.42		-26,132,868.18	-16,527,100.76
2、提取一般风险准备									9,605,767.42		-9,605,767.42	
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,271,315,443.00				695,151,913.04				104,724,600.97		483,931,220.25	2,555,123,177.26

载于第18页至第122页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

龙生

主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

陈明

广东冠豪高新技术股份有限公司**2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月****（除特别说明外，金额单位为人民币元）****一、公司基本情况****（一）公司基本概况**

公司中文名称：广东冠豪高新技术股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG GUANHAO HIGH-TECH CO. LTD

法定代表人：钟天崎

注册资本：人民币壹拾贰亿柒仟壹佰叁拾壹万伍仟肆佰肆拾叁元整（127,131.5443 万元）

统一社会信用代码：91440800617803532R

经营期限：1993 年 07 月 15 日至无固定期限

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

注册地址：广东省湛江市东海岛东海大道 313 号

经营范围：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；生产、销售蒸汽。

（二）公司历史沿革

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 508.00 万美元增加到 808.00 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,注册资本和股本为10,000.00万元人民币。

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)6,000万股。变更后的注册资本为人民币22,000.00万元。

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: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年度利润分配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年度利润分配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119,028万元。

2015年2月2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【2015】150号)核准,公司向中国纸业投资有限公司、公司部分高级管理人员及核心员工出资设立的合伙企业-湛江广旭源投资中心(有限合伙)以及自

然人颜秉伦、黄晓军、王建丽、乔通共 6 名特定对象非公开发行普通股 8,103.5443 万股，其中中国纸业投资有限公司以债权 3 亿元认购本次发行股份数量 3,468.2080 万股。此次非公开发行后，公司总股本变更为 127,131.5443 万元。

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 127,131.5443 万股，公司注册资本及股本为 127,131.5443 万元。

本公司属制造业—造纸及纸制品业—特种纸行业。主要经营活动为无碳复写纸、热敏纸、不干胶标签材料、热升华转印纸等特种纸的研发、生产、销售。产品主要有：无碳复写纸、热敏纸、不干胶标签材料、热升华转印纸。

本公司将湛江冠豪纸业有限公司、浙江冠豪新材料有限公司和广东冠豪新港印务有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具

的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组 合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
组合二	应收有足值质押及担保款项	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑该应收款项未覆盖的风险敞口，计提预期信用损失
组合三	应收中国诚通控股集团有限公司及其控制的企业的应收款项	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，不计提预期信用损失
组合四	应收账款及其他应收款-除上述组合之外的应收款项、应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验结合当前状况以及考虑前瞻性信息，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 组合四的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	-	-	-
3 个月-1 年	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	20	20	20
3 年以上	50	50	50

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 存货分类为：原材料、产成品、自制半成品、

在产品、库存商品、在途物资、周转材料（低值易耗品和包装物）。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	30-50	根据土地的协议或权属
商标使用权	10	根据预计的受益年限
计算机软件	5	根据预计的受益年限
新工艺、新技术	5	根据预计的受益年限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(二十一) 股份支付

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内

每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售无碳复写纸、热敏纸、不干胶标签材料、热升华转印纸等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	604,015,714.78	应收票据	224,926,021.75
		应收账款	379,089,693.03

应付票据及应付账款	471,780,870.07	应付票据	132,710,900.00
		应付账款	339,069,970.07

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

①2019 年 1 月 1 日,公司执行新金融工具准则的规定进行调整无变化,调整前后金额一致。

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	230,780,143.16	以摊余成本计量的金融资产	230,780,143.16
应收票据	贷款和应收款项	224,926,021.75	以摊余成本计量的金融资产	224,926,021.75
应收账款	贷款和应收款项	379,089,693.03	以摊余成本计量的金融资产	379,089,693.03
其他应收款	贷款和应收款项	23,788,933.72	以摊余成本计量的金融资产	23,788,933.72
应付票据	其他金融负债	132,710,900.00	以摊余成本计量的金融负债	132,710,900.00
应付账款	其他金融负债	339,069,970.07	以摊余成本计量的金融负债	339,069,970.07
其他应付款	其他金融负债	38,901,290.67	以摊余成本计量的金融负债	38,901,290.67

③ 2019 年 1 月 1 日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值无变化,调整前后金额一致。

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

4) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会【2017】22 号)。该项会计政策变更采用未来适

用法处理。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2019 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2019 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

上述规定主要影响如下：

2019 年 12 月 31 日列报报表项目及金额		2020 年 1 月 1 日列报报表项目及金额	
预收账款	19,802,394.61	合同负债	19,802,394.61

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%（4 月起适用 13%）、10% （4 月起适用 9%）
城市维护建设税	按应缴流转税税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% 25%

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16%；2019年4月1日后，商业印刷表格、不干胶薄膜的退税率调整至13%；

2、本公司及广东冠豪高新技术股份有限公司北京销售分公司、广东冠豪高新技术股份有限公司上海分公司、广东冠豪高新技术股份有限公司天津分公司根据企业所得税法的规定汇总纳税，适用15%的税率；除本公司以外的其他纳税主体为25%。

（二）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》，2017年本公司通过国家高新技术企业复审，并进行了名单公示，分配的证书编号为：GR201744000955，发证时间为2017年11月9日。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认定有效期内，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2018年、2019年、2020年1-9月的企业所得税率按15%计缴。

五、合并注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	5,138.16	93,064.86	597,371.44
银行存款	77,020,176.36	306,913,322.61	201,561,421.18
其他货币资金	20,001,260.45	2,930,436.43	28,621,350.54
合 计	<u>97,026,574.97</u>	<u>309,936,823.90</u>	<u>230,780,143.16</u>

（1）其他货币资金按明细列示如下

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及其他	1,260.45	2,930,436.43	28,621,350.54
通知存款	20,000,000.00		
合 计	<u>20,001,260.45</u>	<u>2,930,436.43</u>	<u>28,621,350.54</u>

（2）使用受限货币资金明细如下：

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
因诉讼受到限制的款项		45,660,801.86	28,621,350.54
小 计		<u>45,660,801.86</u>	<u>28,621,350.54</u>

2. 应收票据

（1）类别明细情况

①2020年9月30日

种类	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	21,668,594.55	100.00			21,668,594.55
商业承兑汇票					
合 计	<u>21,668,594.55</u>	<u>100.00</u>			<u>21,668,594.55</u>

②2019 年 12 月 31 日

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	341,141,680.19	100.00			341,141,680.19
商业承兑汇票					
合 计	<u>341,141,680.19</u>	<u>100.00</u>			<u>341,141,680.19</u>

③2018 年 12 月 31 日

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	224,926,021.75	100.00			224,926,021.75
商业承兑汇票					
合 计	<u>224,926,021.75</u>	<u>100.00</u>			<u>224,926,021.75</u>

采用组合计提坏账准备的应收票据

①2020 年 9 月 30 日

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	21,668,594.55		
商业承兑汇票			
小 计	<u>21,668,594.55</u>		

②2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	341,141,680.19		
商业承兑汇票			
小 计	<u>341,141,680.19</u>		

③2018 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	224,926,021.75		
商业承兑汇票			
小 计	<u>224,926,021.75</u>		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			11,030,000.00
商业承兑汇票			
小 计			<u>11,030,000.00</u>

(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情况

①2020 年 9 月 30 日

项目	2020 年 9 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	623,427,831.41	
商业承兑汇票		
小 计	<u>623,427,831.41</u>	

②2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	726,984,788.36	
商业承兑汇票		
小 计	<u>726,984,788.36</u>	

③2018 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	677,278,647.39	
商业承兑汇票		
小 计	<u>677,278,647.39</u>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

①2020 年 9 月 30 日

种类	2020 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	2020年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 按单项评估计提坏账准备	34,622,405.67	8.07	34,622,405.67	100.00	
2. 按组合计提坏账准备	394,537,070.44	91.93	7,114,016.09	1.80	387,423,054.35
组合三：应收中国诚通控股集团有限公司及其控制的企业的应收款项	700,714.11	0.16			700,714.11
组合四：应收账款-除上述组合之外的应收款项、应收商业承兑汇票	393,836,356.33	91.77	7,114,016.09	1.81	386,722,340.24
合 计	<u>429,159,476.11</u>	<u>100.00</u>	<u>41,736,421.76</u>	<u>9.73</u>	<u>387,423,054.35</u>

②2019年12月31日

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 按单项评估计提坏账准备	62,366,522.14	16.25	57,465,527.91	92.14	4,900,994.23
2. 按组合计提坏账准备	321,378,990.96	83.75	11,334,494.37	3.53	310,044,496.59
组合三：应收中国诚通控股集团有限公司及其控制的企业的应收款项	378,333.36	0.10			378,333.36
组合四：应收账款-除上述组合之外的应收款项、应收商业承兑汇票	321,000,657.60	83.65	11,334,494.37	3.53	309,666,163.23
合 计	<u>383,745,513.10</u>	<u>100.00</u>	<u>68,800,022.28</u>	<u>17.93</u>	<u>314,945,490.82</u>

③2018年12月31日

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	16,673,036.93	3.86	16,673,036.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	392,129,636.66	90.89	13,039,943.63	3.33	379,089,693.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	22,608,724.54	5.25	22,608,724.54	100.00	
合 计	<u>431,411,398.13</u>	<u>100.00</u>	<u>52,321,705.10</u>	<u>100.00</u>	<u>379,089,693.03</u>

期末单项评估计提坏账准备的应收账款

①2020年9月30日

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津市中天宏大纸业有限公司	11,619,958.56	11,619,958.56	100.00	预计不能

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				收回
北京全峰快递有限责任公司	9,040,000.00	9,040,000.00	100.00	因公司破产预计无法收回
大连恒冠商贸发展有限公司	1,297,599.60	1,297,599.60	100.00	预计不能收回
上海冠天纸业业有限公司	1,121,783.66	1,121,783.66	100.00	预计不能收回
其他	11,543,063.85	11,543,063.85	100.00	预计不能收回
合 计	<u>34,622,405.67</u>	<u>34,622,405.67</u>	<u>100.00</u>	<u>——</u>

②2019年12月31日

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海乐鸿印务科技有限公司	1,882,700.03	1,882,700.03	100.00	预计无法收回
上海博德纳印刷有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计无法收回
北京全峰快递有限责任公司	9,040,000.00	9,040,000.00	100.00	因公司破产预计无法收回
广州市紫昊纸业业有限公司	2,940,015.42	2,940,015.42	100.00	预计无法收回
湖北伟能达印刷包装有限公司	1,804,678.21	1,804,678.21	100.00	预计无法收回
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	100.00	预计无法收回
其他	40,124,754.14	35,223,759.91	87.79	考虑财务状况恶化等因素预计难以收回
合 计	<u>62,366,522.14</u>	<u>57,465,527.91</u>	<u>92.14</u>	<u>——</u>

③2018年12月31日

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海乐鸿印务科技有限公司	1,882,700.03	1,882,700.03	100.00	预计无法收回
上海博德纳印刷有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计无法收回
上海灵阳包装材料有限公司	1,485,212.18	1,485,212.18	100.00	预计无法收回
天津市中天宏大纸业业有限公司	2,386,361.71	2,386,361.71	100.00	预计无法收回
广州市紫昊纸业业有限公司	2,539,710.46	2,539,710.46	100.00	预计无法收回
湖北伟能达印刷包装有限公司	1,804,678.21	1,804,678.21	100.00	预计无法收回
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	100.00	预计无法收回

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	16,673,036.93	16,673,036.93	100.00	——

组合四中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日

账龄	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月	364,617,274.14		0.00
3-12个月	11,937,894.81	596,894.74	5.00
1-2年	3,516,304.44	351,630.44	10.00
2-3年	2,389,835.26	477,967.06	20.00
3年以上	11,375,047.68	5,687,523.85	50.00
合 计	393,836,356.33	7,114,016.09	——

②2019年12月31日

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月	226,626,033.33		
3-12个月	67,816,575.24	3,390,828.76	5.00
1-2年	5,773,095.23	577,309.52	10.00
2-3年	10,087,069.38	2,017,413.88	20.00
3年以上	10,697,884.42	5,348,942.21	50.00
合 计	321,000,657.60	11,334,494.37	——

③2018年12月31日

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月	331,515,847.77		
3-12个月	11,527,398.71	576,370.04	5.00
1-2年	19,879,436.43	1,987,943.64	10.00
2-3年	13,759,489.84	2,751,897.98	20.00
3年以上	15,447,463.91	7,723,731.97	50.00
合 计	392,129,636.66	13,039,943.63	——

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日

组合名称	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

组合名称	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合三	700,714.11		
小计	<u>700,714.11</u>		

②2019年12月31日

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合三	378,333.36		
小计	<u>378,333.36</u>		

(2) 坏账准备变动情况

2020年9月30日

项目	2019年12月31日	本期增加			本期减少			2020年9月30日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	57,465,527.91	14,616,920.21			5,545,922.97	31,914,119.48		34,622,405.67
按组合计提坏账准备	11,334,494.37	-4,260,989.68		40,511.40				7,114,016.09
小计	<u>68,800,022.28</u>	<u>10,355,930.53</u>		<u>40,511.40</u>	<u>5,545,922.97</u>	<u>31,914,119.48</u>		<u>41,736,421.76</u>

2019年12月31日

项目	2018年12月31日	本期增加			本期减少			2019年12月31日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	39,281,761.47	18,183,766.44						57,465,527.91
按组合计提坏账准备	13,039,943.63	-1,705,449.26						11,334,494.37
小计	<u>52,321,705.10</u>	<u>16,478,317.18</u>						<u>68,800,022.28</u>

2018年12月31日

项目	2017年12月31日	本期增加			本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	24,110,963.50	15,170,797.97						39,281,761.47
按组合计提坏账准备	14,642,065.96	-1,602,122.33						13,039,943.63
小计	<u>38,753,029.46</u>	<u>13,568,675.64</u>						<u>52,321,705.10</u>

(3) 2020年1-9月实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
上海博德纳印刷有限公司	货款	4,700,000.00	无法收回	董事会决议并公告

债务人名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
司				
广州市紫昊纸业有限公司	货款	2,940,015.42	无法收回	董事会决议并公告
上海乐鸿印务科技有限公司	货款	1,882,700.03	无法收回	董事会决议并公告
湛江经济技术开发区宏盛发展有限公司	货款	1,874,374.34	无法收回	董事会决议并公告
湖北伟能达印刷包装有限公司	货款	1,804,678.21	无法收回	董事会决议并公告
上海灵阳包装材料有限公司	货款	1,485,212.18	无法收回	董事会决议并公告
NCR GLOBAL HOLDINGSLTD	货款	1,419,603.39	无法收回	董事会决议并公告
其他	货款	15,807,535.91	无法收回	董事会决议并公告
合计	—	<u>31,914,119.48</u>	—	—

(4) 2020年9月30日, 应收账款前5名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	22,307,513.11	5.20%	
第二名	15,168,054.42	3.53%	
第三名	13,558,185.58	3.16%	
第四名	13,113,186.04	3.06%	
第五名	11,619,958.56	2.71%	11,619,958.56
合 计	<u>75,766,897.71</u>	<u>17.65%</u>	<u>11,619,958.56</u>

