

**广东冠豪高新技术股份有限公司**

**600433**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	35

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张如贵先生，主管会计工作负责人曾忠生先生，会计机构负责人（会计主管人员）张晓忠先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：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.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：冠豪高新  
公司 A 股代码：600433
- 3、公司注册地址：广东省湛江经济技术开发区高新技术区昌平路  
公司办公地址：广东省湛江经济技术开发区高新技术区昌平路  
邮政编码：524022  
公司国际互联网网址：<http://www.guanhao.com>  
公司电子信箱：[guanhao@guanhao.com](mailto:guanhao@guanhao.com)
- 4、公司法定代表人：张如贵
- 5、公司董事会秘书：曾忠生  
电话：0759-3632168  
传真：0759-3632000  
E-mail：[gd13922085008@yahoo.com.cn](mailto:gd13922085008@yahoo.com.cn)  
联系地址：广东省湛江经济技术开发区高新技术区昌平路  
公司证券事务代表：卢珂泽  
电话：0759-3632030  
传真：0759-3632000  
E-mail：[lukeze@163.com](mailto:lukeze@163.com)  
联系地址：广东省湛江经济技术开发区高新技术区昌平路
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1993 年 7 月 15 日  
公司首次注册登记地点：广东省湛江市  
公司变更注册登记日期：1999 年 7 月 21 日  
公司法人营业执照注册号：4400001008580  
公司税务登记号码：440801617803532  
公司聘请的境内会计师事务所名称：广州正中珠江会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	522,855,985.64	512,288,131.11	2.06
流动负债	464,226,335.93	388,462,922.65	19.50
总资产	913,439,433.77	807,903,913.24	13.10
股东权益(不含少数股东权益)	405,381,246.01	414,943,418.23	-2.30
每股净资产	2.53	2.59	-2.32
调整后的每股净资产	2.49	2.55	-2.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	6,345,175.96	6,284,246.32	0.97
扣除非经常性损益后的净利润	6,576,124.39	7,553,572.25	-12.94
每股收益	0.04	0.04	
净资产收益率(%)	1.57	1.56	增加0.01个百分点
经营活动产生的现金流量净额	11,737,108.89	-58,506,828.95	

2 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.60	10.42	0.27	0.27
营业利润	2.06	2.03	0.05	0.05
净利润	1.57	1.54	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	1.62	1.59	0.04	0.04

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	100,000,000							100,000,000
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	90,000,000							90,000,000
境外法人持有股份	10,000,000							10,000,000
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	100,000,000							100,000,000
二、已上市流通股份								

1、人民币普通股	60,000,000						60,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	60,000,000						60,000,000
三、股份总数	160,000,000						160,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 23,250 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
广东粤财投资有限公司	0	41,000,000	25.625	未流通		国有股东
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	0	39,000,000	24.375	未流通	质押 30,000,000	法人股东
浩正集团有限公司	0	10,000,000	6.25	未流通		外资股东
广东粤财实业发展公司	0	5,000,000	3.125	未流通		国有股东
广州润华置业有限公司	0	5,000,000	3.125	未流通		国有股东
盖亚商贸	0	475,000	0.30	已流通		法人股东
周杨艳	87,600	400,000	0.25	已流通		自然人股东
陈书江	160,000	280,000	0.17	已流通		自然人股东
黎金妹	0	272,280	0.17	已流通		自然人股东
刘彩红	72,500	271,600	0.16	已流通		自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

截止报告期末,公司第一大股东广东粤财投资有限公司、并列第四大股东广东粤财实业发展公司、广州润华置业有限公司同为广东粤财信托投资公司下属全资子公司,共持有本公司 5100 万股,占总股份的 31.875%;未知公司其他前 10 名股东之间是否存在关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
北京盖亚商贸有限责任公司	475,000	A股
周杨艳	400,000	A股
陈书江	280,000	A股
黎金妹	272,280	A股
刘彩红	271,600	A股

陈宋孟	235,000	A 股
罗明鹏	198,991	A 股
罗豪	193,500	A 股
梅文彬	183,800	A 股
孙建中	170,632	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

**四、董事、监事和高级管理人员**

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内，公司原独立董事王利明先生辞去公司独立董事职务。公司于 2005 年 3 月 5 日召开的第二届董事会第十二次会议通过决议，同意推举赵伟先生为第二届董事会独立董事候选人；2005 年 4 月 7 日召开 2005 年第一次临时股东大会通过决议，同意增补赵伟先生为公司为第二届董事会独立董事，任期至本届董事会届满。

2、报告期内，公司于 2005 年 3 月 5 日召开第二届董事会第十二次会议同意聘任曾忠生先生为公司常务副总经理并聘任熊杰先生为公司副总经理，任期至本届董事会届满。

**五、管理层讨论与分析**

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司 2005 年上半年主营业务基本面正常。2005 年上半年公司实现产量 22315 吨，销售量 21815 吨，实现销售收入 23151 万元，分别较去年同期增长 32%、29%、31%；实现净利润 635 万元，同比增长 1%。报告期内公司完成了第三条涂布生产线的安装、调试及投产，使公司产能增加一倍。公司通过加强各方面的管理工作，在产量有较大增长的情况下，确保产品合格率提高，能耗下降，降低成本。根据市场变化，公司及时调整了销售策略，促使产品销售继续增长。公司继续加大行业性客户的开拓力度，彩纤纸和彩纤原纸已被国内多个省（市、自治区）的地方、国家税务局指定为税务发票用纸，同时还被选用为中央财政票据专用纸和辽宁省财政票据专用纸，成为公司新的销售增长点。与此同时，公司加大技术与研发的力度，取得了一定的研究成果，并且应用于生产，获得了较好的经济效益。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为生产销售热敏传真纸及其原纸、无碳复写纸及其原纸、微胶囊、电脑打印纸、商业表格纸、科学仪器记录纸、小卷传真纸、感应纸、彩色喷墨打印纸、特种防伪纸等特种纸及从事商业表格印刷业务。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年	主营业务成本比上年	毛利率比上年同期增减 (%)

				同期增 减 (%)	同期增 减 (%)	
分行业						
纸品	231,511,215.71	187,766,771.38	18.29	31.14	31.47	减少 0.2 个百分点
无碳纸	169,420,657.32	139,239,422.92	17.81	6.97	7.70	减少 0.56 个百分点
其中: 关联交易	0.00	0.00		/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南	34,752,667.06	790.69
华东	32,957,811.32	40.71
华北	47,771,142.77	156.72
西北	15,297,846.52	6.67
其他地区	29,493,908.49	37.94
出口	4,292,367.90	274.80
总部	66,945,471.80	-29.53

