广东冠豪高新技术股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D25 版）

§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）税前
林 波	董事、董事长	男	43	2006年4月11日	2008年9月27日	0	0	0	24.77
张如贵	原董事长	男	57	2005年9月27日	2006年4月11日	0	0	0	10.50
黄阳旭	副董事长、总经理	男	45	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	35.45
麦庆华	董事、常务副总经理	男	41	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	23.09
曾忠生	董事、董秘、常务副总经理	男	43	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	26.89
黄阳辉	董事	男	43	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	0
吴焕春	董事	男	54	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	0
苏光辉	董事	男	40	2006年5月29日	2008年9月27日	0	0	0	0
陆鹏程	原董事	男	45	2005年9月27日	2006年5月29日	0	0	0	0
刘焕彬	原独立董事	男	64	2005年9月27日	2006年11月24日	0	0	0	7.60
睢国余	原独立董事	男	60	2005年9月27日	2006年11月24日	0	0	0	7.60
谭劲松	独立董事	男	41	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	8.40
赵 伟	独立董事	男	46	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	8.40
隋广军	独立董事	男	46	2006年11月24日	2008年9月27日	0	0	0	0.8
刘少波	独立董事	男	46	2005年11月24日	2008年9月27日	0	0	0	0.8
陈海青	监事长	男	39	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	0
王 波	监事	男	30	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	0
黄新元	监事	男	56	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	5.06
熊 杰	副总经理	男	35	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	14.92
王际德	总工程师	男	71	2005年9月27日	2008年9月27日	0	0	0	15.38
杨 青	原副总经理	女	38	2005年9月27日	2006年8月24日	0	0	0	10.90
合计	/	/	/	/	/				200.56

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

2006 年是公司的改革发展之年。一年来，公司制订了"十年三步走"的战略发展规划及年度经营目标，通过强化内部管理和整合营销体系，有效地促进了公司健康、协调发展。报告期内，公司实现主营业务收入 578,515,671.83 元，同比增长 4.29%；实现主营业务利润 103,617,219.25 元，同比增长 13.37%，实现净利润 12,195,504.59 元，同比增长 21.31%，各项经营指标呈现出良好的增长势头。

首先，公司重点研究了公司发展的内外部环境，客观分析了无碳纸与热敏纸行业市场动态，准确地抓住了热敏纸生产逐步向发展中国家转移的趋势以及无碳纸短期供应短缺的现状，公司及时调整了产品结构和销售策略，加大了高毛利产品的生产供应和出口力度，取得了良好的经营业绩。

其次，公司严格控制三项费用。其一，整合营销体系，撤并分公司；实施收支两条线，严格控制销售费用；加大回款力度，加快存货周转、及时处理积压存货、盘活沉淀流动资产。其二，调整组织结构，优化管理流程，裁减冗员，控制管理费用增长。其三，扩大融资渠道，改善资本结构，降低财务费用。

再次，公司进行了生产流程再造，优化生产流程；加大技术改造，促进生产线提速降低生产成本。

同时，公司在关键部门全面实施绩效考核，激励员工奋发有为，提高工作效率。

最后，完成股权分置改革，加强公司的制度化建设，规范管理过程。

经过一系列的努力，公司呈现了良好的发展势头，为公司 2007 年取得更好的经营业绩奠定了基础。

2、行业分析

无碳纸与热敏纸行业将持续发展，2006 年中国无碳纸消费保持了 17%的增长，预计 2007 年将保持良好的增长势头；热敏纸由于应用领域的拓展，2005 年 –2006 年全球范围内消费量大幅增长，中国增长幅度达到了 25%，国内生产厂家短期内无法满足需求。未来几年，国内需求还将保持 19%以上的增长速度，2011 年有望突破 12 万吨。

3、公司竞争优势

冠豪高新作为中国特种纸行业的领军企业，是国家双高认证的高新技术企业，参与制定了国家行业标准；全套引进国际最先进的设备，是国内最大、质量最好的热敏纸制造商，去年销量占国内市场份额的一半以上；无碳纸销量全行业第二，具有明显的中高端市场优势，占据国内高端无碳纸市场份额的 60%，拥有国家税务总局、EMS、福彩中心、NCR 等高端客户，"冠豪" 品牌在国内和国外都拥有很好的美誉度。