4. 应收款项融资

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收票据	367,633,034.10		
应收账款			
合 计	<u>367,633,034.10</u>		

5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	23,101,504.53	84.58	38,695,635.57	88.85
1年以上	4,211,171.70	15.42	4,854,012.57	11.15
合 计	<u>27,312,676.23</u>	<u>100.00</u>	<u>43,549,648.14</u>	<u>100.00</u>

(续)

账龄	2018年12月31日
----	-------------

	账面余额	比例 (%)
1 年以内	35,766,322.88	86.68
1 年以上	5,495,023.96	13.32
合 计	<u>41,261,346.84</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付账款金额前五名单位情况

2020 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
第一名	6,525,000.00	23.89	1 年以内
第二名	2,713,149.49	9.93	1 年以内
第三名	2,415,639.54	8.84	1 年以内、1 年以上
第四名	1,796,089.59	6.58	1 年以内
第五名	1,175,325.00	4.30	1 年以内
合 计	<u>14,625,203.62</u>	<u>53.54</u>	

2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄
第一名	26,086,404.86	59.90	1 年以内
第二名	2,328,138.60	5.35	1 年以内
第三名	823,821.51	1.89	1 年以内
第四名	631,819.65	1.45	1 年以内、1 年以上
第五名	615,955.54	1.41	1 年以内
合 计	<u>30,486,140.16</u>	<u>70.00</u>	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	11,344,780.02	27.49
第二名	5,090,921.10	12.34
第三名	3,452,783.28	8.37
第四名	3,334,764.48	8.08
第五名	3,196,498.02	7.75
合 计	<u>26,419,746.90</u>	<u>64.03</u>

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款项	22,965,841.13	23,977,804.10	29,514,615.61
减：坏账准备	6,227,884.96	7,723,644.74	5,725,681.89
合 计	<u>16,737,956.17</u>	<u>16,254,159.36</u>	<u>23,788,933.72</u>

(2) 其他应收款项

①2020年9月30日

种类	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,450,242.51	10.67	2,450,242.51	100.00	
按组合计提坏账准备	20,515,598.62	89.33	3,777,642.45	18.41	16,737,956.17
其中：组合三	292,759.10	1.27			292,759.10
组合四	20,222,839.52	88.06	3,777,642.45	18.68	16,445,197.07
合 计	<u>22,965,841.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,227,884.96</u>	<u>27.12</u>	<u>16,737,956.17</u>

②2019年12月31日

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4, 154, 454. 66	17. 33	4, 154, 454. 66	100. 00	
按组合计提坏账准备	19, 823, 349. 44	82. 67	3, 569, 190. 08	18. 00	16, 254, 159. 36
其中：组合三	252, 538. 74	1. 05			252, 538. 74
组合四	19, 570, 810. 70	81. 62	3, 569, 190. 08	18. 24	16, 001, 620. 62
合 计	<u>23, 977, 804. 10</u>	<u>100. 00</u>	<u>7, 723, 644. 74</u>	<u>32. 21</u>	<u>16, 254, 159. 36</u>

③2018年12月31日

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2, 072, 829. 80	7. 02	2, 072, 829. 80	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27, 221, 167. 94	92. 23	3, 432, 234. 22	12. 61	23, 788, 933. 72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	220, 617. 87	0. 75	220, 617. 87	100. 00	
合 计	<u>29, 514, 615. 61</u>	<u>100. 00</u>	<u>5, 725, 681. 89</u>	<u>19. 40</u>	<u>23, 788, 933. 72</u>

期末单项计提坏账准备的其他应收款

①2020年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通北极光自动控制技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计难以收回
贾强	401,809.00	401,809.00	100.00	无法联系此人, 预计无法收回
陈致	260,000.00	260,000.00	100.00	无法联系此人, 预计无法收回
广州天河珠吉街珠村第13股份合作经济社	97,335.57	97,335.57	100.00	预计难以收回
刘东憬	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
其他	141,097.94	141,097.94	100.00	预计难以收回
小 计	<u>2,450,242.51</u>	<u>2,450,242.51</u>	100.00	

②2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东省东平县华东纸业有限公司	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, 预计无法收回
柳州力风空气净化设备厂	115,330.00	115,330.00	100.00	预计无法收回
湛江市粤西进出口货运代理有限公司	228,461.90	228,461.90	100.00	预计无法收回
贾强	401,809.00	401,809.00	100.00	无法联系此人, 预计无法收回
陈致	260,000.00	260,000.00	100.00	无法联系此人, 预计无法收回
其他	1,076,023.96	1,076,023.96	100.00	考虑财务状况恶化等因素预计无法收回
小 计	<u>4,154,454.66</u>	<u>4,154,454.66</u>	<u>100.00</u>	

③2018年12月31日

单位名称	账面余额	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	100.00	向法院提请诉讼且已结案, 被告无可清偿资产
小 计	<u>2,072,829.80</u>	<u>2,072,829.80</u>	<u>100.00</u>	

组合四中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

① 2020年9月30日

账龄	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月	7,004,187.73		0.00
3-12个月	3,968,386.07	198,419.30	5.00
1-2年	2,000,670.16	200,067.02	10.00
2-3年	818,805.52	163,761.10	20.00
3年以上	6,430,790.04	3,215,395.03	50.00
小 计	<u>20,222,839.52</u>	<u>3,777,642.45</u>	<u>18.68</u>

②2019年12月31日

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月	8,138,444.37		
3-12个月	3,221,346.80	161,067.34	5.00
1-2年	1,211,267.59	121,126.76	10.00
2-3年	709,599.95	141,919.98	20.00
3年以上	6,290,151.99	3,145,076.00	50.00
小计	<u>19,570,810.70</u>	<u>3,569,190.08</u>	<u>18.24</u>

③2018年12月31日

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3个月	16,834,704.92		
3-12个月	1,971,049.72	98,552.48	5.00
1-2年	945,447.75	94,544.78	10.00
2-3年	1,652,819.39	330,563.87	20.00
3年以上	5,817,146.16	2,908,573.09	50.00
小计	<u>27,221,167.94</u>	<u>3,432,234.22</u>	<u>12.61</u>

采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年9月30日

组合名称	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合三	292,759.10		
小计	<u>292,759.10</u>		

②2019年12月31日

组合名称	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合三	252,538.74		
小计	<u>252,538.74</u>		

坏账准备计提情况

① 2020年1-9月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	161,067.34	3,408,122.74	4,154,454.66	7,723,644.74

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
一转入第二阶段	-161,067.34	161,067.34		
本期计提	198,447.60	42,770.55	1,500,000.00	1,741,218.15
本期转回	28.30	30,654.48	3,000.00	33,682.78
本期核销		2,083.00	3,201,212.15	3,203,295.15
其他变动				
期末余额	198,419.30	3,579,223.15	2,450,242.51	6,227,884.96

坏账准备变动情况

① 2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,154,454.66	1,500,000.00			3,000.00	3,201,212.15		2,450,242.51
按组合计提坏账准备	3,569,190.08	241,218.15			30,682.78	2,083.00		3,777,642.45
小计	7,723,644.74	1,741,218.15			33,682.78	3,203,295.15		6,227,884.96

②2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,293,447.67	1,861,006.99						4,154,454.66
按组合计提坏账准备	3,432,234.22	136,955.86						3,569,190.08
小计	5,725,681.89	1,997,962.85						7,723,644.74

③2018 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,293,447.67	0.00						2,293,447.67
按组合计提坏账准备	2,882,929.72	549,304.50						3,432,234.22
小计	5,176,377.39	549,304.50						5,725,681.89

其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------	------------------

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金保证金	4,263,690.47	4,381,640.94	9,846,231.80
备用金及职工借支	5,181,391.82	3,936,427.23	4,049,169.83
委托加工款		2,072,829.80	2,072,829.80
应收暂付款等其他	13,520,758.84	13,586,906.13	13,546,384.18
合 计	<u>22,965,841.13</u>	<u>23,977,804.10</u>	<u>29,514,615.61</u>

实际核销的其他应收款情况

①2020年1-9月

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
丹竹镇鸿诚石料场	预付账款	10,103.95	无法收回	董事会决议并公告
天津市聚复兴电器销售有限公司	应收暂付款等其他	37,400.00	无法收回	董事会决议并公告
山东省东平县华东纸业有限公司	应收暂付款等其他	2,072,829.80	无法收回	董事会决议并公告
广东冠豪高新技术股份有限公司广州分公司	应收暂付款等其他	687,207.87	无法收回	董事会决议并公告
成都旭东纸业有限公司	应收暂付款等其他	101,694.91	无法收回	董事会决议并公告
湛江市业丰汽车配件有限公司	应收暂付款等其他	3,338.00	无法收回	董事会决议并公告
湛江市粤西进出口货运代理有限公司	应收暂付款等其他、预付账款	264,903.90	无法收回	董事会决议并公告
湛江港中海集装箱码头有限公司	预付账款	8,320.00	无法收回	董事会决议并公告
珠海冠豪纸业有限公	应收暂付款等其他	2,083.00	无法收回	董事会决议并公告
茂名石化矿业有限公司	预付账款	15,413.72	无法收回	董事会决议并公告
合 计	—	<u>3,203,295.15</u>	—	—

②2018年

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	15,208.94

其他应收款金额前5名情况

① 2020年1-9月

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	单位往来	3,519,393.73	3-4年、5年以上	15.32	1,759,696.87
第二名	租金	1,500,000.00	1年以内	6.53	75,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第三名	预付款	1,500,000.00	3年以上	6.53	1,500,000.00
第四名	员工备用金	1,202,403.92	2-3年、3年以上	5.24	508,164.10
第五名	保证金	900,000.00	3个月以内	3.92	
小计		<u>8,621,797.65</u>		<u>37.54</u>	<u>3,842,860.97</u>

②2019年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	往来款项	3,555,138.71	2-3年、3年以上	14.83	1,578,036.26
第二名	委托加工款	2,072,829.80	3年以上	8.64	2,072,829.80
第三名	押金、保证金	1,476,655.96	3个月以内	6.16	
第四名	备用金	1,205,533.52	1至3年	5.03	478,716.28
第五名	往来款项	594,146.69	3个月以内	2.48	
小计		<u>8,904,304.68</u>		<u>37.14</u>	<u>4,129,582.34</u>

③2018年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	5,420,000.00	3个月以内	18.36	
第二名	往来款	3,555,138.71	3年以内、3年以上	12.05	1,566,530.26
第三名	保证金	2,210,000.00	3个月以内	7.49	
第四名	尚未收回的委托加工款	2,072,829.80	3年以上	7.02	2,072,829.80
第五名	待摊费用	1,365,236.78	3个月以内	4.63	
小计		<u>14,623,205.29</u>		<u>49.55</u>	<u>3,639,360.06</u>

7. 存货

(1) 明细情况

2020年9月30日

存货项目	2020年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	269,401,186.51	3,082,209.79	266,318,976.72
在产品	1,327,279.91	339,034.62	988,245.29
库存商品	93,182,968.14	4,306,903.24	88,876,064.90
发出商品	15,061,821.81		15,061,821.81
包装物及其他	2,161,085.63		2,161,085.63
合计	<u>381,134,342.00</u>	<u>7,728,147.65</u>	<u>373,406,194.35</u>

2019 年 12 月 31 日

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	252,890,639.12	2,740,436.65	250,150,202.47
在产品	5,908,837.24		5,908,837.24
库存商品	119,048,273.55	4,662,189.97	114,386,083.58
发出商品	33,787,069.73		33,787,069.73
包装物及其他	1,980,155.28		1,980,155.28
合 计	<u>413,614,974.92</u>	<u>7,402,626.62</u>	<u>406,212,348.30</u>

2018 年 12 月 31 日

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,105,248.82	2,618,971.54	202,486,277.28
在产品	6,978,313.09		6,978,313.09
库存商品	172,066,790.46	4,745,970.32	167,320,820.14
发出商品	61,495,042.76		61,495,042.76
包装物及其他	1,911,572.06		1,911,572.06
合 计	<u>447,556,967.19</u>	<u>7,364,941.86</u>	<u>440,192,025.33</u>

(2) 存货跌价准备情况

①2020 年 1-9 月

存货项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2020 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,740,436.65	2,905,653.58		2,467,515.44		3,178,574.79
库存商品	4,662,189.97	2,836,777.30		2,949,394.41		4,549,572.86
合 计	<u>7,402,626.62</u>	<u>5,742,430.88</u>		<u>5,416,909.85</u>		<u>7,728,147.65</u>

②2019 年度

存货项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,618,971.54	1,141,485.08		1,020,019.97		2,740,436.65
库存商品	4,745,970.32	4,642,080.19		4,725,860.54		4,662,189.97
合 计	<u>7,364,941.86</u>	<u>5,783,565.27</u>		<u>5,745,880.51</u>		<u>7,402,626.62</u>

③2018 年度

存货项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	

存货项目	2017年12月31日	本期增加额		本期减少额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	68,221.39	2,550,750.15				2,618,971.54
库存商品	3,534,982.62	3,181,095.80		1,970,108.10		4,745,970.32
在产品	23,853.88			23,853.88		
合 计	<u>3,627,057.89</u>	<u>5,731,845.95</u>		<u>1,993,961.98</u>		<u>7,364,941.86</u>

8. 其他流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
留抵、待认证增值税	20,917,252.99	29,060,534.23	31,659,553.79
预缴企业所得税	3,472,644.51	2,848,028.83	182,188.56
合 计	<u>24,389,897.50</u>	<u>31,908,563.06</u>	<u>31,841,742.35</u>

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

①2020年1-9月

项目	2020年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	28,783,763.74	15,000,000.00	13,783,763.74
对合营企业投资			
合 计	<u>28,783,763.74</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>13,783,763.74</u>

②2019年度

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	31,666,964.42	15,000,000.00	16,666,964.42
对合营企业投资			
合 计	<u>31,666,964.42</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>16,666,964.42</u>

③2018年度

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	43,912,206.67		43,912,206.67
对合营企业投资			
合 计	<u>43,912,206.67</u>		<u>43,912,206.67</u>

(2) 明细情况

①2020年1-9月

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			
		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

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			
		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
联营企业					
天津中钞纸业有限公司	16,666,964.42			-2,883,200.68	
合 计	<u>16,666,964.42</u>			<u>-2,883,200.68</u>	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2020年9月30日	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
天津中钞纸业有限公司					13,783,763.74	15,000,000.00
合 计					<u>13,783,763.74</u>	<u>15,000,000.00</u>

②2019年度

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动			
		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
联营企业					
天津中钞纸业有限公司	35,717,984.52			-4,051,020.10	
北京中慧人和科技有限公司	8,194,222.15				
合 计	<u>43,912,206.67</u>			<u>-4,051,020.10</u>	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2019年12月31日	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
天津中钞纸业有限公司			15,000,000.00		16,666,964.42	15,000,000.00
北京中慧人和科技有限公司				-8,194,222.15		
合 计			<u>15,000,000.00</u>	<u>-8,194,222.15</u>	<u>16,666,964.42</u>	<u>15,000,000.00</u>

③2018年度

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动			
		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
联营企业					
天津中钞纸业有限公司	47,488,985.69			-11,771,001.17	