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模
厦门纵天纸业有限公司	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	1,000,000.00	2,369,372.89
成都旭东纸业有限公司	同上	1,000,000.00	7,072,725.68
南京豪林纸业有限公司	同上	1,000,000.00	5,393,057.14
武汉冠达纸业有限公司	同上	1,000,000.00	5,344,241.71
陕西晨光纸业有限公司	同上	2,000,000.00	6,593,200.21
青岛正天纸业有限公司	同上	1,000,000.00	17,080,081.53
杭州正东纸张有限公司	同上	2,000,000.00	5,988,279.19
广东冠豪新港印务有限公司	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷等	20,000,000.00	34,498,776.23

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司产能的上升和效益未能成正比。主要原因是国内无碳纸市场价格继续下降，客户倾向于选择价格相对较低但毛利率也较低的豪正牌产品，导致公司利润水平下降。公司应收帐款逐渐增大，其增长速度高于销售额的增长速度。存货量和应收帐款偏高，占用了公司大量的流动资金，使得公司的流动资金比较紧张。随着 3 号、4 号生产线的陆续建设，公司生产规模翻番，对各方面的管理工作提出了更高的要求，对高素质的管理、技术人才需求量大大增加，而由于公司目前所处区域缺乏相对地域优势，较难吸引专业的、高素质的管理和技术人才。

2005 年公司将针对上述问题，及时采取对策，包括加强内部管理，降低能耗，加大力度压缩应收帐款，加大资金回笼的力度。在销售方面，理顺公司内部的销售架构，使之更合理化，大力开拓行业性客

户，拓展海外市场，利用现有的销售网络，大力开展后工序产品的销售，消化产能，增加销售收入。加大技术研发力度，继续完善先进的科学的人力资源管理系统，建立有效的激励机制吸引人才、留住人才。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

经中国证监会证监发行字 [ 2003 ] 47 号文核准，公司于 2003 年 6 月 5 日通过上海证券交易所和深圳证券交易所交易系统采用全部向二级市场投资者定价配售的方式成功发行了每股面值 1.00 元的人民币普通股股票(A 股)6,000 万股, 每股发行价格为 4.60 元。实际募集资金人民币 26460 万元。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度
年产 20000 吨感应纸和彩色喷墨打印纸项目	16828.98 万元(其中募集资金 5580 万元)	是	5,580	是
年产 2.5 亿平方米特种防伪纸项目	19967.54 万元(其中募集资金 19770 万元)	是	10,200	是
合计	25350	/	15,780	/

1) 年产 20000 吨感应纸和彩色喷墨打印纸项目

项目拟投入 16,828.98 万元，其中募集资金 5580 万元万元人民币，实际投入 5,580 万元人民币。

根据 2003 年 7 月 25 日召开的公司第二届董事会第三次会议决议及 2003 年 8 月 29 日召开的公司 2003 年第一次临时股东大会决议，同意将原募集资金项目：投资 2980 万元实施年产 3000 吨感应纸技术改造项目、投资 2600 万元实施年产 3000 吨高解像彩色喷墨打印纸技术改造项目，合并并扩大规模建设为年产 20000 吨感应纸和彩色喷墨打印纸项目。该项目已于 2004 年 11 月进入试机试产阶段，2005 年 7 月正式投产，该项目的建设符合承诺的投入进度。该募集资金调整的有关情况及试机试产情况、投产情况在 2003 年 7 月 29 日、2003 年 8 月 30 日、2004 年 11 月 30 日及 2005 年 7 月 8 日的《中国证券报》及《上海证券报》上进行了披露。

2) 年产 2.5 亿平方米特种防伪纸项目

项目拟投入 19,967.54 万元，其中募集资金 19770 万元万元人民币，实际投入 10,200 万元人民币。

根据 2004 年 3 月 21 日召开的公司第二届董事会第五次会议决议及 2004 年 4 月 23 日召开的公司 2004 年第一次临时股东大会决议，同意将原募集资金项目：投资 19770 万元实施年产 15000 吨特种防伪纸项目，



扩大规模并变更实施地点在广州开发区科学城建设为年产 2.5 亿平方米特种防伪纸项目，项目总投资 19967.54 万元，计划用募集资金投资 19770 万元，公司自筹 197.54 万元。

原募集资金项目是在 2001 年按当时的特种纸生产工艺、技术水平和市场状况进行立项的。原项目是采用先进的纸机，外购纸浆经机内涂布生产特种防伪纸。由于近两年来国家政策鼓励林纸一体化的大型造纸项目，不鼓励发展中小造纸项目，因此为适应国家产业政策调整，经公司调查研究决定改变制造设备及工艺，改为购置先进的涂布机，公司外购原纸等原材料进行涂布生产特种防伪纸。改变制造设备及工艺后，新项目的主要生产过程变为涂布过程，没有原项目的造纸过程，将彻底解决造纸过程中的废水排放污染问题。同原项目的纸机设备相比，近两年特种纸涂布机械的发展，特别是其涂布车速有了一定的提高，采用涂布机可以使公司在不增加总投资的条件下，扩大生产规模，提高生产效率。同时公司目前积累的特种纸涂布工艺经验，能够保证公司在采用新设备的条件下生产出合格的特种防伪纸。

由于广州开发区科学城未能按时依约将土地交付我公司使用，土地尚未平整，项目无法开展前期的配套工作。作为湛江市唯一的上市公司，湛江市政府对我公司给予了大力支持。湛江经济技术开发区管委会和有关单位分别通过拍卖和转让的形式向我公司出让仅一墙之隔的资产。公司管理层认为，若将该项目实施的地点变更为湛江经济技术开发区新购买的厂房，配套将更加成熟，可降低运作成本，更有利于公司的整体经营和发展。因此公司决定将项目实施地点变更为湛江经济技术开发区。该募集资金调整情况的有关情况以及地点变更情况在 2004 年 3 月 24 日及 2004 年 4 月 24 日、2005 年 2 月 25 日的《中国证券报》及《上海证券报》上进行了披露。

3) 公司 2004 年第三次临时股东大会授权董事会将暂时闲置的募集资金不超过壹亿元用于归还银行贷款，并根据募集资金项目建设进度在需要时向银行贷回资金。公司以募集资金 8039.42 万元归还了银行贷款。

该募集资金调整情况的有关情况以及地点变更情况在 2004 年 9 月 15 日及 2004 年 10 月 22 日的《中国证券报》及《上海证券报》上进行了披露。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司在报告期内，严格按照公司法的规定和中国证监会、上海证券交易所的有关规章制度要求，努力完善公司治理结构和股东大会、董事会、监事会的运作规则和制度，依法合规经营，使得公司内部的经营运作水平在不断提高。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案于 2005 年 5 月 26 日经公司 2004 年度股东大会审议通过：以 2004 年末总股本 16000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），共派发现金红利 1600 万元，剩余期末未分配利润 15,996,468.19 元，留转至下年度由全体新老股东共享。该现金红利的利润分配方案已在 2005 年 7 月 21 日实施完毕。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期无利润分配预案、公积金转增股本预案。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
湛江冠龙纸业业有限公司	购买原纸	147,945,527.36	90.34