4、未来发展展望

2007 年公司将在宏观经济持续稳定发展与行业需求不断增长背景下，借助于公司的竞争优势，加强以下几方面的工作：

第一、加大核心技术的研发力度。开发核心技术，加强产品创新，完善研发激励机制，充分利用社会资源、高校资源，走产学研联合开发的道路。与此同时，坚持技术创新与技术改造并举，不断提升现有生产线的产能和产品质量。

第二、以质量、技术为依托，树国际知名品牌。2007 年初公司获得中国产品质量协会质量信用中心评估的质量信用"AAA"等级资格，在加大出口力度和加强国际市场开拓过程中，着力培养"冠豪"品牌的影响力，促进国际知名品牌的培育。

第三、加强资本运作，整合产业链，促成规模经济。未来公司将在适当时机，借力资本市场整合公司的上下游企业。

第四、ERP/OA 等企业信息化项目的平稳启动，为公司未来的营销创新和管理创新提供了强大的信息技术支持，同时为公司降低销售费用和管理费用，提升公司经营业绩提供了新的平台。

第五、公司制度化建设与绩效考核体系的逐步建立，为公司的规范化运作与业绩提升带来了新的动力。

5、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，本公司 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称"新会计准则"），目前公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则进一步解释后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"（以下简称"差异调节表"）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异，差异情况如下：

（1）2006 年 12 月 31 日股东权益的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称"现行会计准则"）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经广东正中珠江会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 15 日出具了标准无保留意见的审计报告〔广会所审字【2007】第 0625410016 号〕。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

（2）所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此计提了应收款项坏帐准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 884,629.22 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 882,700.01 元、归属于少数股东的权益增加 1,929.21 元。

（3）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 3,934,293.65 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 3,934,293.65 元。此外，由于子公司计提资产减值准备的递延所得税资产归属于少数股东权益增加 1,929.21 元，新会计准则下少数股东权益为 3,936,222.86 元。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
造纸业	578,515,671.83	472,457,578.63	18.33	4.29	2.51	增加 1.42 个百分点
分产品						
无碳纸	348,326,732.56	276,951,707.45	20.49	–7.01	–9.36	增加 2.06 个百分点
热敏纸	118,695,516.61	98,139,528.72	17.32	14.11	7.53	增加 5.06 个百分点
成品纸	58,676,213.14	54,470,818.46	7.17	30.87	38.13	减少 4.88 个百分点
其他	52,817,209.52	42,895,524.00	18.78	68.91	74.12	减少 2.43 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
总部	226,207,134.57	10.40
北京	95,447,941.73	46.51
上海	24,911,845.80	–10.05
广州	44,811,809.61	4.46
郑州	6,160,045.11	–13.75
青岛	11,899,159.65	–27.31
杭州	18,984,403.44	–0.62
南京	14,364,898.79	–13.31
厦门	10,814,287.10	42.09
西安	22,030,722.52	16.83
深圳	33,350,857.59	17.94
南宁	17,904,547.76	299.32
新疆	7,926,944.98	7.57
长春	10,493,938.65	95.23
武汉	20,330,950.78	32.31
成都	12,876,183.75	8.96

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

募集资金总额		264,600,000.00	本年度已使用募集资金总额 已累计使用募集资金总额	
承诺项目	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	55,800,000.00	否	55,800,000.00	是
年产 2.5 亿平方米特种防伪纸项目	197,700,000.00	否	143,961,333.59	是
补充流动资金	11,100,000.00	否	11,100,000.00	是
合计	264,600,000.00	/	210,861,333.59	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）				

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
1号涂布机改造工程	3,000,000.00	37.46%	
污水处理工程	1,250,000.00	100.00%	
合计		/	/

6.6 董事会对会计师事务所"非标意见"的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

2006 年度本公司税后利润为 12,195,504.59 元，计提 10%法定公积金后，加上年转入未分配利润 24,541,905.69 元，扣除支付 2005 年度应付股利 8,000,000 元，可供投资者分配的未分配利润为 27,517,859.82 元。

本次利润分配预案为：不分配不转增，期末未分配利润 27,517,859.82 元，留转至下年度由全体新老股东共享。

本次利润分配预案尚须提交股东大会审议

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
流动资金需求增加	补充公司营运资金

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

□适用√不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
湛江冠龙纸业有限公司	11,115,888.39		312,553,947.59	92.96
合计	11,115,888.39		312,553,947.59	

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
77.13	0	77.13	现金清偿	77.13	2006–05
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明	2006年5月份，公司全部完成了非经营性资金占用的清欠工作。				