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动			
		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
北京中慧人和科技有限公司		10,000,000.00		-1,805,777.85	
合 计	<u>47,488,985.69</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>-13,576,779.02</u>	

(续)

被投资单位	本期增减变动				2018年12月31日	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
天津中钞纸业有限公司					35,717,984.52	
北京中慧人和科技有限公司					8,194,222.15	
合 计					<u>43,912,206.67</u>	

10. 其他权益工具投资

(1) 2020年9月30日

项目	投资成本	2019年12月31日	2020年9月30日	本期确认的股利收入	本期累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京中慧人和科技有限公司	8,194,222.15	6,492,630.31	5,348,201.69			
合 计	<u>8,194,222.15</u>	<u>6,492,630.31</u>	<u>5,348,201.69</u>			==

(2) 2019年12月31日

项目	投资成本	2018年12月31日	2019年12月31日	本期确认的股利收入	本期累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京中慧人和科技有限公司	8,194,222.15		6,492,630.31			不再具有重大影响
合 计	<u>8,194,222.15</u>		<u>6,492,630.31</u>			==

11. 固定资产

类别	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	2,291,042,780.75	2,361,927,463.40	2,451,459,693.46
固定资产清理			15,131.45
减：减值准备	199,846,406.68	199,846,406.68	199,933,406.68
合 计	<u>2,091,196,374.07</u>	<u>2,162,081,056.72</u>	<u>2,251,541,418.23</u>

(1) 固定资产类别

固定资产情况

① 2020年1-9月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
----	--------	------	------	-----------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,034,784,004.19	2,178,646,516.87	10,094,869.69	21,637,038.37	3,245,162,429.12
2. 本期增加金额	4,812,292.36	3,416,855.28	748,551.92	1,601,164.63	10,578,864.19
(1) 购置	6,500.00	167,720.44	394,623.00	1,309,069.60	1,877,913.04
(2) 在建工程转入	4,805,792.36	3,249,134.84	353,928.92	292,095.03	8,700,951.15
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		425,769.94	1,052,917.37	430,288.47	1,908,975.78
(1) 处置或报废		73,681.50	1,052,917.37	424,469.50	1,551,068.37
(2) 其他减少		352,088.44		5,818.97	357,907.41
4. 期末余额	1,039,596,296.55	2,181,637,602.21	9,790,504.24	22,807,914.53	3,253,832,317.53
二、累计折旧					
1. 年初余额	164,868,255.78	696,176,586.48	7,357,361.33	14,832,762.13	883,234,965.72
2. 本期增加金额	22,168,716.24	57,114,320.19	549,302.61	1,118,734.65	80,951,073.69
(1) 计提	22,168,716.24	57,114,320.19	549,302.61	1,118,734.65	80,951,073.69
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			990,437.36	406,065.27	1,396,502.63
(1) 处置或报废			990,437.36	405,512.49	1,395,949.85
(2) 其他减少				552.78	552.78
4. 期末余额	187,036,972.02	753,290,906.67	6,916,226.58	15,545,431.51	962,789,536.78
三、减值准备					
1. 年初余额	28,341,651.25	171,504,755.43			199,846,406.68
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	28,341,651.25	171,504,755.43			199,846,406.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	824,217,673.28	1,256,841,940.11	2,874,277.66	7,262,483.02	2,091,196,374.07
2. 年初账面价值	<u>841,574,097.16</u>	<u>1,310,965,174.96</u>	<u>2,737,508.36</u>	<u>6,804,276.24</u>	<u>2,162,081,056.72</u>

②2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
1. 年初余额	1,034,038,442.23	2,164,677,776.67	10,226,907.11	19,152,786.00	3,228,095,912.01
2. 本期增加金额	745,561.96	13,991,461.00	1,353,175.58	2,599,826.48	18,690,025.02
(1) 购置	124,324.74	2,905,929.13	1,353,175.58	2,599,826.48	6,983,255.93
(2) 在建工程转入	621,237.22	11,085,531.87			11,706,769.09
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		22,720.80	1,485,213.00	115,574.11	1,623,507.91
(1) 处置或报废		22,720.80	1,485,213.00	115,574.11	1,623,507.91
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,034,784,004.19	2,178,646,516.87	10,094,869.69	21,637,038.37	3,245,162,429.12
二、累计折旧					
1. 年初余额	135,372,004.18	619,607,151.90	8,006,503.35	13,650,559.12	776,636,218.55
2. 本期增加金额	29,496,251.60	76,571,233.38	718,310.33	1,277,510.88	108,063,306.19
(1) 计提	29,496,251.60	76,571,233.38	718,310.33	1,277,510.88	108,063,306.19
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额		1,798.80	1,367,452.35	95,307.87	1,464,559.02
(1) 处置或报废		1,798.80	1,367,452.35	95,307.87	1,464,559.02
(2) 其他减少					
4. 期末余额	164,868,255.78	696,176,586.48	7,357,361.33	14,832,762.13	883,234,965.72
三、减值准备					
1. 年初余额	28,341,651.25	171,591,755.43			199,933,406.68
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		87,000.00			87,000.00
4. 期末余额	28,341,651.25	171,504,755.43			199,846,406.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>841,574,097.16</u>	<u>1,310,965,174.96</u>	<u>2,737,508.36</u>	<u>6,804,276.24</u>	<u>2,162,081,056.72</u>
2. 年初账面价值	<u>870,324,786.80</u>	<u>1,373,478,869.34</u>	<u>2,220,403.76</u>	<u>5,502,226.88</u>	<u>2,251,526,286.78</u>
③2018 年度					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,013,472,445.91	2,057,250,418.54	11,347,681.25	19,875,743.28	3,101,946,288.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
2. 本期增加金额	24,883,319.60	107,793,764.88	453,093.18	881,272.32	134,011,449.98
(1) 购置		4,473,065.17	416,136.04	881,272.32	5,770,473.53
(2) 在建工程转入	24,721,265.55	101,973,539.85			126,694,805.40
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	162,054.05	1,347,159.86	36,957.14		1,546,171.05
3. 本期减少金额	4,317,323.28	366,406.75	1,573,867.32	1,604,229.60	7,861,826.95
(1) 处置或报废	4,317,323.28	324,262.52	1,573,867.32	100,202.78	6,315,655.90
(2) 其他减少		42,144.23		1,504,026.82	1,546,171.05
4. 期末余额	1,034,038,442.23	2,164,677,776.67	10,226,907.11	19,152,786.00	3,228,095,912.01
二、累计折旧					
1. 年初余额	106,664,176.23	546,513,474.45	8,791,685.19	12,591,002.03	674,560,337.90
2. 本期增加金额	29,253,857.21	73,232,054.81	696,592.36	1,351,610.58	104,534,114.96
(1) 计提	29,248,725.61	73,028,493.26	661,483.08	1,351,610.58	104,290,312.53
(2) 企业合并增加					
(3) 其他	5,131.60	203,561.55	35,109.28		243,802.43
3. 本期减少金额	546,029.26	138,377.36	1,481,774.20	292,053.49	2,458,234.31
(1) 处置或报废	546,029.26	100,839.76	1,481,774.20	85,788.66	2,214,431.88
(2) 其他减少		37,537.60		206,264.83	243,802.43
4. 期末余额	135,372,004.18	619,607,151.90	8,006,503.35	13,650,559.12	776,636,218.55
三、减值准备					
1. 年初余额	28,341,651.25	171,591,755.43			199,933,406.68
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	28,341,651.25	171,591,755.43			199,933,406.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>870,324,786.80</u>	<u>1,373,478,869.34</u>	<u>2,220,403.76</u>	<u>5,502,226.88</u>	<u>2,251,526,286.78</u>
2. 年初账面价值	<u>878,466,618.43</u>	<u>1,339,145,188.66</u>	<u>2,555,996.06</u>	<u>7,284,741.25</u>	<u>2,227,452,544.40</u>

截至期末，经营租赁租出的固定资产

类别	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
机器设备	1,880,341.80	1,894,531.48	12,339,508.38
合 计	<u>1,880,341.80</u>	<u>1,894,531.48</u>	<u>12,339,508.38</u>

截至期末，未办妥产权证书的固定资产

①2019年度

项目	账面价值	未办妥原因
东海岛房屋及建筑物	481,040,575.58	已验收, 产权证书正在办理中
合 计	<u>481,040,575.58</u>	

(2) 固定资产清理

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
运输工具			15,131.45
合 计			<u>15,131.45</u>

12. 在建工程

类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程项目	29,395,349.30	11,343,814.75	9,905,417.00
工程物资	626,020.86		
减: 减值准备			
合 计	<u>30,021,370.16</u>	<u>11,343,814.75</u>	<u>9,905,417.00</u>

(1) 在建工程项目基本情况

2020 年 9 月 30 日

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉超低排放绿色循环改造项目	10,182,442.21		10,182,442.21
生产三部污水处理技术改造工程	5,610,484.57		5,610,484.57
纸机设备	3,008,628.76		3,008,628.76
2#涂布生产线及配套设备技术改造项目	2,823,711.91		2,823,711.91
冠豪二期工程	2,393,178.47		2,393,178.47
自配胶系统	1,408,000.00		1,408,000.00
热熔胶涂布复合设备 TG600	469,026.53		469,026.53
湿浆设备改造工程	320,342.50		320,342.50
用友 NC 项目	118,396.23		118,396.23
平湖项目二期	18,867.92		18,867.92
PDA 设备	28,018.87		28,018.87
其他零星工程	3,014,251.33		3,014,251.33
合 计	<u>29,395,349.30</u>		<u>29,395,349.30</u>

2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
生产三部污水处理技术改造工程	2,847,875.96		2,847,875.96

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
自配胶系统	1,100,175.97		1,100,175.97
用友 NC 项目	804,659.14		804,659.14
热熔胶涂布复合设备 TG600	499,999.98		499,999.98
湿浆设备改造工程	320,342.50		320,342.50
热熔胶熔胶箱, 浩帆 400L	56,034.48		56,034.48
平湖项目二期	54,867.92		54,867.92
其他零星工程	5,659,858.80		5,659,858.80
合 计	<u>11,343,814.75</u>		<u>11,343,814.75</u>

2018 年 12 月 31 日			
项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
浙江平湖不干胶生产基地项目（一期）	6,524,824.02		6,524,824.02
其他零星工程	3,380,592.98		3,380,592.98
合 计	<u>9,905,417.00</u>		<u>9,905,417.00</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

2019 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
浙江平湖不干胶生产基地项目一期	255,600,000.00	6,524,824.02		6,524,824.02		
合 计	<u>255,600,000.00</u>	<u>6,524,824.02</u>		<u>6,524,824.02</u>		

2018 年度

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
浙江平湖不干胶生产基地项目(一期)	2,556,000,000.00	81,361,123.74	35,763,007.46	110,599,307.18		6,524,824.02
浙江平湖项目试运行调试		11,024,137.59	54,219,717.33		65,243,854.92	
合 计	<u>2,556,000,000.00</u>	<u>92,385,261.33</u>	<u>89,982,724.79</u>	<u>110,599,307.18</u>	<u>65,243,854.92</u>	<u>6,524,824.02</u>

13. 无形资产

(1) 明细情况

2020 年 1-9 月

项目	土地使用权	商标使用权	新工艺、新技术	计算机软件及其他	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	商标使用权	新工艺、新技术	计算机软件及其他	合计
1. 年初余额	286,858,944.00	753,300.00	18,519,124.05	9,896,983.75	316,028,351.80
2. 本期增加金额	98,500.00			1,940,669.48	2,039,169.48
(1) 购置				21,059.14	21,059.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				1,499,288.95	1,499,288.95
(5) 其他	98,500.00			420,321.39	518,821.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	286,957,444.00	753,300.00	18,519,124.05	11,837,653.23	318,067,521.28
二、累计摊销					
1. 年初余额	48,704,445.27	577,530.00	7,716,301.72	3,027,836.02	60,026,113.01
2. 本期增加金额	4,332,811.17	56,497.52	2,802,037.82	1,442,394.20	8,633,740.71
(1) 计提	4,332,811.17	56,497.52	2,802,037.82	1,442,394.20	8,633,740.71
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	53,037,256.44	634,027.52	10,518,339.54	4,470,230.22	68,659,853.72
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>233,920,187.56</u>	<u>119,272.48</u>	<u>8,000,784.51</u>	<u>7,367,423.01</u>	<u>249,407,667.56</u>
2. 年初账面价值	<u>238,154,498.73</u>	<u>175,770.00</u>	<u>10,802,822.33</u>	<u>6,869,147.73</u>	<u>256,002,238.79</u>

2019 年度

项目	土地使用权	商标使用权	计算机软件	新工艺、新技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	286,858,944.00	753,300.00	7,850,416.65	18,519,124.05	313,981,784.70
2. 本期增加金额			2,046,567.10		2,046,567.10
(1) 购置			358,886.56		358,886.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入			1,687,680.54		1,687,680.54
(5) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	286,858,944.00	753,300.00	9,896,983.75	18,519,124.05	316,028,351.80
二、累计摊销					
1. 年初余额	42,916,324.57	502,200.00	1,349,321.16	4,012,476.88	48,780,322.61
2. 本期增加金额	5,788,120.70	75,330.00	1,678,514.86	3,703,824.84	11,245,790.40
(1) 计提	5,788,120.70	75,330.00	1,678,514.86	3,703,824.84	11,245,790.40
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	48,704,445.27	577,530.00	3,027,836.02	7,716,301.72	60,026,113.01
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>238,154,498.73</u>	<u>175,770.00</u>	<u>6,869,147.73</u>	<u>10,802,822.33</u>	<u>256,002,238.79</u>
2. 年初账面价值	<u>243,942,619.43</u>	<u>251,100.00</u>	<u>6,501,095.49</u>	<u>14,506,647.17</u>	<u>265,201,462.09</u>

2018 年度

项目	土地使用权	商标使用权	计算机软件	新工艺、新技术	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	286,858,944.00	753,300.00	5,778,073.34	18,519,124.05	311,909,441.39
2. 本期增加金额			3,319,472.54		3,319,472.54
(1) 购置			176,177.40		176,177.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入			3,143,295.14		3,143,295.14
(5) 其他					
3. 本期减少金额			1,247,129.23		1,247,129.23
(1) 处置			1,247,129.23		1,247,129.23
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	286,858,944.00	753,300.00	7,850,416.65	18,519,124.05	313,981,784.70
二、累计摊销					
1. 年初余额	37,150,437.10	420,592.50	407,796.93	308,652.07	38,287,478.60
2. 本期增加金额	5,765,887.47	81,607.50	1,179,018.47	3,703,824.81	10,730,338.25
(1) 计提	5,765,887.47	81,607.50	1,179,018.47	3,703,824.81	10,730,338.25
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			237,494.24		237,494.24
(1) 处置			237,494.24		237,494.24
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他					
4. 期末余额	42,916,324.57	502,200.00	1,349,321.16	4,012,476.88	48,780,322.61
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>243,942,619.43</u>	<u>251,100.00</u>	<u>6,501,095.49</u>	<u>14,506,647.17</u>	<u>265,201,462.09</u>