本公司是专门生产无碳复写纸及热敏传真记录纸的高新技术企业，采购原辅材料严格按照 ISO9000《分承包方评价及控制程序》的要求进行，对采购的原辅材料实行公开招标。就本公司重要原材料无碳及热敏传真原纸而言，国内能提供符合本公司“冠豪牌”产品质量要求的厂家比较少。冠龙公司是目前国内按 ISO9000 标准，唯一一家在供货量及质量标准方面都能满足公司需要的原纸生产厂家，质量已完全达到同类进口日本纸的标准，并具有以下优势：

品种多：有无碳原纸、传真原纸、传真预涂纸、CF 纸、水印纸和低定量涂布纸，完全能满足公司需要；

供货及时：与本公司同在湛江，运输快捷，可有效降低公司库存，提高资金使用效率；

价格优惠：目前进口原纸、冠龙公司原纸、国内其他原纸厂家对外报价基本相同，但冠龙公司运费极低，同时由于公司一次性采购量（1000 吨以上）、累计采购量都较大，冠龙公司还可提供一定的价格折让，这能有效地降低本公司产品成本。

2005 年 3 月 5 日经公司第二届董事会第十二次会议审议，通过了《关于二 五年度与湛江冠龙纸业业有限公司的关联交易议案》，该议案将该交易提交公司股东大会进行审议：公司 2005 年度拟向冠龙公司购买无碳复写原纸 27508 吨（含造币专用纸、传真原纸），CF 纸 25044.5 吨。该项交易总量为 52552.5 吨，总交易金额约 37088.6 万元。冠龙公司在外销价格的基础上同时参照原辅材料成本，同公司每月签订一份购销合同，并根据市场行情适时调整价格。

本报告期，公司向冠龙公司采购原纸 147945527.36 元，较去年同期增长了 16.84%。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

1)2005 年 3 月 5 日在广州召开本公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第七次会议,会议同意将年产 2.5 亿平方米特种防伪纸项目实施的地点由广州开发区科学城变更为湛江经济技术开发区。并同意董事会对公司经营班子进行授权,依法参加对湛江佳通电缆有限公司土地和厂房的竞拍,同意二 五年度与湛江冠龙纸业有限公司的关联交易议案,增补一名独立董事。

2)2005 年 4 月 7 日召开公司 2005 年第一次临时股东大会,同意二 五年度与湛江冠龙纸业有限公司的关联交易议案,推举赵伟先生为公司第二届董事会独立董事。

3)2005 年 4 月 19 日在广东四会召开本公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议,会议通过本年度利润分配预案为:以总股本 16000 万股为基数,每 10 股派发现金股利 1.0 元(含税),共派发 1600 万元。通过了公司章程修改议案。

4)2005 年 5 月 26 日召开公司 2004 年年度股东会议,会议通过本年度利润分配预案为:以总股本 16000 万股为基数,每 10 股派发现金股利 1.0 元(含税),共派发 1600 万元。通过了公司章程修改议案。

5)2005 年 8 月 18 日召开公司第二届董事会第十六次会议,选举张如贵先生为公司董事长。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第七次会议	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-08	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
二 五年第一次临时股东大会	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-08	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-22	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
二 四年年度股东大会	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-27	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第二届董事会第十六次会议	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-08-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			139,738,101.47	170,951,441.85	135,512,380.36	164,057,377.63
短期投资						
应收票据			13,523,739.81	7,623,272.51	13,523,739.81	7,483,272.51
应收股利						
应收利息						
应收账款			115,313,768.81	103,190,697.47	123,513,425.42	113,924,928.29
其他应收款			30,271,889.46	20,372,322.79	28,252,728.79	24,560,059.50
预付账款			33,123,282.72	32,524,634.37	33,027,885.72	32,462,267.37
应收补贴款			87,624.91	87,624.91	87,624.91	87,624.91
存货			186,659,334.31	173,715,038.51	162,152,804.57	147,981,144.85
待摊费用			4,226,744.15	3,823,098.70	3,059,047.50	2,766,046.38
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			522,944,485.64	512,288,131.11	499,129,637.08	493,322,721.44
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资					31,028,852.06	30,872,287.83
长期债权投资						
长期投资合计					31,028,852.06	30,872,287.83
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			341,210,120.49	184,314,645.59	324,234,703.50	167,370,267.60
减：累计折旧			81,335,880.81	75,773,291.19	79,490,409.41	74,481,075.60
固定资产净值			259,874,239.68	108,541,354.40	244,744,294.09	92,889,192.00
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			259,874,239.68	108,541,354.40	244,744,294.09	92,889,192.00
工程物资			670,089.81		670,089.81	
在建工程			116,535,799.69	176,695,469.29	111,887,799.69	176,695,469.29
固定资产清理						
固定资产合计			377,080,129.18	285,236,823.69	357,302,183.59	269,584,661.29
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			12,947,889.48	9,739,151.80	12,947,889.48	9,739,151.80

长期待摊费用		466,929.47	639,806.64	466,929.47	639,806.64
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		13,414,818.95	10,378,958.44	13,414,818.95	10,378,958.44
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		913,439,433.77	807,903,913.24	900,875,491.68	804,158,629.00
<b>流动负债：</b>					
短期借款		273,000,000.00	255,000,000.00	265,000,000.00	255,000,000.00
应付票据		138,000,000.00	112,700,000.00	138,000,000.00	112,700,000.00
应付账款		12,795,097.82	10,580,383.81	10,476,657.47	7,752,540.81
预收账款		9,469,734.64	3,417,192.78	9,003,844.94	3,096,824.03
应付工资		133,552.08	23,189.44	46,163.32	
应付福利费		213,486.10	182,641.16	29,915.97	60,602.08
应付股利		16,000,000.00		16,000,000.00	
应交税金		403,182.99	-570,085.81	1,591,745.81	430,761.68
其他应付款		164,583.33	66,764.65	134,890.68	19,436.56
其他应付款		12,718,819.70	6,517,749.39	11,829,235.06	5,707,317.13
预提费用		1,327,879.27	545,087.23	1,216,326.01	382,837.62
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		464,226,335.93	388,462,922.65	453,328,779.26	385,150,319.91
<b>长期负债：</b>					
长期借款		40,000,000.00		40,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		174,143.15	776,201.74	174,143.15	776,201.74
其他长期负债					
长期负债合计		40,174,143.15	776,201.74	40,174,143.15	776,201.74
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		504,400,479.08	389,239,124.39	493,502,922.41	385,926,521.65
少数股东权益		3,657,708.68	3,721,370.62		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积		204,425,815.37	204,333,163.55	204,425,815.37	204,333,163.55
盈余公积		18,613,786.49	18,613,786.49	18,613,786.49	18,613,786.49
其中：法定公益金		5,441,404.98		5,342,858.45	