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

公司于 2006 年 4 月 10 日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过了公司股权分置改革方案：公司非流通股股东拟以其持有公司的部分股份作为对价，支付给方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东，即公司流通股股东每持有 10 股将获得 3.2 股股份的对价。

除法定最低承诺外，公司全体非流通股股东同时承诺：其所持股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易，在前述 36 个月期满后，其通过证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不得低于人民币 4.5 元。报告期内，全体非流通股股东均按承诺履行。

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
广东粤财投资有限公司	所持股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易，在前述 36 个月期满后，其通过证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不得低于人民币 4.5 元。	按承诺履行	
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	所持股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易，在前述 36 个月期满后，其通过证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不得低于人民币 4.5 元。	按承诺履行	
浩正集团有限公司	所持股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易，在前述 36 个月期满后，其通过证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不得低于人民币 4.5 元。	按承诺履行	
广东粤财实业发展有限公司	所持股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易，在前述 36 个月期满后，其通过证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不得低于人民币 4.5 元。	按承诺履行	
广州润华置业有限公司	所持股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易，在前述 36 个月期满后，其通过证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不得低于人民币 4.5 元。	按承诺履行	

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

√适用□不适用

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量（万股）	增减变动股数（万股)	报告期末持有的无限售条件流通股数量（万股）	变动原因
广东粤财投资有限公司	3,312.8	0	0	
湛江经济技术开发区新亚实业有限公司	3,151.2	0	0	
浩正集团有限公司	808	0	0	

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审 计 报 告

广会所审字[2007]第 0720250014 号

广东冠豪高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东冠豪高新技术股份有限公司(以下简称冠豪股份)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是冠豪股份管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冠豪股份财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了冠豪股份 2006 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2006 年度的经营成果和合并经营成果以及现金流量和合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：刘火旺

中国　　广州　　2007 年 4 月 15 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：广东冠豪高新技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	114,276,546.38	101,711,276.89	110,986,324.81	98,887,883.92
短期投资	0	50,000.00		50,000.00
应收票据	1,210,000.00	7,338,185.29	660,000.00	7,338,185.29
应收股利				644,124.27
应收利息				
应收账款	109,000,213.31	102,808,991.04	122,897,213.28	107,925,705.03
其他应收款	18,250,705.59	27,841,601.54	16,419,383.86	26,820,896.57
预付账款	57,286,151.28	47,373,452.95	57,114,602.80	47,330,758.95
应收补贴款	427,319.76	87,624.91	427,319.76	87,624.91
存货	140,690,909.41	155,590,722.61	120,128,471.11	131,133,899.73
待摊费用	3,908,872.42	4,973,616.69	2,191,989.98	3,189,519.59
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	445,050,718.15	447,775,471.92	430,825,305.60	423,408,598.26
长期投资：				
长期股权投资			29,667,218.03	31,282,763.52
长期债权投资				
长期投资合计			29,667,218.03	31,282,763.52
固定资产：				
固定资产原价	361,009,750.70	352,211,442.75	337,731,008.16	331,238,888.48
减：累计折旧	110,616,811.99	91,022,890.42	106,898,638.26	88,593,178.29
固定资产净值	250,392,938.71	261,188,552.33	230,832,369.90	242,645,710.19
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	250,392,938.71	261,188,552.33	230,832,369.90	242,645,710.19
工程物资	1,597,744.13	479,849.90	1,597,744.13	479,849.90
在建工程	155,533,132.07	143,860,018.24	155,462,002.07	142,037,888.24
固定资产清理				
固定资产合计	407,523,814.91	405,528,420.47	387,892,116.10	385,163,448.33
无形资产及其他资产：				
无形资产	7,747,941.97	8,804,390.65	7,747,941.97	8,804,390.65
长期待摊费用	474,512.98	296,626.16	474,512.98	296,626.16
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	8,222,454.95	9,101,016.81	8,222,454.95	9,101,016.81
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	860,796,988.01	862,404,909.20	856,607,094.68	848,955,826.92
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	103,500,000.00	234,100,000.00	103,500,000.00	226,100,000.00
应付票据	221,000,000.00	99,900,000.00	221,000,000.00	99,900,000.00
应付账款	32,538,770.58	20,481,914.73	29,610,335.64	19,875,749.34
预收账款	8,830,392.89	5,038,928.11	11,674,485.07	4,720,358.61
应付工资	64,349.15	479,325.40	64,740.44	247,530.86
应付福利费	389,515.57	336,034.03	264,038.20	144,292.16
应付股利	9,308,278.98	4,900,000.00	9,308,278.98	4,900,000.00
应交税金	3,853,345.93	9,819,016.71	3,843,869.22	10,257,786.78
其他应交款	288,183.54	271,518.58	223,072.73	239,808.47
其他应付款	13,945,494.34	21,145,893.97	12,405,875.97	20,053,792.46
预提费用	2,655,777.82	1,876,978.08	1,715,304.08	1,787,464.83
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	396,374,108.80	398,349,609.61	393,610,000.33	388,226,783.51
长期负债：				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	47,725.46	656,120.00	20,000.00	256,120.00
其他长期负债				
长期负债合计	50,047,725.46	50,656,120.00	50,020,000.00	50,256,120.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	446,421,834.26	449,005,729.61	443,630,000.33	438,482,903.51
少数股东权益(合并报表填列)	3,934,293.65	4,272,084.43		
所有者权益（或股东权益）：				
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	201,581,644.95	204,463,384.60	201,581,644.95	204,463,384.60
盈余公积	21,341,355.33	20,121,804.87	21,341,355.33	20,121,804.87
其中：法定公益金		6,707,268.29		
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	27,517,859.82	24,541,905.69	30,054,094.07	25,887,733.94
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	410,440,860.10	409,127,095.16	412,977,094.35	410,472,923.41
负债和股东权益总计	860,796,988.01	862,404,909.20	856,607,094.68	848,955,826.92