项目	土地使用权	商标使用权	计算机软件	新工艺、新技术	合计
2. 年初账面价值	249,708,506.90	332,707.50	5,370,276.41	18,210,471.98	273,621,962.79

14. 商誉

(1) 商誉账面余额情况

2018年12月31日

被投资单位	2017年12月31日	本期增加额		本期减少额		2018年12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
珠海冠豪条码科技有限公司	918,870.07					918,870.07
合 计	918,870.07					918,870.07

(2) 商誉减值准备

2018年12月31日

被投资单位	2017年12月31日	本期增加额		本期减少额		2018年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
珠海冠豪条码科技有限公司	918,870.07					918,870.07
合 计	918,870.07					918,870.07

15. 长期待摊费用

(1) 2020年1-9月

类别	2019年12月31日	本年增加	本年摊销额	其他减少额	2020年9月30日
设备维修安装工程	533,038.16	28,318.58	66,813.03	95,425.84	399,117.87
厂房配套公路	178,624.81		100,362.31		78,262.50
办公楼一楼装修	23,798.67			6,909.30	16,889.37
食堂装修	22,917.76			8,250.39	14,667.37
办公楼三楼办公室	60,302.74			21,708.99	38,593.75
办公楼三楼防火墙及卫生间整改	67,434.04			16,858.53	50,575.51
其他	29,844.69			10,744.11	19,100.58
合 计	915,960.87	28,318.58	167,175.34	159,897.16	617,206.95

(2) 2019年度

类别	2018年12月31日	本年增加	本年摊销额	其他减少额	2019年12月31日
设备维修安装工程	1,199,581.92		666,543.76		533,038.16
厂房配套公路	267,708.85		89,084.04		178,624.81
办公楼一楼装修	3,214.68	27,637.17	7,053.18		23,798.67
食堂装修	484.15	33,001.57	10,567.96		22,917.76
办公楼三楼办公室		86,835.95	26,533.21		60,302.74
办公楼三楼防火墙及卫生间整改		67,434.04			67,434.04

类别	2018年12月31日	本年增加	本年摊销额	其他减少额	2019年12月31日
厂房搬迁费用	13,753.50		13,753.50		
其他		42,976.38	13,131.69		29,844.69
合 计	<u>1,484,743.10</u>	<u>257,885.11</u>	<u>826,667.34</u>		<u>915,960.87</u>

(3) 2018 年度

类别	2017年12月31日	本年增加	本年摊销额	其他减少额	2018年12月31日
厂房配套公路	267,708.85		89,084.00	-89,084.00	267,708.85
喷码头维修及升级	69,514.41		69,514.41		
房屋装修工程	456,672.08		185,627.85	267,345.40	3,698.83
搬迁费、拆装费	114,879.89		101,126.39		13,753.50
设备维修安装工程	1,473,329.13	813,092.45	997,755.66	89,084.00	1,199,581.92
其他	601,386.64		113,501.28	487,885.36	
合 计	<u>2,983,491.00</u>	<u>813,092.45</u>	<u>1,556,609.59</u>	<u>755,230.76</u>	<u>1,484,743.10</u>

16. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,959,029.65	16,844,742.76	95,110,403.29	15,745,592.03
内部交易未实现利润	7,849,069.72	1,177,360.46	7,849,069.72	1,177,360.46
递延收益	3,461,897.64	865,474.41	3,614,003.39	903,500.85
合 计	<u>113,269,997.01</u>	<u>18,887,577.63</u>	<u>106,573,476.40</u>	<u>17,826,453.34</u>

(续)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,964,581.55	13,036,799.87
内部交易未实现利润	6,437,610.93	1,161,184.36
可抵扣亏损	17,749,012.92	4,437,253.23
递延收益	3,816,811.08	954,202.77
合 计	<u>100,968,016.48</u>	<u>19,589,440.23</u>

17. 其他非流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付的工程款、设备款		5,692,357.53	7,260,475.57
合 计		<u>5,692,357.53</u>	<u>7,260,475.57</u>

18. 短期借款

借款条件	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款			9,827,000.00
信用借款	270,000,000.00	681,849,705.80	730,000,000.00
押汇借款	32,100,000.00	37,000,000.00	
国内信用证议付	65,150,000.00	68,000,000.00	
抵押借款	127,555,711.68		
合 计	<u>494,805,711.68</u>	<u>786,849,705.80</u>	<u>739,827,000.00</u>

19. 应付票据

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	144,000,000.00	79,000,000.00	132,710,900.00
商业承兑汇票			
合 计	<u>144,000,000.00</u>	<u>79,000,000.00</u>	<u>132,710,900.00</u>

20. 应付账款

(1) 按账龄分类

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	173,450,958.11	255,755,425.40	306,843,871.32
1年以上	26,071,095.01	45,154,149.53	32,226,098.75
合 计	<u>199,522,053.12</u>	<u>300,909,574.93</u>	<u>339,069,970.07</u>

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况

2020年9月30日

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
ABK Machinery S.A.	11,044,833.34	1年以上	设备质量问题
昆明昆船物流信息产业有限公司	1,757,739.90	1年以上	未结算
广东十六冶建设有限公司	595,354.44	1年以上	未结算
合 计	<u>13,397,927.68</u>		—

2019年12月31日

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
ABKMachineryS.A.	11,044,833.34	1年以上	设备质量问题
昆明昆船物流信息产业有限公司	2,283,767.60	1年以上	未结算
湛江市第四建筑工程有限公司	640,849.98	1年以上	未结算
江西建工第一建筑有限责任公司	504,976.06	1年以上	未结算
深圳十六冶中川钢结构有限公司	430,931.04	1年以上	未结算
合 计	<u>14,905,358.02</u>		—

2018年12月31日

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
--------	------	----	-------

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
昆山悦智律自动化机械设备有限公司	632,305.00	1年以上	未结算
昆明昆船物流信息产业有限公司	2,275,000.00	1年以上	未结算
湛江市第四建筑工程有限公司	840,849.98	1年以上	未结算
轻工业杭州机电设计研究院有限公司	999,000.00	1年以上	未结算
青岛云途速码标签有限公司	791,122.84	1年以上	未结算
合 计	<u>5,538,277.82</u>		—

21. 预收款项

(1) 按账龄分类

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)		15,225,688.27	19,416,074.29
1年以上		4,576,706.34	6,315,208.03
合 计		<u>19,802,394.61</u>	<u>25,731,282.32</u>

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况

2019年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
MARUBENICORPORATION	1,904,502.60	1年以内、1年以上	未结算
湛江冠电新能源有限公司	656,360.03	1年以上	未结算
CHENHUOBIAO	321,102.21	1年以内、1年以上	未结算
NHICORPORATION	245,310.09	1-2年	未结算
QUORIONPTYLTD	212,088.83	1年以内、1年以上	未结算
SHANGHAIMAOJIIMPANDEXPCOLTD	152,929.74	1年以内、1年以上	未结算
乐昌市文化用品印刷厂	136,337.55	1年以上	未结算
北京银牡丹印务有限公司	26,580.67	1年以上	未结算
天津市安德诺德印刷有限公司	17,142.14	1年以上	未结算
合 计	<u>3,672,353.86</u>		—

2018年12月31日

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
CHENHUOBIAO	288,693.73	1年以上	未结算
MARUBENICORPORATION	3,722,491.41	1年以上	未结算
QUORIONPTYLTD	190,682.94	1年以上	未结算
SHANGHAIMAOJIIMPANDEXPCOLTD	137,494.71	1年以上	未结算
河南宇博纸业销售有限公司	619,187.95	1年以上	未结算
合 计	<u>4,958,550.74</u>		—

22. 合同负债

按账龄分类

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
	金额	金额	金额
1年以内(含1年)	8,397,116.56		
合 计	<u>8,397,116.56</u>		

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

2020年1-9月

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年9月30日
一、短期薪酬	12,168,533.45	156,230,840.33	157,414,964.43	10,984,409.35
二、离职后福利-设定提存计划		4,189,529.96	4,189,529.96	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利		489,767.12	489,767.12	
合 计	<u>12,168,533.45</u>	<u>160,925,137.41</u>	<u>162,109,261.51</u>	<u>10,984,409.35</u>

2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、短期薪酬	9,425,378.91	200,532,682.49	197,789,527.95	12,168,533.45
二、离职后福利-设定提存计划		9,438,892.22	9,438,892.22	
三、辞退福利		123,007.39	123,007.39	
四、一年内到期的其他福利		17,110.37	17,110.37	
合 计	<u>9,425,378.91</u>	<u>210,111,692.47</u>	<u>207,368,537.93</u>	<u>12,168,533.45</u>

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、短期薪酬	7,650,146.91	179,278,915.99	177,503,683.99	9,425,378.91
二、离职后福利-设定提存计划		9,278,940.10	9,278,940.10	
三、辞退福利		74,000.00	74,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>7,650,146.91</u>	<u>188,631,856.09</u>	<u>186,856,624.09</u>	<u>9,425,378.91</u>

(2) 短期职工薪酬情况

2020年1-9月

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,226,565.52	130,906,466.95	132,869,771.91	263,260.56
2. 职工福利费		8,244,821.40	8,244,821.40	
3. 社会保险费		4,613,075.17	4,613,075.17	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
其中：医疗保险费		4,386,926.81	4,386,926.81	
工伤保险费		13,971.33	13,971.33	
生育保险费		194,145.67	194,145.67	
其他		18,031.36	18,031.36	
4. 住房公积金		7,400,648.89	7,400,648.89	
5. 工会经费和职工教育经费	9,941,967.93	3,754,623.91	2,975,443.05	10,721,148.79
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		1,311,204.01	1,311,204.01	
合 计	<u>12,168,533.45</u>	<u>156,230,840.33</u>	<u>157,414,964.43</u>	<u>10,984,409.35</u>

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	397,648.47	167,586,703.86	165,757,786.81	2,226,565.52
2. 职工福利费		10,799,149.17	10,799,149.17	
3. 社会保险费		7,195,072.06	7,195,072.06	
其中：医疗保险费		6,709,209.47	6,709,209.47	
工伤保险费		131,380.40	131,380.40	
生育保险费		290,162.19	290,162.19	
其他		64,320.00	64,320.00	
4. 住房公积金		8,708,946.01	8,708,946.01	
5. 工会经费和职工教育经费	9,027,730.44	5,084,581.39	4,170,343.90	9,941,967.93
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		1,158,230.00	1,158,230.00	
合 计	<u>9,425,378.91</u>	<u>200,532,682.49</u>	<u>197,789,527.95</u>	<u>12,168,533.45</u>

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	794,000.00	150,968,685.41	151,365,036.94	397,648.47
2. 职工福利费		9,787,407.88	9,787,407.88	
3. 社会保险费		6,338,279.39	6,338,279.39	
其中：医疗保险费		5,835,745.40	5,835,745.40	
工伤保险费		235,358.18	235,358.18	

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
生育保险费		267,175.81	267,175.81	
其他				
4. 住房公积金		7,494,310.77	7,494,310.77	
5. 工会经费和职工教育经费	6,856,146.91	4,690,232.54	2,518,649.01	9,027,730.44
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬				
合 计	<u>7,650,146.91</u>	<u>179,278,915.99</u>	<u>177,503,683.99</u>	<u>9,425,378.91</u>

24. 应交税费

税种	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	22,823,679.99	5,597,542.70	27,888,958.98
企业所得税	17,465,643.59	18,416,145.19	10,082,516.39
房产税	6,181,722.65	905,425.88	7,061,414.04
土地使用税	1,673,341.66	529,714.80	2,243,093.46
个人所得税	2,007,367.20	268,495.16	152,945.91
城市维护建设税	852,887.79	402,934.90	1,726,039.09
教育费附加	372,593.67	173,344.96	247,993.39
地方教育费附加	236,611.88	115,563.30	165,328.92
环保税			80,100.58
其他税费	279,934.07	249,084.41	283,731.12
合 计	<u>51,893,782.50</u>	<u>26,658,251.30</u>	<u>49,932,121.88</u>

25. 其他应付款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	622,427.77	883,869.32	1,016,639.10
应付股利			
其他应付款项	32,220,002.51	43,329,387.06	37,884,651.57
合 计	<u>32,842,430.28</u>	<u>44,213,256.38</u>	<u>38,901,290.67</u>

(1) 应付利息

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	53,472.22		
企业债券利息			
短期借款应付利息	568,955.55	883,869.32	1,016,639.10
划分为金融负债的优先股\永续债利息			

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其中：工具 1			
工具 2			
合 计	<u>622,427.77</u>	<u>883,869.32</u>	<u>1,016,639.10</u>

(2) 其他应付款性质
按性质分类

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金及押金	1,870,750.90	6,164,925.06	6,667,593.95
运费	10,491,405.23	13,301,921.54	11,690,250.69
代扣员工相关款项	795,282.82	1,656,108.56	4,213,089.62
水电费、物业管理费、租金	5,548,854.13	2,078,824.65	3,989,545.01
一般往来、其他费用等	13,513,709.43	20,127,607.25	11,324,172.30
合 计	<u>32,220,002.51</u>	<u>43,329,387.06</u>	<u>37,884,651.57</u>

期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

①2020 年 9 月 30 日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
KoreaIlliesEngineeringCo.,Ltd	757,505.99	质保金	3 年以上
合 计	<u>757,505.99</u>	==	==

②2019 年 12 月 31 日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
KoreaIlliesEngineeringCo.,Ltd	757,505.99	质保金	3 年以上
广东华地环保科技有限公司	390,489.60	未结算	1 年以上
泉州新日成热熔胶设备有限公司	758,400.00	质量问题，存在争议	3 年以上
合 计	<u>1,906,395.59</u>	==	==

③2018 年 12 月 31 日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
KoreaIlliesEngineeringCo.,Ltd	757,505.99	质保金	3 年以上
泉州新日成热熔胶设备有限公司	758,400.00	未结算	3 年以上
合 计	<u>1,515,905.99</u>	==	==

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款			
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款		236,952.00	

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的其他长期负债			
合 计		<u>236,952.00</u>	

27. 其他流动负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期应付债券			
待转销项税	767,658.01	1,482,070.43	452,830.19
合 计	<u>767,658.01</u>	<u>1,482,070.43</u>	<u>452,830.19</u>

28. 长期借款

借款条件	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	利率区间
信用借款	50,000,000.00			3.85%
合 计	<u>50,000,000.00</u>			

29. 长期应付款

(1) 分类情况

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款		199,323.00	
专项应付款			
合 计		<u>199,323.00</u>	

(2) 长期应付款明细

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
易汇资本(中国)融资租赁有限公司		199,323.00	
合 计		<u>199,323.00</u>	

30. 递延收益

2020年1-9月

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,692,579.61		183,929.40	3,508,650.21
合 计	<u>3,692,579.61</u>		<u>183,929.40</u>	<u>3,508,650.21</u>

2019年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,952,603.27		260,023.66	3,692,579.61
合 计	<u>3,952,603.27</u>		<u>260,023.66</u>	<u>3,692,579.61</u>

2018年度

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,077,842.43	1,120,000.00	245,239.16	3,952,603.27
合 计	<u>3,077,842.43</u>	<u>1,120,000.00</u>	<u>245,239.16</u>	<u>3,952,603.27</u>