未分配利润			22,341,644.15	31,996,468.19	24,332,967.41	35,285,157.31
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			405,381,246.01	414,943,418.23	407,372,569.27	418,232,107.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计			913,439,433.77	807,903,913.24	900,875,491.68	804,158,629.00

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			231,511,215.86	175,062,277.77	217,946,678.41	174,162,706.87
减: 主营业务成本			187,766,771.38	142,699,208.06	182,480,528.91	146,818,481.98
主营业务税金及附加			763,851.27	546,090.87	588,007.96	484,569.12
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			42,980,593.06	31,816,978.84	34,878,141.45	26,859,655.77
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			231,702.93	884,761.22	52,436.70	885,105.65
减: 营业费用			18,178,635.86	10,905,836.73	13,385,810.82	8,405,470.17
管理费用			9,550,534.45	8,205,399.84	8,291,177.96	7,658,055.00
财务费用			7,115,694.27	3,483,282.83	7,111,461.97	3,508,268.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			8,367,431.41	10,107,220.66	6,142,127.40	8,172,967.75
加: 投资收益(损失以“-”号填列)				-2,057,600.00	156,564.23	-854,026.19
补贴收入				526,958.00		526,958.00
营业外收入			9,048.05	37,058.98	9,048.05	37,058.98
减: 营业外支出			239,996.48	2,258.40	224,635.64	858.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			8,136,482.98	8,611,379.24	6,083,104.04	7,882,100.14
减: 所得税			1,854,968.96	2,139,942.91	1,035,293.94	1,394,364.62
减: 少数股东损益			-63,661.94	187,190.01		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			6,345,175.96	6,284,246.32	5,047,810.10	6,487,735.52
加: 年初未分配利润			31,996,468.19	41,346,938.39	35,285,157.31	43,804,497.73
其他转入						
六、可供分配的利润			38,341,644.15	47,631,184.71	40,332,967.41	50,292,233.25
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			38,341,644.15	47,631,184.71	40,332,967.41	50,292,233.25
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			16,000,000.00	24,000,000.00	16,000,000.00	24,000,000.00

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			22,341,644.15	23,631,184.71	24,332,967.41	26,292,233.25
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			233,574,132.74	220,855,429.31
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			3,498,881.99	3,284,235.39
现金流入小计			237,073,014.73	224,139,664.70
购买商品、接受劳务支付的现金			173,040,812.07	162,878,724.11
支付给职工以及为职工支付的现金			16,122,380.16	13,229,272.55
支付的各项税费			9,620,373.20	6,320,853.59
支付的其他与经营活动有关的现金			26,552,340.41	21,961,139.69
现金流出小计			225,335,905.84	204,389,989.94
经营活动产生的现金流量净额			11,737,108.89	19,749,674.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			93,759,865.11	91,104,087.87
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			93,759,865.11	91,104,087.87
投资活动产生的现金流量净额			-93,759,865.11	-91,104,087.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			243,000,000.00	235,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			243,000,000.00	235,000,000.00
偿还债务所支付的现金			185,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,190,584.16	7,190,584.16
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			192,190,584.16	192,190,584.16

筹资活动产生的现金流量净额			50,809,415.84	42,809,415.84
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-31,213,340.38	-28,544,997.27
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			7,345,175.96	5,047,810.10
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			5,562,589.62	5,009,333.81
无形资产摊销			499,965.99	499,965.99
长期待摊费用摊销			105,884.51	105,884.51
待摊费用减少(减：增加)			-315,145.45	-204,501.12
预提费用增加(减：减少)			782,792.04	833,488.39
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			750.00	750.00
固定资产报废损失				
财务费用			7,190,584.16	7,190,584.16
投资损失(减：收益)				-156,564.23
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-12,944,295.80	-13,171,659.72
经营性应收项目的减少(减：增加)			-28,521,753.66	-19,887,252.07
经营性应付项目的增加(减：减少)			32,030,561.52	34,481,834.94
其他				
经营活动产生的现金流量净额			11,737,108.89	19,749,674.76
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			139,738,101.47	135,512,380.36
减：现金的期初余额			170,951,441.85	164,057,377.63
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			-31,213,340.38	-28,544,997.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 广东冠豪高新技术股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	11,379,818.32		11,379,818.32		11,379,818.32
其中: 应收账款	6,713,932.15		6,713,932.15		6,713,932.15
其他应收款	4,665,886.17		4,665,886.17		4,665,886.17
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	937,922.11				
其中: 库存商品			937,922.11		937,922.11
原材料	199,354.71		199,354.71		199,354.71
发出商品	738,567.40		738,567.40		738,567.40
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计					

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 公司概况

### 历史沿革：

公司前身湛江冠豪纸业有限公司于 1993 年 6 月 23 日经湛江市经济技术开发区管委会“湛开项[1993]113 号”文批准，并于 1993 年 7 月 15 日在湛江市经济技术开发区工商行政管理局登记注册成立。1995 年 12 月 27 日，经湛江市经济技术开发区管委会“湛开项[1995]178 号”文批复，公司注册资本由 508 万美元增加到 808 万美元，并于 1995 年 12 月 28 日在湛江经济技术开发区工商行政管理局办理变更登记。1997 年 6 月 26 日公司经国家科学技术委员会火炬计划办公室确认为“国家火炬计划重点高新技术企业”。

### 改制、上市情况：

1999 年 7 月，经广东省人民政府“粤办函[1999]383 号”和广东省体改委“粤体改[1999]041 号”文批复，由湛江冠豪纸业有限公司整体变更为广东冠豪高新技术股份有限公司，注册资本和股本金为 1 亿元人民币。1999 年 10 月及 2000 年 3 月，分别经国家科学技术部和中国科学院组织的专家评审确认为高新技术企业。

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）60,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，并于 2003 年 6 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。同时公司变更了营业执照，注册资本变更为人民币壹亿陆仟万元。

### 行业性质

### 造纸工业

### 业务范围及主要产品

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、小卷传真纸及从事商业表格印刷业务。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制作为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

对涉及外币的经济业务，公司日常核算非本位币业务按发生当日国家外汇市场汇价中间价折合本位币入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整，其与记账本位币之间的差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款在固定资产达到预定可使用状态前的汇兑损益予以资本化，按照借款费用资本化原则进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本入账，实际成本中含有已到期尚未领取现金股利或利息的，按照扣除该股利或利息后的差额计价作为实际成本；短期投资的现金股利或利息，于收到时冲减短期投资的账面价值，但已计入应收项目的除外；处置时将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为投资收益。