(2) 政府补助明细情况

2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
三号线技改补助	78,576.22		31,823.64	46,752.58
平湖项目土地平整奖励金	2,774,003.42		47,105.73	2,726,897.69
设备技改补助	839,999.97		105,000.03	734,999.94
合 计	<u>3,692,579.61</u>		<u>183,929.40</u>	<u>3,508,650.21</u>

2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
政府拨入专项资金	14,784.47		14,784.47	
三号线技改补助	121,007.74		42,431.52	78,576.22
平湖项目土地平整奖励金	2,836,811.06		62,807.64	2,774,003.42
设备技改补助	980,000.00		140,000.03	839,999.97
合 计	<u>3,952,603.27</u>		<u>260,023.66</u>	<u>3,692,579.61</u>

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
政府拨入专项资金	14,784.47			14,784.47
三号线技改补助	163,439.26		42,431.52	121,007.74
平湖项目土地平整奖励金	2,899,618.70		62,807.64	2,836,811.06
设备技改补助		1,120,000.00	140,000.00	980,000.00
合 计	<u>3,077,842.43</u>	<u>1,120,000.00</u>	<u>245,239.16</u>	<u>3,952,603.27</u>

31. 股本

(1) 2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2020 年 9 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,271,315,443.00						1,271,315,443.00
合 计	<u>1,271,315,443.00</u>						<u>1,271,315,443.00</u>

(2) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,271,315,443.00						1,271,315,443.00
合 计	<u>1,271,315,443.00</u>						<u>1,271,315,443.00</u>

(3) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,271,315,443.00						1,271,315,443.00
合 计	<u>1,271,315,443.00</u>						<u>1,271,315,443.00</u>

32. 资本公积

(1) 2020年1-9月

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年9月30日
资本溢价(股本溢价)	694,457,330.42			694,457,330.42
其他资本公积	1,671,820.63			1,671,820.63
合 计	<u>696,129,151.05</u>			<u>696,129,151.05</u>

(2) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	694,457,330.42			694,457,330.42
其他资本公积	1,671,820.63			1,671,820.63
合 计	<u>696,129,151.05</u>			<u>696,129,151.05</u>

(3) 2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	694,457,330.42			694,457,330.42
其他资本公积	1,671,820.63			1,671,820.63
合 计	<u>696,129,151.05</u>			<u>696,129,151.05</u>

33. 库存股

(1) 2020年1-9月

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年9月30日	变动原因
股份回购	97,069,563.57	2,907,262.76		99,976,826.33	回购
合 计	<u>97,069,563.57</u>	<u>2,907,262.76</u>		<u>99,976,826.33</u>	

(2) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	变动原因
股份回购		97,069,563.57		97,069,563.57	回购
合 计		<u>97,069,563.57</u>		<u>97,069,563.57</u>	

34. 其他综合收益

(1) 2020年1-9月

项目	2019年12月31日	本期发生额					2020年9月30日
		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	

项目	2019年12月31日	本期发生额					2020年9月30日
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益	-1,701,591.89	-1,144,428.62			-1,144,428.62		-2,846,020.51
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,701,591.89	-1,144,428.62			-1,144,428.62		-2,846,020.51
将重分类进损益的其他综合收益							
合 计	<u>-1,701,591.89</u>	<u>-1,144,428.62</u>			<u>-1,144,428.62</u>		<u>-2,846,020.51</u>

(2) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本期发生额					2019年12月31日
		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	
不能重分类进损益的其他综合收益		-1,701,591.89			-1,701,591.89		-1,701,591.89
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-1,701,591.89			-1,701,591.89		-1,701,591.89
将重分类进损益的其他综合收益							
合 计		<u>-1,701,591.89</u>			<u>-1,701,591.89</u>		<u>-1,701,591.89</u>

35. 盈余公积

(1) 2020 年 1-9 月

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年9月30日
法定盈余公积	121,974,405.80			121,974,405.80
合 计	<u>121,974,405.80</u>			<u>121,974,405.80</u>

(2) 2019 年度

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	104,724,600.97	17,249,804.83		121,974,405.80
合 计	<u>104,724,600.97</u>	<u>17,249,804.83</u>		<u>121,974,405.80</u>

(3) 2018 年度

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
----	-------------	-------	-------	-------------

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	95,118,833.55	9,605,767.42		104,724,600.97
合 计	<u>95,118,833.55</u>	<u>9,605,767.42</u>		<u>104,724,600.97</u>

36. 未分配利润

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年未分配利润	675,235,757.11	555,214,623.55	472,131,844.30
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	675,235,757.11	555,214,623.55	472,131,844.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	102,737,233.15	170,325,142.70	109,215,647.43
减: 提取法定盈余公积		17,249,804.83	9,605,767.42
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	34,783,809.31	33,054,204.31	16,527,100.76
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	<u>743,189,180.95</u>	<u>675,235,757.11</u>	<u>555,214,623.55</u>

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,688,604,459.70	1,317,043,521.05	2,574,841,142.86	1,921,248,298.05
其他业务	27,940,813.69	18,298,796.82	19,927,570.20	13,650,112.31
合 计	<u>1,716,545,273.39</u>	<u>1,335,342,317.87</u>	<u>2,594,768,713.06</u>	<u>1,934,898,410.36</u>

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	2,512,996,485.55	2,008,895,778.43
其他业务	37,158,744.97	23,870,723.11
合 计	<u>2,550,155,230.52</u>	<u>2,032,766,501.54</u>

主营业务(分产品)

产品名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无碳纸	247,775,221.46	169,710,397.42	566,650,380.34	405,616,369.19
热敏纸	405,543,582.64	280,770,397.89	724,986,005.17	480,655,477.47

产品名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品纸	83,444,885.09	80,634,293.08	164,864,631.40	160,715,161.03
不干胶	573,498,127.37	500,373,693.32	684,267,064.31	595,763,792.43
转印纸	370,789,703.76	284,025,061.92	424,701,551.47	277,061,170.24
其他	7,552,939.38	1,529,677.42	9,371,510.17	1,436,327.69
合 计	<u>1,688,604,459.70</u>	<u>1,317,043,521.05</u>	<u>2,574,841,142.86</u>	<u>1,921,248,298.05</u>

(续)

产品名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
无碳纸	618,708,661.22	450,010,193.53
热敏纸	805,748,161.44	602,885,057.14
成品纸	221,720,346.34	212,672,704.53
不干胶	547,948,154.67	477,308,400.97
转印纸	311,192,223.15	264,840,962.99
其他	7,678,938.73	1,178,459.27
合 计	<u>2,512,996,485.55</u>	<u>2,008,895,778.43</u>

主营业务(分地区)

地区名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	740,690,865.88	563,252,981.35	1,235,923,748.57	885,168,588.73
华中	524,058,339.79	423,030,960.27	747,605,043.07	578,675,000.33
华北	236,404,624.36	187,043,823.07	386,226,171.43	292,064,230.84
出口	187,450,629.67	143,715,756.36	205,086,179.79	165,340,478.15
合 计	<u>1,688,604,459.70</u>	<u>1,317,043,521.05</u>	<u>2,574,841,142.86</u>	<u>1,921,248,298.05</u>

(续)

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
华南	1,256,732,413.82	968,108,758.49
华中	620,072,949.09	514,800,085.91
华北	423,168,456.86	347,528,478.07
出口	213,022,665.78	178,458,455.96
合 计	<u>2,512,996,485.55</u>	<u>2,008,895,778.43</u>

(2) 本期前五名客户的营业收入情况

2020 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
第一名	96,024,610.24	5.59
第二名	74,965,860.65	4.37
第三名	54,998,753.58	3.20
第四名	49,671,470.50	2.89
第五名	45,152,262.45	2.63
合 计	<u>320,812,957.42</u>	<u>18.69</u>

2019 年度

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
第一名	213,170,685.43	8.22
第二名	81,965,848.40	3.16
第三名	68,561,822.21	2.64
第四名	60,906,880.59	2.35
第五名	56,091,529.44	2.16
合 计	<u>480,696,766.07</u>	<u>18.53</u>

2018 年度

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
第一名	176,620,212.66	6.93
第二名	148,231,244.88	5.81
第三名	99,887,411.22	3.92
第四名	78,359,723.35	3.07
第五名	75,789,124.78	2.97
合 计	<u>578,887,716.89</u>	<u>22.70</u>

2. 税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	4,356,828.96	5,940,222.59	6,357,038.92
教育费附加	1,865,010.60	2,546,024.88	2,763,589.93
地方教育附加	1,240,255.57	1,697,349.77	1,841,271.84
房产税	6,181,722.65	7,606,877.67	7,367,666.40
土地使用税	1,652,071.46	2,231,424.24	2,505,950.86
印花税	1,211,799.23	1,974,334.79	2,746,262.12
环保税	185,552.52	209,545.09	360,426.27
其他	276,874.86		12,162.66

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
合 计	16,970,115.85	22,205,779.03	23,954,369.00

3. 销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
工资及福利	15,470,234.31	17,056,251.46	14,176,312.94
运输费	53,575,054.46	78,119,394.93	72,499,784.08
打托费用	4,838,348.77	5,814,855.17	5,603,751.97
业务招待费	2,121,780.19	3,920,120.01	3,791,613.73
差旅费	1,290,297.91	2,930,053.59	2,100,090.88
租赁费	3,685,103.83	2,188,741.11	4,810,918.27
展览费	33,622.64	2,148,433.79	2,429,690.73
社会保险费	862,667.11	1,564,526.71	589,419.94
样本费	776,381.30	1,482,570.74	1,421,941.89
住房公积金	982,841.00	1,351,383.02	480,752.41
办公费	103,072.42	854,335.00	551,570.77
折旧费	312,873.53	685,090.79	1,290,311.86
保险费	325,808.53	378,041.44	390,058.31
广告宣传费	138,797.52	340,542.12	38,629.18
汽车费用	343,230.11	203,521.80	25,000.00
职工教育经费	112,777.81	177,891.96	257,270.07
工会经费	158,333.62	146,762.88	66,844.73
资产摊销		124,200.32	147,685.39
其他	753,291.28	205.31	395,312.10
合 计	85,884,516.34	119,486,922.15	111,066,959.25

4. 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
工资及福利	38,547,755.87	37,708,648.39	33,362,000.99
资产摊销费	8,739,121.26	11,612,050.26	11,728,295.85
折旧费	5,946,657.79	7,646,276.70	7,687,879.35
保险及住房补贴等	3,632,891.41	4,972,725.70	8,931,923.50
车队费用	3,187,041.50	4,393,104.90	6,182,595.45
中介机构费用	1,578,737.22	4,202,979.09	8,493,377.02
办公费	482,467.43	3,452,629.28	1,796,384.15
租金	236,599.00	3,201,069.38	3,070,315.89

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
差旅费	607,864.69	2,418,142.89	2,300,599.50
水电费	1,224,552.01	2,250,248.30	2,243,407.52
业务招待费	723,946.03	1,961,201.92	1,459,746.60
修理费	811,890.12	896,075.94	1,441,504.16
董事会费及其他会议费	539,680.18	892,668.82	991,887.44
信息披露费	272,494.87	654,924.89	527,621.35
工会经费	890,322.46	419,777.65	607,817.34
职工教育经费	463,136.50	412,238.94	293,086.44
广告费	465,869.02	283,179.83	275,136.32
维护费		261,039.36	6,023.76
排污费		180,188.42	56,750.41
绿化费	240,877.31	151,405.41	732,612.97
劳动保护费	593,490.75	23,739.06	51,926.29
安全生产费用		21,328.54	1,920,599.04
其他	4,897,286.90	3,435,137.22	2,193,793.19
合 计	<u>74,082,682.32</u>	<u>91,450,780.89</u>	<u>96,355,284.53</u>

5. 研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
直接材料	39,765,829.46	124,027,308.05	63,984,114.29
人工费用	5,751,043.10	20,096,625.10	17,494,069.43
燃料和动力费	1,882,422.47	6,523,944.74	4,235,090.31
折旧费用	1,407,505.82	3,371,422.12	2,260,775.96
其他费用	1,668,577.20	2,998,614.94	1,317,692.91
合 计	<u>50,475,378.05</u>	<u>157,017,914.95</u>	<u>89,291,742.90</u>

6. 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
利息支出	21,376,040.82	48,692,258.41	50,982,133.29
减：利息收入	2,789,150.09	4,805,512.69	736,695.28
汇兑损益	1,250,933.70	5,974,536.74	3,486,288.64
其他支出	1,343,491.43	4,389,866.66	2,242,506.58
合 计	<u>21,181,315.86</u>	<u>54,251,149.12</u>	<u>55,974,233.23</u>

7. 其他收益

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	发生额	计入本期非经常性损益的金额	发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	152,105.76	152,105.76	154,784.50	154,784.50
与收益相关的政府补助	4,871,480.78	4,871,480.78	20,889,783.01	20,889,783.01
合 计	<u>5,023,586.54</u>	<u>5,023,586.54</u>	<u>21,044,567.51</u>	<u>21,044,567.51</u>

(续)

项目	2018 年度	
	发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	140,000.03	140,000.03
与收益相关的政府补助	7,638,366.50	7,638,366.50
合 计	<u>7,778,366.53</u>	<u>7,778,366.53</u>

8. 投资收益

类别	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,883,200.68	-4,051,020.10	-13,576,779.02
处置长期股权投资产生的投资收益			-504,811.32
合 计	<u>-2,883,200.68</u>	<u>-4,051,020.10</u>	<u>-14,081,590.34</u>

9. 公允价值变动收益

产生来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			685,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			685,200.00
交易性金融负债			
以公允价值计量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			
其他			
合 计			<u>685,200.00</u>

10. 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-6,743,986.17	-18,476,280.03	
合 计	<u>-6,743,986.17</u>	<u>-18,476,280.03</u>	

11. 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失	-5,742,430.88	-1,727,643.25	-5,731,845.95

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
长期股权投资减值损失		-15,000,000.00	
坏账损失			-14,117,980.14
合 计	<u>-5,742,430.88</u>	<u>-16,727,643.25</u>	<u>-19,849,826.09</u>

12. 资产处置收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置收益	147,121.28	90,722.99	6,280,017.01
合 计	<u>147,121.28</u>	<u>90,722.99</u>	<u>6,280,017.01</u>

13. 营业外收入

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	金额	计入当期非经常损益金额	金额	计入当期非经常损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	58,117.56	58,117.56	100,005.19	100,005.19
非流动资产报废收入			26,854.29	26,854.29
罚款收入	276,940.30	276,940.30	191,353.40	191,353.40
赔偿款	441,487.11	441,487.11	2,635,576.58	2,635,576.58
其他	3,572,251.62	3,572,251.62	2,175,126.74	2,175,126.74
合 计	<u>4,348,796.59</u>	<u>4,348,796.59</u>	<u>5,128,916.20</u>	<u>5,128,916.20</u>

(续)

项目	2018 年度	
	金额	计入当期非经常损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,318,017.16	5,318,017.16
非流动资产报废收入	19,021.84	19,021.84
罚款收入	25,902.70	25,902.70
赔偿款	149,173.78	149,173.78
其他	448,353.84	448,353.84
合 计	<u>5,960,469.32</u>	<u>5,960,469.32</u>

注：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	金额	计入当期非经常损益金额	金额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失	25,890.54	25,890.54	2,391.90	2,391.90
对外捐赠支出	291,492.00	291,492.00	125,000.00	125,000.00
罚款支出	13,300.00	13,300.00	122,733.17	122,733.17

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	金额	计入当期非经常损益金额	金额	计入当期非经常损益金额
其他	173,918.91	173,918.91	94,286.03	94,286.03
合 计	<u>504,601.45</u>	<u>504,601.45</u>	<u>344,411.10</u>	<u>344,411.10</u>

(续)

项目	2018 年度	
	金额	计入当期非经常损益金额
非流动资产毁损报废损失	10,072.01	10,072.01
对外捐赠支出	279,850.00	279,850.00
罚款支出	48,269.98	48,269.98
其他	644,284.60	644,284.60
合 计	<u>982,476.59</u>	<u>982,476.59</u>

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	26,087,296.20	33,548,404.89	19,624,471.54
递延所得税费用	-1,049,347.88	1,762,986.89	-91,647.71
合 计	<u>25,037,948.32</u>	<u>35,311,391.78</u>	<u>19,532,823.83</u>

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	126,254,232.33	202,122,608.78	126,536,299.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,938,134.85	30,318,391.32	18,980,444.99
子公司适用不同税率的影响	635,853.87	357,113.08	-686,901.37
调整以前期间所得税的影响	4,520,775.37	-2,848,234.15	-3,322,290.60
非应税收入的影响	-34,220.82		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,402,009.61	1,324,267.59	1,937,390.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,723,567.12	-15,220.60	-956,442.22
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	3,554,496.29	5,567,421.52	1,356,073.22
归属于合营企业和联营企业的损益		607,653.02	2,217,094.64
研发加计扣除	-4,705,244.22		
税法规定额外计量收入的影响	449,710.49		7,455.16
所得税费用	<u>25,037,948.32</u>	<u>35,311,391.78</u>	<u>19,532,823.83</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
利息收入	747,997.57	799,595.39	736,695.28
政府补助	4,397,774.70	20,909,075.93	12,039,388.03
投标保证金、押金	8,478,200.86	20,930,459.23	13,338,004.43
其他及其他单位往来款	18,379,548.65	7,339,585.23	10,799,558.98
司法冻结资金解冻	45,660,801.86		
合 计	<u>77,664,323.64</u>	<u>49,978,715.78</u>	<u>36,913,646.72</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
付现费用支出	48,773,736.72	123,161,994.09	100,454,584.66
保证金、押金	4,616,207.14	12,762,041.96	15,334,846.73
司法冻结资金		17,039,451.32	
存出投资款		2,930,436.43	
其他及其他单位往来款	24,792,209.40	28,057,095.57	44,223,054.33
合 计	<u>78,182,153.26</u>	<u>183,951,019.37</u>	<u>160,012,485.72</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
土地履约保证金			550,000.00
设备保证金及保函保证金			880,000.00
合 计			<u>1,430,000.00</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
退设备及投标保证金			315,000.00
合 计			<u>315,000.00</u>

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
回购股票	2,907,262.76	97,069,563.57	
合 计	<u>2,907,262.76</u>	<u>97,069,563.57</u>	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
净利润	101,293,629.88	166,811,217.00	107,003,476.08
加：信用减值损失	6,666,640.30	18,476,280.03	
资产减值准备	5,742,430.88	16,727,643.25	19,849,826.09

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,951,073.69	108,063,306.19	104,290,312.53
无形资产摊销	8,633,740.71	11,245,790.40	10,730,338.25
长期待摊费用摊销	167,175.34	826,667.34	1,556,609.59
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）	-147,121.28	-90,722.99	-6,280,017.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,890.54	-54,187.40	-8,949.83
净敞口套期损失			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-685,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	21,376,040.82	48,692,258.41	50,982,133.29
投资损失（收益以“-”号填列）	2,883,200.68	4,051,020.10	14,081,590.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,061,124.29	1,762,986.89	-91,647.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,806,153.95	33,941,992.27	-26,952,148.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	233,045,924.73	-76,907,842.12	-75,496,676.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-411,052,402.06	-112,329,150.99	-9,565,384.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	81,331,253.89	221,217,258.38	189,414,262.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	97,026,574.97	261,345,585.61	202,158,792.62
减：现金的期初余额	261,345,585.61	202,158,792.62	92,798,053.90
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-164,319,010.64	59,186,792.99	109,360,738.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	97,026,574.97	261,345,585.61	202,158,792.62

其中：库存现金	5,138.16	93,064.86	597,371.44
可随时用于支付的银行存款	77,020,176.36	261,252,520.75	201,561,421.18
可随时用于支付的其他货币资金	20,001,260.45		
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的持有至到期投资			
三个月内到期的可供出售金融资产			
三个月内到期的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	97,026,574.97	261,345,585.61	202,158,792.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	期末余额	受限原因	期末余额	受限原因
货币资金			45,660,801.86	诉讼导致的司法冻结
合 计			<u>45,660,801.86</u>	

(续)

项目	2018年12月31日	
	期末余额	受限原因
货币资金	28,621,350.54	涉及诉讼，使用权受到限制
应收票据	11,030,000.00	质押借款
合 计	<u>39,651,350.54</u>	

2. 外币货币性项目

(1) 2020年9月30日

项目	2020年9月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	2,691,783.65		18,864,168.79
其中：美元	2,241,738.93	6.8101	15,266,466.29
欧元	450,044.72	7.9941	3,597,702.50
应收账款	6,560,005.26		45,508,576.75
其中：美元	5,855,372.72	6.8101	39,875,673.76
欧元	704,632.54	7.9941	5,632,902.99
预付账款	62,033.71		393,221.62

项目	2020 年 9 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
其中：美元	40,693.02	6.8101	277,123.54
欧元	7,486.56	7.9941	59,848.31
港币	8,260.00	0.8787	7,258.06
英镑	5,594.13	8.7577	48,991.71
应付账款	14,654,746.98		46,976,737.23
其中：美元	6,793,535.90	6.8101	46,264,658.83
欧元	16,944.08	7.9941	135,452.67
港币	81,602.00	0.8787	71,703.68
英镑	550.00	8.7577	4,816.74
日元	7,762,115.00	0.064429	500,105.31
预收款项	1,774,994.57		14,212,822.50
其中：美元	652,815.01	6.8101	4,445,735.50
欧元	79,393.58	7.9941	634,680.22
日元	1,042,785.98	8.7577	9,132,406.78

(2) 2019 年 12 月 31 日

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	4,854,202.42		36,213,608.97
其中：美元	2,054,581.25	6.9762	14,333,169.72
欧元	2,799,621.17	7.8155	21,880,439.25
应收账款	6,534,842.94		45,934,550.04
其中：美元	6,123,793.10	6.9762	42,720,805.42
欧元	410,162.24	7.8155	3,205,622.99
英镑	887.60	9.150101	8,121.63
预付账款	243,775.25		1,668,810.35
其中：美元	222,476.06	6.9762	1,552,037.49
欧元	7,445.06	7.8155	58,186.87
港币	8,260.00	0.89578	7,399.14
英镑	5,594.13	9.1501	51,186.85
应付账款	6,882,639.22		47,533,906.69
其中：美元	6,783,547.22	6.9762	47,323,382.12
欧元	16,940.00	7.8155	132,394.57

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
港币	81,602.00	0.89578	73,097.44
英镑	550.00	9.150109	5,032.56
预收账款	1,667,755.38		11,645,622.51
其中：美元	1,654,616.54	6.9762	11,542,935.91
欧元	13,138.84	7.8155	102,686.60

(3) 2018 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	6,299,256.77		44,321,880.29
其中：美元	5,192,843.57	6.8632	35,639,523.99
欧元	1,106,413.20	7.8473	8,682,356.30
应收账款	3,465,585.86		24,626,272.99
其中：美元	2,610,729.53	6.8632	17,917,958.91
欧元	854,856.33	7.8473	6,708,314.08
应付账款	4,507,016.73		30,473,420.80
其中：美元	4,395,524.73	6.8632	30,167,365.33
欧元	29,890.00	7.8473	234,555.80
港币	81,602.00	0.8762	71,499.67

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

2020 年 1-9 月总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
三号线技改补助	78,576.22		31,823.64	46,752.58	营业外收入	
平湖项目土地平整奖励金	2,774,003.42		47,105.73	2,726,897.69	其他收益	
设备技改补助	839,999.97		105,000.03	734,999.94	其他收益	
小 计	<u>3,692,579.61</u>		<u>183,929.40</u>	<u>3,508,650.21</u>	<u>——</u>	

2019 年总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
政府拨入专项资金	14,784.47	-	14,784.47	-	其他收益	
三号线技改补助	121,007.74	-	42,431.52	78,576.22	营业外收入	
平湖项目土地平整奖励金	2,836,811.06	-	62,807.64	2,774,003.42	营业外收入、其他收益	
设备技改补助	980,000.00	-	140,000.03	839,999.97	其他收益	
小 计	3,952,603.27	-	260,023.66	3,692,579.61	——	

2018 年总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
政府拨入专项资金	14,784.47	-	14,784.47	14,784.47	营业外收入	
三号线技改补助	163,439.26	-	42,431.52	121,007.74	营业外收入	
平湖项目土地平整奖励金	2,899,618.70	-	62,807.64	2,836,811.06	营业外收入	
设备技改补助		1,120,000.00	140,000.00	980,000.00	营业外收入	
小 计	3,077,842.43	1,120,000.00	245,239.16	3,952,603.27	——	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

2020 年 1-9 月与收益相关政府补助明细

项 目	金额	列报项目	说明
江经济技术开发区财政局技改事后奖补项目(第二批)资金-不干胶生产线技改与搬迁项目	2,075,000.00	其他收益	
湛江经济技术开发区财政局 2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补项目市级补助	1,112,000.00	其他收益	
广东省财政厅关于 2020 年粤东西北地区博士工作站建站补贴	500,000.00	其他收益	
稳岗补贴	462,631.86	其他收益、营业外收入	
2019 年湛江市扶持企业发展和技改专项资金	436,806.25	其他收益	
湛江经济技术开发区财政局 2020 年省促进经济高质量发展专项资金	187,438.90	其他收益	
其他零散补助	123,897.69	其他收益	
小 计	<u>4,897,774.70</u>	——	

2019 年与收益相关政府补助明细

项 目	金额	列报项目	说明
不干胶生产线技改与搬迁项目事后奖补	16,922,000.00	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说明
2018 年广东省促进经济发展专项资金 (商贸流通标准化试点城市建设)	1,979,300.00	其他收益	
2018 年湛江市扶持企业发展和技改专项资金	650,000.00	其他收益	
2019 年下达市监局促进经济发展资金	300,000.00	其他收益	
稳岗补贴	611,677.99	其他收益	
其他零散补助	426,805.02	其他收益	
小 计	<u>20,889,783.01</u>	——	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
浙江冠豪新材料有限公司	嘉兴	嘉兴	生产销售	100.00	-	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
广东冠豪新港印务有限公司	广州	广州	生产印刷	100.00	-	设立
北京诚通科彩信息科技有限公司	北京	北京	技术咨询、销售	100.00	-	设立
珠海冠豪条码科技有限公司	珠海	珠海	生产印刷	78.00	-	非同一控制下企业合并
冠豪有限责任公司	莫斯科	莫斯科	销售	100.00	-	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
珠海冠豪条码科技有限公司	22.00%	-1,520,949.14	-	-1,647,001.65

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020年1-9月					
	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
珠海冠豪条码科技有限公司	31,780,102.33	89,255,769.90	121,035,872.23	128,522,243.38		128,522,243.38

(续上表)

子公司名称	2019年					
	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
珠海冠豪条码科技有限公司	52,507,082.05	97,884,586.61	150,391,668.66	150,964,634.61	-	150,964,634.61

(续上表)

子公司名称	2018年					
	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
珠海冠豪条码科技有限公司	80,031,645.03	108,602,660.44	188,634,305.47	173,234,881.90		173,234,881.90

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海冠豪条码科技有限公司	57,481,970.31	-6,913,405.20	-6,913,405.20	3,769,263.60

(续上表)

子公司名称	2019年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海冠豪条码科技有限公司	132,813,652.08	-15,972,389.52	-15,972,389.52	-9,614,633.25

(续上表)

子公司名称	2018 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
珠海冠豪条码科技有限公司	189,741,228.54	-10,055,324.33	-10,055,324.33	10,497,994.36

(二) 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

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	-	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	天津中钞纸业有限公司	
	2020 年 1-9 月	2019 年
流动资产	8,327,163.80	6,726,762.22
非流动资产	65,430,907.37	133,093,718.07
资产合计	73,758,071.17	139,820,480.29
流动负债	5,776,343.29	4,694,621.57
非流动负债	38,470,461.65	38,470,461.65
负债合计	44,246,804.94	43,165,083.22
营业收入	103,325.66	1,190,116.16
净利润	-67,144,130.85	-16,249,579.24
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-67,144,130.85	-16,249,579.24
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

3. 其他说明

本公司之联营企业天津中钞纸业有限公司于 2019 年召开第六次临时股东大会，经全体股东同意，决议通过授权天津中钞纸业有限公司清算组以 1 亿元的价格（受让方不承担中信银行贷款本息）与北京建设（控股）有限公司就天津中钞股权转让事宜进行谈判。截至 2020 年 9 月 30 日止，天津中钞纸业有限公司股权转让工作正在进行中。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020年9月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

项 目	2020 年 9 月 30 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	494,805,711.68	494,805,711.68	494,805,711.68		-
应付票据	144,000,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00		-
应付账款	199,522,053.12	199,522,053.12	173,450,958.11	26,071,095.01	-
其他应付款	32,842,430.28	32,842,430.28	32,084,924.29		757,505.99
长期应付款					-
一年内到期的非流动负债					-
小 计	871,170,195.08	871,170,195.08	844,341,594.08	26,071,095.01	757,505.99

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	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	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	5,348,201.69	5,348,201.69
持续以公允价值计量的资产总额	-	-		

(二) 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

因被投资企业北京中慧人和科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按可享有其净资产的份额作为公允价值的合理估计进行计量；

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
中国纸业投资有限公司	北京	投资开发	503,300.00	26.10	26.10

本公司的母公司情况的说明：中国纸业投资有限公司（简称“中国纸业”）系中国诚通控股集团有限公司（简称“中国诚通”，实际控制人）持股 100.00% 的公司，于 1988 年 9 月 16 日在北京市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91110000100008907C 的营业执照，其注册资本为人民币 503,300.00 万元。

(2) 本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会，间接持有本公司股份 331,766,503 股，持股比例为 26.10%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东诚通物流有限公司	同受中国诚通控制
湛江诚通物流有限公司	
诚通财务有限责任公司	
天津中储创世物流有限公司	
中储南京智慧物流科技有限公司	
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	同受中国纸业控制
珠海金鸡化工有限公司	
华新（佛山）彩色印刷有限公司	
岳阳安泰实业有限公司	
岳阳林纸股份有限公司	