期末短期投资以单项投资为基础对可收回金额低于短期投资账面价值的差额提取短期投资跌值准备，计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：

---债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；

---债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

---对确实无法收回的款项，报经董事会批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

---坏账损失的核算方法采用备抵法。即根据应收账款和其他应收款的入账时间长短（账龄）、债务人的经济状况及还款能力之分析，按本公司认为恰当的比例提取。同时采用个别认定法，对有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项按其预计不能收回的金额计提坏账准备。

应 收 账 款		其 他 应 收 款	
账 龄	提取比例 (%)	账 龄	提取比例 (%)
3 个月以内 (信用期)	0	1 年以内	3
3 个月—1 年	3	1-2 年	10
1-2 年	10	2-3 年	30
2-3 年	30	3-4 年	50
3-4 年	50	4-5 年	80
4-5 年	80	5 年以上	100
5 年以上	100		

## 9、存货核算方法

-- 存货包括原材料、产成品、自制半成品、在产品、外购商品、在途材料和包装物。存货的购入按实际成本计价，存货的领用和发出按加权平均法计价。低值易耗品于领用时一次摊销。

-- 盘盈的存货冲减当期管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的计入营业外支出。

-- 期末存货以单个存货项目为基础对其可变现净值低于存货成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。

## 10、长期投资核算方法

### -- 长期债权投资

债权投资按取得时的实际成本作为初始成本，初始成本中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额作为初始成本；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

### -- 长期股权投资

#### --- 计价及收益确认方法

长期股权投资按取得时的实际成本入账，对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽投资占该单位有表决权资本总额 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

#### --- 股权投资差额

---- 对采用权益法核算的，投资企业的初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额确认为股权投资差额。股权投资差额的摊销期限，合同规定投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

---- 投资企业的初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，确认为资本公积。

#### --- 长期投资减值准备

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

## 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

-- 固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的。

-- 固定资产按取得时的成本计价。

-- 期末对固定资产可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再提取折旧。

-- 固定资产折旧方法采用平均年限法，其估计使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

类 别	估计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	25 年	10%	3.6%
机器设备	15 年	10%	6%
运输工具	6 年	10%	15%
办公设备及其他	5 年	10%	18%

#### 12、在建工程核算方法

-- 在建工程结转固定资产的时点为该项资产达到预定可使用状态，此时按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为该资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

-- 期末按在建工程账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

#### 13、无形资产计价及摊销方法

-- 无形资产按取得时实际成本计价，自取得当日起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。

本公司的土地使用权，自取得时起按其规定使用年限 50 年平均摊销。

-- 期末按无形资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备，并计入当期损益。

#### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

#### 15、借款费用的会计处理方法

-- 借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费），以及因外币借款而发生的汇兑损益差额。

-- 属于为购建固定资产专门借款所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；其他借款费用于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

#### 16、收入确认原则

--销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量。

--现金折扣在发生时作为当期费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

--提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；跨年度完成的按完工百分比确认相关的劳务收入。

--让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息和使用费收入在以下条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

--合并范围的确定原则

公司对投资额占被投资单位资本总额 50%以上的或拥有实质控股权的投资，按照财政部会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字（1996）2 号文《关于合并报表合并范围请示的复函》的要求编制合并会计报表。

--合并方法

合并报表以母公司、纳入合并范围的子公司的同期会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，母子公司之间的重大交易和资金往来等，均在合并报表时予以抵销。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、流转税

税 种	税 率	税 基
增值税	17%	销售产品收入
城市维护建设税	7%	流转税

2、企业所得税适用税率



本公司 1997 年经国家科学技术委员会火炬计划办公室（国科火字[1997]52 号文）认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”。根据中共广东省委省政府《中共广东省委省、广东省人民政府关于依靠科技进步推动产业结构优化升级的决定》（粤发[1998]16 号文）的精神，凡经认定的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。同时，本公司还被列入广东省地方税务局《关于印发我省高新技术企业名单的函》（粤地税函[1997]49 号）的高新技术企业名单中，并经湛江市地方税务局开发区征收管理分局确认，本公司企业所得税适用 15% 的税率。下属子公司厦门纵天纸业有限公司享受特区所得税优惠政策，所得税适用 15% 的税率。其余异地分公司及子公司企业所得税适用 33% 的税率。

（五）控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)	是否合并
厦门纵天纸业有限公司	福建省厦门市	1,000,000.00	销售热敏纸、无碳复写纸及原纸等	800,000.00	80	是
成都旭东纸业有限公司	四川省成都市	1,000,000.00	同上	800,000.00	80	是
南京豪林纸业有限公司	江苏省南京市	1,000,000.00	同上	750,000.00	75	是
武汉冠达纸业有限公司	湖北省武汉市	1,000,000.00	同上	800,000.00	80	是
陕西晨光纸业有限公司	陕西省西安市	2,000,000.00	同上	1,600,000.00	80	是
青岛正天纸业有限公司	山东省青岛市	1,000,000.00	同上	800,000.00	80	是
杭州正东纸张有限公司	浙江省杭州市	2,000,000.00	同上	1,600,000.00	80	是
广东冠豪新港印务有限公司	广东省广州市	20,000,000.00	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷等	19,000,000.00	95	是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因  
本报告期内合并会计报表范围无变化情况。

（六）合并会计报表附注：

1、货币资金：

（1）货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	284,661.64	197,696.25
银行存款	99,789,931.92	131,727,302.71
其他货币资金	39,663,507.91	39,026,442.89
合计	139,738,101.47	170,951,441.85

其它货币资金为开具票据的保证金及信用证保证金等。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,523,739.81	7,623,272.51
合计	13,523,739.81	7,623,272.51

本期无票据贴现情况。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
一年以内	111829894.09	91.64	647613.74	100343555.05	91.30	1008078.52
一至二年	2236076.87	1.83	223607.69	1859288.45	1.69	185928.85
二至三年	1486141.66	1.22	445812.50	1127376.22	1.03	338212.87
三至四年	1,033,973.50	0.85	516,986.75	1,969,507.14	1.79	984,753.57
四至五年	2,809,016.86	2.30	2,247,213.49	2,039,722.10	1.86	1,631,777.68
五年以上	2,632,697.98	2.16	2,632,697.98	2,565,180.66	2.33	2,565,180.66
合计	122027700.96	100.00	6713932.15	109904629.62	100.00	6713932.15

1) 应收账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2) 对账龄在 3 个月以内的应收账款不计提坏账准备主要原因为：根据公司历年经验，账龄在 3 个月以内的应收账款大多在正常的结算期内，且公司与客户保持了较好的长期合作关系，公司确信绝大部分的款项可以收回。另外，公司在按账龄分析法计提坏账准备的同时还采用个别认定法，对有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收账款按其预计不能收回的金额计提坏账准备，而不论这些应收账款的账龄是否在 3 个月以内。

3) 2005 年 6 月末应收账款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 26,744,860.92 元，占应收账款账面余额的 22%。

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

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
一年以内	27,952,434.65	80.01	838,573.04	17,351,258.81	69.30	520,537.76
一至二年	2,940,822.24	8.42	294,082.22	3,221,055.37	12.86	322,105.54
二至三年	572,331.26	1.64	171,699.38	659,249.87	2.63	197,774.96
三至四年	15,346.22	0.04	7,673.11	27,444.79	0.11	13,722.40
四至五年	514,914.19	1.47	411,931.35	837,273.05	3.34	669,818.44
五年以上	2,941,927.07	8.42	2,941,927.07	2,941,927.07	11.76	2,941,927.07
合计	34,937,775.63	100.00	4,665,886.17	25,038,208.96	100.00	4,665,886.17

1) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2) 2005 年 6 月 30 日其他应收账款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 15,293,597.29 元，占其他应收账款账面余额的 43.77%。

3) 其他应收款 2005 年 6 月末余额比年初余额增加, 是由于支付单位往来增加所致。

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

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	32,678,943.71	98.67	32,404,283.04	98.65
一至二年	5,038.50	0.00	110.00	0.00
二至三年	288.00	0.00	10,039.72	0.03
三年以上	439,012.51	1.33	110,201.61	1.32
合计	33,123,282.72	100.00	32,524,634.37	100.00

(1) 预付账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

6、应收补贴款：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数
出口退税	87,624.91	87,624.91
合计	87,624.91	87,624.91

7、存货：

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	50,164,393.65	199,354.71	70,911,297.09	199,354.71
库存商品	122,925,880.70		93,439,086.59	
自制半成品	12,748,251.61		7,618,293.39	
在产品	361,362.51		103,769.26	
委托加工物资	170,823.77		677,481.64	
外购商品			220,433.71	
发出商品	738,567.40	738,567.40	738,567.40	738,567.40
包装物及其他	487,976.78		944,031.54	
合计	187,597,256.42	937,922.11	174,652,960.62	937,922.11

期末存货按单个存货项目可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

8、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	期末数	期末结存原因
租金	141,263.50	100,162.11	
待扣进项税款	3,104,511.31	3,319,880.51	待税局认定
其它	577,323.89	718,201.53	
合计	3,823,098.70	4,138,244.15	/

待扣进项税款为公司及下属销售子（分）公司尚未经税局认定的进项税，待税局认定后转入“应交税金 - 增值税 - 进项税”。

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	184,314,645.59	156,925,474.90	30,000.00	341,210,120.49
其中：房屋及建筑物	31,006,070.47	16,371,564.83		47,377,635.30
机器设备	132,408,936.45	139,864,451.22	30,000.00	272,243,387.67
运输工具	11,977,008.03	478,207.34		12,455,215.37
办公设备及其它	8,922,630.64	211,251.51		9,133,882.15
二、累计折旧合计：	75,773,291.19	5,563,639.62	1,050.00	81,335,880.81
其中：房屋及建筑物	7,899,910.52	549,744.00		8,449,654.52
机器设备	55,684,032.96	3,929,322.70	1,050.00	59,612,305.66
运输工具	6,744,421.77	615,299.24		7,359,721.01
办公设备及其它	5,444,925.94	469,273.68		5,914,199.62
三、固定资产净值合计	108,541,354.40			259,874,239.68
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	108,541,354.40			259,874,239.68
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

(1) 固定资产 2005 年 6 月末比年初数大幅增加，是由于 20000 吨感应纸和彩色喷墨打印纸项目建成投产，报告期内结转成本所致。

(2) 报告期内不存在可收回金额低于账面价值的固定资产，所以报告期内未计提固定资产减值准备。报告期以前年度也未计提固定资产减值准备。

10、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
特种防伪纸项目	19967.54 万元	22,738,881.10	79,158,294.65			11.39	募集	101,897,175.75
污水处理工程		783,475.85	359,555.15				自筹	1,143,031.00
20000 吨感应纸和彩色喷墨打印纸项目	16828.98 万元	151,679,766.12	15,061,787.90	3,714,837	158,997,808.05	90.13	募集、自筹	4,028,908.97
其他零星工程		1,493,346.22	7,973,337.75				自筹	9,466,683.97

合计		176,695,469.29	102,552,975.45	3,714,837	158,997,808.05	/	/	116,535,799.69
----	--	----------------	----------------	-----------	----------------	---	---	----------------

(1) 在建工程 2005 年 6 月末比年初大幅减少，是由于报告期内 20000 吨感应纸和彩色打印纸项目成本结转所致。

(2) 各工程项目均不存在利息资本化的情况。

(3) 本期末在建工程均是上年度或本年度开始的在建未完工项目，经审视各项目的实际建设情况，均不需计提减值准备。

11、无形资产：

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	6,735,872.50	5,633,570.67	3,714,837	65,114.70	1,167,416.53	9,283,292.97	38.5 年
销售网络	4,300,000.00	4,013,333.34		430,000.00	716,666.66	3,583,333.34	4.17 年
财务软件	130,400.00	92,247.79		10,984.62	49,136.83	81,263.17	2.5 年
合计	11,166,272.50	9,739,151.80	3,803,337.00	506,099.32	1,933,222.02	13,036,389.48	/

(1) 无形资产 2005 年 6 月末比年初增加，是由于本期内新征土地价值所致。

(2) 土地使用权为公司购买取得。

(3) 销售网络为向湛江经济技术开发区恒源发展有限公司购买的客户销售网络。

(4) 无单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情况，故不需计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
装修费(1)	1,465,474.81	160,519.14	53,506.38	214,025.52	107,012.76	1.0 年
装修费(2)	600,004.69	419,945.87	60,029.16	479,975.03	359,916.71	3.5 年
其他	59,341.63	59,341.63	59,341.63			
合计	2,124,821.13	639,806.64	172,877.17	694,000.55	466,929.47	/

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	225,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	48,000,000.00	45,000,000.00
合计	273,000,000.00	255,000,000.00

本期保证借款包括民生银行天河支行向子公司广东新港印务有限公司提供的一年期短期贷款 8,000,000.00 元（本公司提供保证担保）；民生银行新城支行 2004 年 10 月 13 日向本公司提供的一年期短期贷款 15,000,000.00 元（湛江冠龙纸业有限公司提供保证担保）、2005 年 2 月 24 日向本公司提供的一年期的短期贷款 25,000,000.00 元（湛江冠龙纸业有限公司提供保证担保）。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	138,000,000.00	97,700,000.00
银行承兑汇票		15,000,000.00
合计	138,000,000.00	112,700,000.00