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度
中国纸业投资有限公司	购买纸浆	69,997,894.81	60,329,457.74	52,348,794.39
湛江诚通物流有限公司	接受运输服务	23,812,714.67	33,570,124.17	14,766,825.82
珠海金鸡化工有限公司	购买化工料	4,345,425.65	8,866,814.22	11,042,692.98
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	购买原纸、化工料	57,581.94	701,576.26	963,803.48
华新（佛山）彩色印刷有限公司	购买备品备件	111,910.30	88,318.58	
岳阳林纸股份有限公司	购买化学试剂		5,933.17	
岳阳安泰实业有限公司	购买张制品		330,400.31	
中储南京智慧物流科技有限公司	接受运输服务			850,517.69
天津中储创世物流有限公司	接受运输服务	2,784,382.31	14,632,812.25	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度
湛江诚通物流有限公司	销售产品、提供房屋租赁服务	61,343.34	316,386.21	65,439.66
天津中储创世物流有限公司	销售产品、提供房屋租赁服务		14,702.19	

华新（佛山）彩色印刷有限公司	销售产品	541,148.93	426,101.57	447,726.95
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	销售产品	20,933.25		
中国纸业投资有限公司	销售产品			4,731,934.32

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-9月确认的 租赁收入	2019年度确认的租赁 收入	2018年度确认的租赁 收入
天津中储创世物流有限公司	叉车租赁、房屋		4,844.04	
湛江诚通物流有限公司	房屋	59,229.36	64,954.13	

3. 关联方资金拆借

(1) 2020年1-9月

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	50,000,000.00	从中国纸业投资有限公司取得的长期借款		
拆出				
诚通财务有限责任公司	8,043,835.50	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		

(2) 2019年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
诚通财务有限责任公司	70,918,489.14	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		

(3) 2018年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诚通财务有限责任公司	50,000,000.00	2017/10/31	2018/4/30	
拆出				
诚通财务有限责任公司	115,334,485.18	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. 关联担保情况

本公司作为担保方

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	125,000,000.00	2020-5-19	2021-3-31	否

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	8,820,242.00	5,954,000.00	4,009,300.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湛江诚通物流有限公司	389,033.08		353,812.28	-
	天津中储创世物流有限公司			22,334.54	
	华新(佛山)彩色印刷有限公司	287,039.92		26,491.26	
	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	23,654.57			
	广东诚通物流有限公司	986.54		986.54	
	小 计	<u>700,714.11</u>		<u>403,624.62</u>	
预付款项					
	岳阳林纸股份有限公司	6.60		-	-
	小 计	<u>6.60</u>		-	-
其他应收款					
	中国纸业投资有限公司	292,759.10		234,985.55	-
	佛山华新包装股份有限公司			10,056.70	-
	珠海红塔仁恒包装股份有限公司			7,496.49	-
	小 计	<u>292,759.10</u>		<u>252,538.74</u>	

2018 年应收关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日
------	-----	------------------

		账面余额	坏账准备
应收账款			
	华新（佛山）彩色印刷有限公司	118,390.00	
	广东诚通物流有限公司	986.54	493.27
	湛江诚通物流有限公司	3,060.00	
	小计	<u>122,436.54</u>	<u>493.27</u>
预付账款			
	中国纸业投资有限公司	768,259.98	
其他应收款			
	中国纸业投资有限公司	119,971.43	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应付账款			
	湛江诚通物流有限公司	91,140.56	6,420,658.60
	珠海金鸡化工有限公司	602,357.05	2,628,361.01
	中国纸业投资有限公司	4,076,843.37	942,516.39
	华新（佛山）彩色印刷有限公司		69,860.00
	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	56,935.08	48,555.00
	岳阳林纸股份有限公司		20,467.13
	广东诚通物流有限公司	93,857.28	2,090.48
	天津中储创世物流有限公司		504,222.54
	小计	<u>4,921,133.34</u>	<u>10,636,731.15</u>
其他应付款			
1	湛江诚通物流有限公司	934,911.07	351,125.07
2	中国纸业投资有限公司		-
3	天津中储创世物流有限公司		1,200,000.00
4	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	156,436.00	
	小计	<u>1,091,347.07</u>	<u>1,551,125.07</u>

2018年应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日
应付账款		
	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	635,021.18
	广东诚通物流有限公司	2,090.48
	中国纸业投资有限公司	3,873.17
	湛江诚通物流有限公司	275,119.28
	珠海金鸡化工有限公司	2,645,260.83
	小 计	<u>3,561,364.94</u>
其他应付款		
	湛江诚通物流有限公司	1,924,296.63
	中国纸业投资有限公司	434,822.30
	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	81,587.36
	华新（佛山）彩色印刷有限公司	92,852.04
	北京中慧人和科技有限公司	118,000.00
	中储南京智慧物流科技有限公司	200,000.00
	小 计	<u>2,851,558.33</u>

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

3. 其他或有事项

截止资产负债表日，本公司合计已背书未到期的银行承兑汇票 430,615,547.15 元，到期日为 2020 年 10 月至 2021 年 4 月；期末本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 192,812,284.26 元，到期日为 2020 年 10 月至 2021 年 6 月。

截至资产负债表日，除上述披露的重要承诺事项外，不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 12 月 14 日，本公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于广东冠豪高

新技术股份有限公司换股吸收合并佛山华新包装股份有限公司并募集配套资金符合上市公司重大资产重组相关法律法规规定的议案》、《关于广东冠豪高新技术股份有限公司换股吸收合并佛山华新包装股份有限公司并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。

本次换股吸收合并完成后，粤华包将终止上市并注销法人资格，本公司或其全资子公司将承继及承接粤华包的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权利与义务。本公司因本次换股吸收合并所发行的 A 股股票将申请在上交所主板上市流通。

截止报告日，上述事项正在进行中。

十三、其他重要事项

截至财务报告签署之日，不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

①2020 年 9 月 30 日

种类	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 按单项评估计提坏账准备	21,654,442.14	4.69	21,654,442.14	100.00	
2. 按组合计提坏账准备	440,324,862.56	95.31	5,416,431.14	1.23	434,908,431.42
组合三：应收中国诚通控股集团有限公司及其控制的企业的应收款项	197,125,133.80	42.67			197,125,133.80
组合四：应收账款及其他应收款-除上述组合之外的应收款项、应收商业承兑汇票	243,199,728.76	52.64	5,416,431.14	2.23	237,783,297.62
合 计	461,979,304.70	100.00	27,070,873.28	5.86	434,908,431.42

②2019 年 12 月 31 日

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 按单项评估计提坏账准备	49,635,017.55	11.29	44,734,023.31	90.13	4,900,994.24
2. 按组合计提坏账准备	390,027,879.97	88.71	9,735,953.60	2.50	380,291,926.37
组合三：应收中国诚通控股集团有限公司及其控制的企业的应收款项	191,788,038.61	43.62			191,788,038.61
组合四：应收账款及其他应收款-除上述组合之外的应收款项、应	198,239,841.36	45.09	9,735,953.60	4.91	188,503,887.76

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收商业承兑汇票					
合 计	439,662,897.52	100.00	54,469,976.91	12.39	385,192,920.61

③2018 年 12 月 31 日

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	16,673,036.93	3.44	16,673,036.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	449,210,010.16	92.66	8,932,914.26	1.99	440,277,095.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	18,899,863.14	3.90	18,899,863.14	100.00	
合 计	484,782,910.23	100.00	44,505,814.33	100.00	440,277,095.90

期末单项评估计提坏账准备的应收账款

①2020 年 9 月 30 日

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市中天宏大纸业有限公司	11,619,958.56	11,619,958.56	100.00	预计无法收回
大连恒冠商贸发展有限公司	1,297,599.60	1,297,599.60	100.00	预计无法收回
上海冠天纸业有限公司	1,121,783.66	1,121,783.66	100.00	预计无法收回
淄博东联印务有限公司	1,080,471.99	1,080,471.99	100.00	预计无法收回
济南含章印务有限公司	721,548.04	721,548.04	100.00	预计无法收回
深圳市蛇口林海电子厂	581,538.58	581,538.58	100.00	预计无法收回
深圳罗湖区华玉文体用品商店	520,055.37	520,055.37	100.00	预计无法收回
深圳市宝安长达实业有限公司	517,538.00	517,538.00	100.00	预计无法收回
其他	4,193,948.34	4,193,948.34	100.00	考虑财务状况恶化等因素预计难以收回
合 计	21,654,442.14	21,654,442.14	100.00	

②2019 年 12 月 31 日

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海乐鸿印务科技有限公司	1,882,700.03	1,882,700.03	100.00	预计无法收回
上海博德纳印刷有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计无法收回
其他	36,433,249.55	31,532,255.31	86.55	考虑财务状况恶化等因素预计难以收回

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市紫昊纸业有限公司	2,940,015.42	2,940,015.42	100.00	预计无法收回
湖北伟能达印刷包装有限公司	1,804,678.21	1,804,678.21	100.00	预计无法收回
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	100.00	预计无法收回
合 计	<u>49,635,017.55</u>	<u>44,734,023.31</u>	<u>90.13</u>	

③2018年12月31日

债务单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海乐鸿印务科技有限公司	1,882,700.03	1,882,700.03	100.00	预计款项较难收回, 全额计提坏账
上海博德纳印刷有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	预计款项较难收回, 全额计提坏账
上海灵阳包装材料有限公司	1,485,212.18	1,485,212.18	100.00	预计款项较难收回, 全额计提坏账
天津市中天宏大纸业有限公司	2,386,361.71	2,386,361.71	100.00	预计款项较难收回, 全额计提坏账
广州市紫昊纸业有限公司	2,539,710.46	2,539,710.46	100.00	预计款项较难收回, 全额计提坏账
湖北伟能达印刷包装有限公司	1,804,678.21	1,804,678.21	100.00	预计款项较难收回, 全额计提坏账
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	100.00	与该公司无法取得联系, 全额计提坏账
合 计	<u>16,673,036.93</u>	<u>16,673,036.93</u>	<u>100.00</u>	

组合四中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

① 2020年9月30日

账龄	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3个月	219,856,981.17		
3-12个月	10,854,009.41	542,700.47	5.00
1-2年	2,514,033.64	251,403.36	10.00
2-3年	1,216,749.89	243,349.98	20.00
3年以上	8,757,954.65	4,378,977.33	50.00
合 计	<u>243,199,728.76</u>	<u>5,416,431.14</u>	<u>2.23</u>

②2019年12月31日

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3个月	110,906,207.49		
3-12个月	65,259,504.91	3,262,975.25	5.00
1-2年	4,362,918.08	436,291.81	10.00
2-3年	9,396,396.31	1,879,279.25	20.00

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	8,314,814.57	4,157,407.29	50.00
合 计	<u>198,239,841.36</u>	<u>9,735,953.60</u>	<u>4.91</u>

③2018 年 12 月 31 日

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	404,305,687.36		
3-12 个月	10,017,040.54	500,852.12	5.00
1-2 年	16,518,885.46	1,651,888.54	10.00
2-3 年	8,013,416.03	1,602,683.21	20.00
3 年以上	10,354,980.77	5,177,490.39	50.00
合 计	<u>449,210,010.16</u>	<u>8,932,914.26</u>	<u>1.99</u>

采用其他方法计提坏账准备的应收账款

①2020 年 9 月 30 日

组合名称	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	197,125,133.80		
小 计	<u>197,125,133.80</u>		

②2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	191,788,038.61		
小 计	<u>191,788,038.61</u>		

(2) 坏账准备变动情况

2020 年 9 月 30 日

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	44,734,023.31	14,296,220.44			5,461,682.13	31,914,119.48		21,654,442.14
按组合计提坏账准备	9,735,953.60	-4,360,033.86		40,511.40				5,416,431.14
小 计	<u>54,469,976.91</u>	<u>9,936,186.58</u>		<u>40,511.40</u>	<u>5,461,682.13</u>	<u>31,914,119.48</u>		<u>27,070,873.28</u>

2019 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	35,572,900.07	9,161,123.24						44,734,023.31
按组合计提坏账准备	8,932,914.26	803,039.34						9,735,953.60
小 计	<u>44,505,814.33</u>	<u>9,964,162.58</u>						<u>54,469,976.91</u>

2018年12月31日

项目	2017年12月31日	本期增加			本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,390,571.95	15,182,328.12						35,572,900.07
按组合计提坏账准备	11,629,679.85				2,696,765.59			8,932,914.26
小 计	<u>32,020,251.80</u>	<u>15,182,328.12</u>			<u>2,696,765.59</u>			<u>44,505,814.33</u>

(3) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
上海博德纳印刷有限公司	货款	4,700,000.00	无法收回	董事会决议并公告
广州市紫昊纸业有限公司	货款	2,940,015.42	无法收回	董事会决议并公告
上海乐鸿印务科技有限公司	货款	1,882,700.03	无法收回	董事会决议并公告
湛江经济技术开发区宏盛发展有限公司	货款	1,874,374.34	无法收回	董事会决议并公告
湖北伟能达印刷包装有限公司	货款	1,804,678.21	无法收回	董事会决议并公告
上海灵阳包装材料有限公司	货款	1,485,212.18	无法收回	董事会决议并公告
NCR GLOBAL HOLDINGSLTD	货款	1,419,603.39	无法收回	董事会决议并公告
其他	货款	15,807,535.91	无法收回	董事会决议并公告
合计	—	<u>31,914,119.48</u>	—	—

(3) 截至期末, 应收账款前5名情况

2020年9月30日

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	22,307,513.11	4.83	
第二名	15,168,054.42	3.28	
第三名	13,558,185.58	2.93	
第四名	13,117,813.93	2.84	
第五名	13,113,186.04	2.84	
合 计	<u>77,264,753.08</u>	<u>16.72</u>	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	182,368,151.55	193,129,757.41	209,201,617.93
减：坏账准备	3,353,039.25	5,071,245.93	3,660,547.65
合 计	<u>179,015,112.30</u>	<u>188,058,511.48</u>	<u>205,541,070.28</u>

(2) 其他应收款项

类别明细情况

① 2020年9月30日

种类	2020年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,641,097.94	0.90	1,641,097.94	100.00	
按组合计提坏账准备	180,727,053.61	99.10	1,711,941.31	0.95	179,015,112.30
其中：组合三	171,089,339.62	93.82			171,089,339.62
组合四	9,637,713.99	5.28	1,711,941.31	17.76	7,925,772.68
合 计	182,368,151.55	100.00	3,353,039.25	1.84	179,015,112.30

②2019年12月31日

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,275,030.42	1.70	3,275,030.42	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	189,854,726.99	98.30	1,796,215.51	0.95	188,058,511.48
其中：组合三	181,074,211.70	93.76			181,074,211.70
组合四	8,780,515.29	4.55	1,796,215.51	29.46	6,984,299.78
合 计	<u>193,129,757.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,071,245.93</u>		<u>188,058,511.48</u>

③2018年12月31日

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,072,829.80	0.99	2,072,829.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,096,682.19	98.99	1,555,611.91	0.75	205,541,070.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	32,105.94	0.02	32,105.94	100.00	

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	209,201,617.93	100.00	3,660,547.65	1.75	205,541,070.28

期末单项计提坏账准备的其他应收款

①2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京北极光自动控制技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计难以收回
其他	141,097.94	141,097.94	100.00	预计难以收回
小 计	1,641,097.94	1,641,097.94	100.00	