应付票据系对湛江冠龙纸业开具的汇票。

15、应付帐款：

应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，且无账龄超过 3 年的欠款。

16、预收帐款：

- (1) 预收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，且无账龄超过 1 年的款项。
- (2) 预付账款 2005 年 6 月末余额比年初余额有较大幅度的增加，是由于客户预付货款增加所致。

17、应付工资：

应付工资 2005 年 6 月末余额无拖欠性质的款项，公司暂未实施工资总额同经济效益挂钩的核算方法。

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-332,089.36	-4,039,224.45
企业所得税	304,406.72	3,365,236.79
个人所得税	154,636.59	66,296.13
印花税	1,501.31	1,197.67
城建税	274,727.73	36,408.05
合计	403,182.99	-570,085.81

(1) 应交增值税 2005 年 6 月末余额比年末余额有较大增加，是由于上年待抵扣进项税在本报告期抵扣所致。

(2) 应交所得税 2005 年 6 月末余额比年初余额有较大减少，是由于本报告期缴纳了上年末未交税金所致。

(3) 公司有关税率的说明见附注三、税项。

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	118,081.29	16,607.74	应交流转税的 3%
其它	46,502.04	50,156.91	
合计	164,583.33	66,764.65	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

(1) 其他应付款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项，且无账龄超过 3 年的欠款。

(2) 其他应付款 2005 年 6 月末余额比年初余额有较大幅度的增加，是由于 20000 吨感应纸和彩色喷墨打印纸项目购入固定资产的质保金转入 4,108,947.42 所致。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
仓租	914,825.92	412,809.88
电费	53,253.27	77,711.25
运费	185,853.56	50,549.45
其他	173,946.52	4,016.65
合计	1,327,897.27	545,087.23

预提费用 2005 年 6 月末余额比年初有较大幅度的增加，是由于本报告期预提仓租所致。

22、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

本报告期新增长期借款由工行湛江市分行 2005 年 5 月 24 日向本公司提供的五年期长期贷款 40,000,000.00 元，以本公司机器设备及房地产作抵押。

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
科技三项费用	174,143.15	276,201.74	
挖潜改造基金		500,000.00	
合计	174,143.15	776,201.74	/

(1) 科技项目三项费用由湛江市财政局和湛江市科学技术委员会拨付，以及广东省科学技术厅拨付的重点科技项目科技经费、湛江市财政局拨付的创新项目前期准备金等。企业挖潜改造资金由广东省财政厅和广东省经济贸易委员会以及湛江市财政局和湛江市经济贸易委员会拨付，以及广东省科学技术厅拨付的重点科技项目科技经费、湛江市财政局拨付的创新项目前期准备金等。

(2) 按财政部财会[2000]3 号《股份有限公司税收返还等有关会计处理规定》及《企业会计制度》的要求，对以上专项应付款的余额，拨款项目完成后，形成各项资产的部分，按实际成本记入有关资产科目，同时，将相应的专项应付款转入资本公积科目；未形成资产需核销的部分，报经批准后，冲销专项应付款科目；拨款项目完成后，如有拨款结余需上交的，同样冲销专项应付款科目。

24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	100,000,000.00						100,000,000.00	
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	90,000,000.00						90,000,000.00	
境外法人持有股份	10,000,000.00						10,000,000.00	
其他								
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	100,000,000.00						100,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	60,000,000.00						60,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	60,000,000.00						60,000,000.00
三、股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

公司 2003 年 6 月 5 日向社会公开发行人民币普通股六千万股，并于 2003 年 6 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易。同时公司变更了营业执照，注册资本变更为人民币壹亿陆仟万元。是次股本变更业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字（2003）第 202763 号”验资报告验证。

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
股本溢价	203,286,664.96	203,286,664.96
拨款转入	958,104.14	1,038,564.14
其他资本公积	88,394.45	100,586.27
合计	204,333,163.55	204,425,815.37

拨款转入是专项应付款中的由广东省财政厅及湛江市财政局拨付给地方企业用于技术改造项目的挖潜改造资金等形成的各项固定资产，根据财政部“财会（2000）3号”文的相关规定，由专项应付款转为资本公积。

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
法定盈余公积	12,409,190.99	12,409,190.99
法定公益金	6,204,595.50	6,204,595.50
合计	18,613,786.49	18,613,786.49

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	6,345,175.96	17,234,740.95
加：年初未分配利润	31,996,468.19	41,346,938.39
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	1,723,474.10
提取法定公益金	-	861,737.05
应付普通股股利	16,000,000.00	24,000,000.00
未分配利润	22,341,644.15	31,996,468.19

（1）根据有关规定，未分配利润中 2,882,054.00 元由以前年度补贴收入形成，不能用于股利分配。



(2) 未分配利润 2005 年 6 月末余额比年初余额减少，是由于本报告期分配上年度股利所致。

28、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸品	231,511,215.71	187,766,771.38	175,062,277.77	142,699,208.06
其中：境外销售	4,292,367.90	4,202,012.18	1,145,225.49	773,320.21
合计	231,511,215.71	187,766,771.38	175,062,277.77	142,699,208.06

本报告期前 5 名客户销售收入总额为 44,784,687.63 元，占公司全部销售收入的比例为 19.34 %。

29、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	496,822.61	362,811.82	7%
教育费附加	212,923.98	157,678.88	3%
其他	54,104.68	25,600.17	
合计	763,851.27	546,090.87	/

30、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售包装物、原纸	1,993,586.09	1,761,883.16	231,702.93	3,508,265.17	2,623,503.95	884,761.22
合计	1,993,586.09	1,761,883.16	231,702.93	3,508,265.17	2,623,503.95	884,761.22

31、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,988,693.25	3,578,811.55
减：利息收入	430,998.74	458,058.92
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	8,619.81	96,096.43
其他	549,379.95	266,433.77
合计	7,115,694.27	3,483,282.83

本报告期利息支出较去年同期有较大幅度增加，是由于本报告平均借款增加所致。

32、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
创名牌奖励金	-	500,000.00	创名牌奖励
产品出口贴息奖励	-	26,958.00	产品出口贴息奖励
合计		526,958.00	/

(1) 创名牌奖励金是公司于 2004 年度收到湛江市人民政府颁发的 2003 年度名牌产品、著名商标奖励金，包括“无碳复写纸”20 万元、“冠豪”商标 30 万元。

(2) 产品出口贴息奖励是湛江市财政局及湛江市开发区财政局拨付的本地产品出口贴息奖励。

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	6,633.18	1,350.00
保险公司赔款	-	30,150.00
其他	2,414.87	5,558.98
合计	9,048.05	37,058.98

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	11,827.96	1,430.00
捐赠支出	210,000.00	-
处理流动资产净损失	-	828.40
其他	18,168.52	-
合计	239,996.48	2,258.40