②2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东省东平县华东纸业有限公司	2,072,829.80	2,072,829.80	100.00	预计无法收回
其他	1,202,200.62	1,202,200.62	100.00	考虑财务状况恶化等因素预计难以收回
小 计	3,275,030.42	3,275,030.42	100.00	

③2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	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	100.00	向法院提请诉讼且已结案，被告无可清偿资产
小 计	2,072,829.80	2,072,829.80	100.00	

组合四中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

①2020 年 9 月 30 日

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	2,739,126.76		
3-12 个月	2,267,582.97	113,379.15	5.00
1-2 年	1,222,645.45	122,264.54	10.00
2-3 年	759,605.96	151,921.19	20.00
3 年以上	2,648,752.85	1,324,376.43	50.00
小 计	9,637,713.99	1,711,941.31	17.76

②2019 年 12 月 31 日

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	2,193,804.39		

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-12 个月	2,582,338.74	129,116.94	5.00
1-2 年	805,637.04	80,563.70	10.00
2-3 年	42,775.62	8,555.12	20.00
3 年以上	3,155,959.50	1,577,979.75	50.00
小 计	<u>8,780,515.29</u>	<u>1,796,215.51</u>	

③2018 年 12 月 31 日

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	202,418,143.41		
3-12 个月	1,215,663.30	60,783.16	5.00
1-2 年	116,055.88	11,605.59	10.00
2-3 年	633,955.47	126,791.09	20.00
3 年以上	2,712,864.13	1,356,432.07	50.00
小 计	<u>207,096,682.19</u>	<u>1,555,611.91</u>	<u>0.75</u>

采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 9 月 30 日

组合名称	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合三	171,089,339.62		
小 计	<u>171,089,339.62</u>		

②2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合三	181,074,211.70		
小 计	<u>181,074,211.70</u>		

坏账准备变动情况

① 2020 年 1-9 月

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,275,030.42	1,500,000.00			3,000.00	3,130,932.48		1,641,097.94
按组合计提坏账准备	1,796,215.51	-124,961.75		42,770.55		2,083.00		1,711,941.31

项目	2019年12月31日	本期增加			本期减少			2020年9月30日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
小计	5,071,245.93	1,375,038.25		42,770.55	3,000.00	3,133,015.48		3,353,039.25

②2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加			本期减少			2019年12月31日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,104,935.74	1,170,094.68						3,275,030.42
按组合计提坏账准备	1,555,611.91	240,603.60						1,796,215.51
小计	3,660,547.65	1,410,698.28						5,071,245.93

③2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加			本期减少			2018年12月31日
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,104,935.74							2,104,935.74
按组合计提坏账准备	1,470,583.90	85,028.01						1,555,611.91
小计	3,575,519.64	85,028.01						3,660,547.65

其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金及职工借支	2,407,482.27	2,434,762.75	1,770,432.96
委托加工款		2,072,829.80	2,072,829.80
应收暂付款等其他	2,695,820.63	1,393,812.77	12,506,067.81
内部往来款	177,264,848.65	187,228,352.09	192,852,287.36
合计	182,368,151.55	193,129,757.41	209,201,617.93

实际核销的其他应收款情况

①2020年1-9月

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
山东省东平县华东纸业有限公司	往来款	2,072,829.80	无法收回	董事会决议并公告
广东冠豪高新技术股份有限公司广州分公司	往来款	687,207.87	无法收回	董事会决议并公告
湛江市粤西进出口货运代理有限公司	往来款	228,461.90	无法收回	董事会决议并公告
成都旭东纸业有限公司	往来款	101,694.91	无法收回	董事会决议并公告

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
天津市聚复兴电器销售有限公司	往来款	37,400.00	无法收回	董事会决议并公告
湛江市业丰汽车配件有限公司	往来款	3,338.00	无法收回	董事会决议并公告
珠海冠豪纸业有 限公司	往来款	2,083.00	无法收回	董事会决议并公告
合计	—	<u>3,133,015.48</u>	—	

其他应收款金额前 5 名情况

① 2020 年 1-9 月

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
第一名	租金	1,500,000.00	1 年以内	0.82%	75,000.00
第二名	预付款	1,500,000.00	3 年以上	0.82%	1,500,000.00
第三名	员工备用金	1,202,403.92	2-3 年、3 年以上	0.66%	508,164.10
第四名	保证金	900,000.00	3 个月以内	0.49%	
第五名	个人社保	542,142.88	3 个月以内	0.30%	
小 计		<u>5,644,546.80</u>	—	<u>3.09%</u>	<u>2,083,164.10</u>

②2019 年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
第一名	内部往来款	116,150,612.76	1 年以内、 1-2 年	60.14	
第二名	内部往来款	61,576,356.16	1 年以内、 1-2 年	31.88	
第三名	内部往来款	2,913,807.37	1-2 年	1.51	
第四名	尚未收回的委 托加工款	2,072,829.80	3 年以上	1.07	2,072,829.80
第五名	员工借款	1,205,533.52	1-2 年、3 年以上	0.62	478,716.28
小 计		<u>183,919,139.61</u>		<u>95.23</u>	<u>2,551,546.08</u>

③2018 年度

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
第一名	内部往来款	113,494,750.67	2 年以内	54.25	
第二名	内部往来款	72,409,336.28	3 年以 内, 3 年以 上	34.61	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第三名	保证金	5,420,000.00	3个月以内	2.59	
第四名	内部往来款	4,897,967.09	1年以内	2.34	
第五名	尚未收回的委托加工款	2,072,829.80	3年以上	0.99	2,072,829.80
小计		<u>198,294,883.84</u>		<u>94.79</u>	<u>2,072,829.80</u>

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

①2020年1-9月

项目	2020年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
对子公司投资	483,580,671.47		483,580,671.47
对联营、合营企业投资	28,783,763.74	15,000,000.00	13,783,763.74
对合营企业投资			
合计	<u>512,364,435.21</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>497,364,435.21</u>

②2019年度

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
对子公司投资	483,580,671.47		483,580,671.47
对联营、合营企业投资	31,666,964.42	15,000,000.00	16,666,964.42
对合营企业投资			
合计	<u>515,247,635.89</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>500,247,635.89</u>

③2018年度

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
对子公司投资	483,580,671.47		483,580,671.47
对联营、合营企业投资	35,717,984.52		35,717,984.52
对合营企业投资			
合计	<u>519,231,755.99</u>		<u>519,231,755.99</u>

(2) 明细情况

①2020年1-9月对子公司投资情况

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
广东冠豪新港印务有限公司	50,460,000.00			50,460,000.00		
冠豪【Г у а н ь х а о】有限责任公司	66,900.00			66,900.00		
北京诚通科彩信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湛江冠豪纸业	155,053,769.47			155,053,769.47		
浙江冠豪新材料有限公司	218,000,000.00			218,000,000.00		
珠海冠豪条码科技有限公司	50,000,002.00			50,000,002.00		
合 计	483,580,671.47		—	483,580,671.47		

2020年9月30日对联营、合营企业投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动						
		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	其他
天津中钞纸业	31,666,964.42			-2,883,200.68				
合 计	31,666,964.42			-2,883,200.68				

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中钞纸业	28,783,763.74		15,000,000.00
合 计	28,783,763.74		15,000,000.00

②2019年度对子公司投资情况

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
广东冠豪新港印务有限公司	50,460,000.00			50,460,000.00		
冠豪【Г у а н ь х а о】有限责任公司		66,900.00		66,900.00		
北京诚通科彩信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湛江冠豪纸业	155,053,769.47			155,053,769.47		
浙江冠豪新材料有限公司	218,000,000.00			218,000,000.00		
珠海冠豪条码科技有限公司	50,000,002.00			50,000,002.00		
合 计	483,513,771.47	66,900.00	—	483,580,671.47		

2019年度对联营、合营企业投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动						
		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	其他
联营企业								
天津中钞纸业有限公司	35,717,984.52			-4,051,020.10				
合 计	<u>35,717,984.52</u>			<u>-4,051,020.10</u>				

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联营企业			
天津中钞纸业有限公司	31,666,964.42	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>31,666,964.42</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

③2018 年度对子公司投资情况

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
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			
北京诚通科彩信息科技有限公司	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	218,000,000.00			218,000,000.00		
珠海冠豪条码科技有限公司	50,000,002.00			50,000,002.00		
合 计	<u>493,513,771.47</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>483,513,771.47</u>		

2018 年度对联营、合营企业投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动						
		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	其他
天津中钞纸业有限公司	47,488,985.69			-11,771,001.17				
合 计	<u>47,488,985.69</u>			<u>-11,771,001.17</u>				

(续)

被投资单位	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
天津中钞纸业有限公司	35,717,984.52		
合 计	<u>35,717,984.52</u>		

利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,428,078,125.08	1,092,611,309.61	2,233,521,599.05	1,682,122,459.18
其他业务	132,141,073.59	122,600,796.77	244,597,382.76	222,332,422.94
合 计	<u>1,560,219,198.67</u>	<u>1,215,212,106.38</u>	<u>2,478,118,981.81</u>	<u>1,904,454,882.12</u>

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	2,262,542,124.89	1,848,248,695.06
其他业务	320,516,764.05	307,859,993.91
合 计	<u>2,583,058,888.94</u>	<u>2,156,108,688.97</u>

主营业务(分地区)

地区名称	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	685,425,396.87	523,496,019.37	1,176,776,859.37	874,246,144.80
华中	355,652,941.40	268,028,253.34	444,566,966.16	328,534,987.99
华北	261,201,602.70	204,639,341.80	408,520,662.20	315,051,134.69
出口	125,798,184.11	96,447,695.11	203,657,111.32	164,290,191.70
合 计	<u>1,428,078,125.08</u>	<u>1,092,611,309.61</u>	<u>2,233,521,599.05</u>	<u>1,682,122,459.18</u>

(续)

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
华南	1,171,433,575.25	956,890,709.58
华中	454,917,427.00	365,371,051.45
华北	423,168,456.86	347,528,478.07
出口	213,022,665.78	178,458,455.96

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
合 计	<u>2,262,542,124.89</u>	<u>1,848,248,695.06</u>

(2) 本期前五名客户的营业收入情况

2020 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
第一名	128,545,125.47	8.24
第二名	119,125,545.77	7.64
第三名	96,024,610.24	6.15
第四名	94,961,111.00	6.09
第五名	74,965,860.65	4.80
合 计	513,622,253.13	32.92

2019 年度

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
第一名	217,960,419.28	8.80
第二名	213,170,685.43	8.60
第三名	177,505,209.44	7.16
第四名	129,112,457.40	5.21
第五名	81,965,848.40	3.31
合 计	<u>819,714,619.95</u>	<u>33.08</u>

2018 年度

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
第一名	299,994,459.16	11.61
第二名	256,067,984.09	9.91
第三名	176,620,212.66	6.84
第四名	148,231,244.88	5.74
第五名	83,897,137.69	3.25
合 计	<u>964,811,038.48</u>	<u>37.35</u>

2. 投资收益

类别	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,883,200.68	-4,051,020.10	-11,771,001.17
处置长期股权投资产生的投资收益			
成本法核算的长期股权投资收益			-6,246,263.90
合 计	<u>-2,883,200.68</u>	<u>-4,051,020.10</u>	<u>-18,017,265.07</u>

十五、其他补充资料

1. 非经常性损益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	121, 230. 74	115, 185. 38	5, 784, 155. 52
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业经营密切相关除外, 如增值税即征即退)	5, 081, 704. 10	21, 144, 572. 70	13, 096, 383. 69
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 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			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益		542, 446. 36	186, 666. 67
8. 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			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 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			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益			685, 200. 00
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3, 811, 968. 12	4, 660, 037. 52	-348, 974. 26
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 所得税影响额 (按所得税税率计算, 负数列示)	-1, 431, 876. 34	-4, 301, 131. 03	-1, 033, 159. 81
23. 少数股东权益影响额 (按少数股东持股比例计算, 负数列示)	-155, 158. 33	-89, 358. 42	79, 642. 29
合 计	<u>7, 427, 868. 29</u>	<u>22, 071, 752. 51</u>	<u>18, 449, 914. 10</u>

2. 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-9 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)
-------	----------------	------------

		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	<u>3.80</u>	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>3.53</u>	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>

2019 年

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	<u>6.40</u>	<u>0.13</u>	<u>0.13</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>5.57</u>	<u>0.12</u>	<u>0.12</u>

2018 年

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	<u>4.23</u>	<u>0.09</u>	<u>0.09</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>3.52</u>	<u>0.07</u>	<u>0.07</u>

广东冠豪高新技术股份有限公司

二〇二一年二月八日





统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本) (4-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 北京达会会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙
负责人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日
合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本；出具
验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业
务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记
账；会计咨询、税务咨询、企业管理咨询、会计培训；法律、
法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，批
准后开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后
依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产
业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼11C1室



登记机关

2021年01月05日

证书序号: 0000109

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄锦辉

主任会计师:

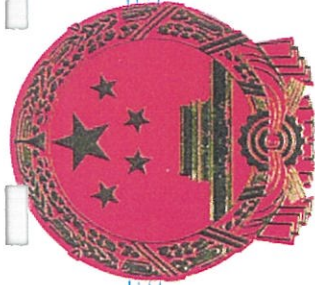
经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000154

批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号

批准执业日期: 2013年10月11日



证书序号: 000389

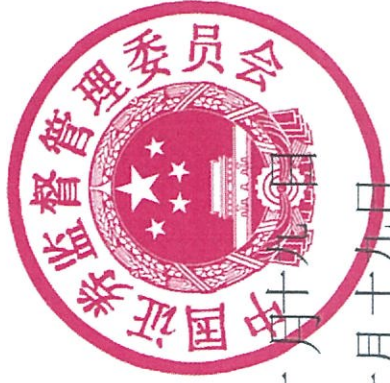
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会核准，批准

利安达会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十九日



姓名 许长美

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1964-11-19

Date of birth

工作单位 湖南永信有限责任会计师事务所

Working unit

身份证号码 432421196411199644

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100090007

No. of Certificate

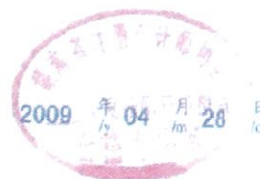
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 13 日

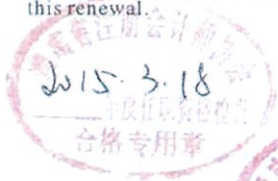
Date of Issuance

2009 年 1 月 21 日核发新证



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m

注册会计师工作单位变更事项声明
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中安会计师事务所有限责任公司 湖南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 5月 23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
中安会计师事务所有限责任公司 湖南分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 5月 23日
/y /m /d

中安会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
于2014年3月11日更名为中安会计师事务所
(普通合伙)湖南分所 2014.3.11日

- 一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



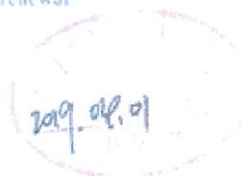
姓名	周成器
Full name	周成器
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-11-23
Date of birth	1985-11-23
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430421198511235777
Identity card No.	430421198511235777



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001547491
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 02 日
Date of Issuance