35、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现的营业费用	12,156,555.65
付现的管理费用	3,175,363.73
付单位往来	4,260,000.00
合计	19,591,919.38

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
一年以内	116804629.37	89.73	269728.62	112367766.57	93.18	1050740.49
一至二年	5275825.55	4.05	527582.56	1398161.12	1.16	185928.85
二至三年	1315492.71	0.48	394647.81	578169.04	0.48	338212.87
三至四年	1,843,538.24	1.42	921,769.12	1,793,637.93	1.49	920,134.29
四至五年	1,938,338.30	1.49	1,550,670.64	1,913,987.81	1.59	1,631,777.68
五年以上	2,996,491.08	2.30	2,996,491.08	2,534,095.65	2.1	2,534,095.65
合计	130174315.25	100.00	6660889.83	120585818.12	100	6660889.83

应收账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
一年以内	25,942,093.90	78.84	778,262.82	21,608,228.72	73.97	518,998.68
一至二年	2,914,483.94	8.86	291,448.39	3,217,242.37	11.01	322,105.54
二至三年	486,478.25	1.48	145,943.47	642,629.40	2.2	197,774.96
三至四年	5,000.00	0.02	2,500	1,533.16	0.01	766.58
四至五年	614,136.90	1.87	491,309.52	799,890.05	2.74	669,818.44
五年以上	2,941,927.07	8.94	2,941,927.07	2,941,927.07	10.07	2,941,927.07
合计	32,904,120.06	100.00	4,651,391.27	29,211,450.77	100.00	4,651,391.27

其他应收款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

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

3、长期股权投资

企业名称	注册资本	初始投资额	2004.12.31	本期新增投资	本期权益调整	2005.6.30
厦门纵天纸业有限公司	1,000,000.00	800,000.00	1,009,587.26	-	-78,197.16	931,390.10
成都旭东纸业有限公司	1,000,000.00	800,000.00	1,141,242.06	-	59,721.58	1,200,963.65
南京豪林纸业有限公司	1,000,000.00	750,000.00	1,186,406.31	-	-89,660.62	1,096,745.69
武汉冠达纸业有限公司	1,000,000.00	800,000.00	1,382,552.40	-	50,163.77	1,432,716.18
陕西晨光纸业有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00	1,784,389.58	-	-21,474.94	1,762,914.62
青岛正天纸业有限公司	1,000,000.00	800,000.00	803,515.08	-	-128,155.46	675,359.62
杭州正东纸张有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00	2,813,714.51	-	-118,844.77	2,694,869.74
广东冠豪新港印务有限公司	20,000,000.00	19,000,000.00	20,750,880.63	-	483,011.83	21,233,892.46
合计	29,000,000.00	26,150,000.00	30,872,287.83	-	156,564.23	31,028,852.06

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸品	217,946,678.32	182,480,528.91	174,162,706.87	146,818,481.98
其中：境外销售	4,292,367.90	4,202,012.18	1,145,225.49	773,320.21
合计	217,946,678.32	182,480,528.91	174,162,706.87	146,818,481.98

4、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项 目		债 券 投 资	长 期 股 权 投 资	
			成本法	权益法
2005 年 1-6 月	长期股权投资	2,057,600.00	-	156,564.23
2004 年 1-6 月	长期股权投资	-2,057,600.00	-	1,203,573.81

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
广东粤财信托投资公司	广州	信托存贷款、投资业务、委托存贷款	间接控股股东	国有企业(全民所有制企业)	韩晓进
厦门纵天纸业 有限公司	厦门	销售热敏纸及其原纸、无碳复写纸及其原纸等	控股子公司	有限责任公司	薛亚松
成都旭东纸业 有限公司	成都	同上	控股子公司	有限责任公司	黄阳旭
南京豪林纸业 有限公司	南京	同上	控股子公司	有限责任公司	黄阳旭
武汉冠达纸业 有限公司	武汉	同上	控股子公司	有限责任公司	黄阳旭
陕西晨光纸业 有限公司	陕西	同上	控股子公司	有限责任公司	黄阳旭
青岛正天纸业 有限公司	青岛	同上	控股子公司	有限责任公司	薛亚松
杭州正东纸张 有限公司	杭州	同上	控股子公司	有限责任公司	黄阳旭
广东冠豪新港 印务有限公司	广州	包装装潢印刷品、其他印刷品印刷等	控股子公司	有限责任公司	赖财荣

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
广东粤财信托投资公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00
厦门纵天纸业 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
成都旭东纸业 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
南京豪林纸业 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
武汉冠达纸业 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
陕西晨光纸业 有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
青岛正天纸业 有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
杭州正东纸张 有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00
广东冠豪新港 印务有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00

3、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湛江经济技术开发区新亚实业公司	公司股东
浩正集团有限公司	公司股东
广东粤财投资有限公司	公司股东
广东粤财实业发展公司	公司股东
广州润华置业有限公司	公司股东
湛江冠龙纸业有限公司	同受广东粤财信托投资公司控制
湛江新港特种纸业有限公司	同受广东粤财信托投资公司控制

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湛江冠龙纸业有限公司	购进货物按双方协商价格定价	147,945,527.36	90.34	126,618,527.36	83.39
湛江新港特种纸有限公司	购进货物按双方协商价格定价	0		2,233,799.39	1.47

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湛江新港特种纸有限公司	销售货物按公司统一的对外销售政策定价	0	-	2,839,496.29	1.62
湛江经济技术开发区恒源发展有限公司	销售货物按公司统一的对外销售政策定价	0	-	58,518,844.81	33.42

湛江冠龙纸业有限公司为本公司原料 - 原纸的主要供应商, 双方定期签订购销合同, 合同中订明于每月的 28 日按当月的实际采购量进行货款结算, 报告期内公司主要采取银行帐户预先支付货款然后结算的方式, 同时, 冠龙公司根据本公司的购货量的多少给予一定比例的价格折让。七、(三)3 所披露预付账款余额系预付原料采购款余额。

5、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	湛江新港特种纸有限公司	3,230,129.35	3,230,129.35
其他应收款		16,545.76	16,545.76
应付帐款		-	-

应收帐款	湛江经济技术开发区恒源发展有限公司	4,116,214.97	1,916,126.36
其他应收款		33,826.10	-
其他应付款		-	184,435.91
其他应收款	湛江冠龙纸业公司	-	-
应收帐款		-	4,340
预付帐款		23,585,922.84	25,384,303.95

(九)或有事项  
无

(十)承诺事项  
无

(十一)资产负债表日后事项  
无

(十二)其他重要事项  
无

## 八、备查文件目录

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)公司章程文本；
- (五)其他有关资料。

董事长：张如贵  
广东冠豪高新技术股份有限公司  
2005年8月30日