公司负责人：林波　主管会计工作的公司负责人：麦庆华　公司会计机构负责人：曾新云

利润及利润分配表

2006 年 1–12 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	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	578,515,671.83	554,707,870.63	543,686,866.65	527,104,557.75
减：主营业务成本	472,457,578.63	460,884,315.75	448,307,413.26	449,666,078.01
主营业务税金及附加	2,440,873.95	2,426,658.23	2,107,410.96	2,108,032.14
二、主营业务利润（亏损以"–"号填列）	103,617,219.25	91,396,896.65	93,272,042.43	75,330,447.60
加：其他业务利润（亏损以"–"号填列）	301,954.51	1,668,724.64	138,816.05	1,129,676.47
减：营业费用	43,124,863.47	37,623,558.58	32,981,925.42	27,719,992.48
管理费用	30,201,076.93	25,466,257.43	27,369,496.90	22,756,026.82
财务费用	13,229,083.13	14,861,974.03	13,178,318.60	14,821,795.03
三、营业利润（亏损以"–"号填列）	17,364,150.23	15,113,831.25	19,881,117.56	11,162,309.74
加：投资收益（损失以"–"号填列）	918.30		–1,614,627.19	644,599.96
补贴收入	35,846.00	4,567.00	32,701.00	4,567.00
营业外收入	108,691.69	67,655.74	104,407.43	47,655.74
减：营业外支出	1,208,483.86	768,903.01	1,190,418.36	746,760.89
四、利润总额（亏损总额以"–"号填列）	16,301,122.36	14,417,150.98	17,213,180.44	11,112,371.55
减：所得税	4,443,408.55	4,263,816.86	3,827,269.85	3,001,776.54
减：少数股东损益(合并报表填列)	–337,790.78	99,878.24		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以"–"号填列）	12,195,504.59	10,053,455.88	13,385,910.59	8,110,595.01
加：年初未分配利润	24,541,905.69	31,996,468.19	25,887,733.94	35,285,157.31
其他转入				
六、可供分配的利润	36,737,410.28	42,049,924.07	39,273,644.53	43,395,752.32
减：提取法定盈余公积	1,219,550.46	1,005,345.59	1,219,550.46	1,005,345.59
提取法定公益金		502,672.79		502,672.79
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	35,517,859.82	40,541,905.69	38,054,094.07	41,887,733.94
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	8,000,000.00	16,000,000.00	8,000,000.00	16,000,000.00
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)	27,517,859.82	24,541,905.69	30,054,094.07	25,887,733.94
补充资料：				
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	–1,063,946.17	–696,680.27		

公司负责人：林波　主管会计工作的公司负责人：麦庆华　公司会计机构负责人：曾新云

现金流量表

2006 年 1–12 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	合并数	母公司数
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	661,308,142.23	625,521,462.46
收到的税费返还	148,456.27	146,857.97
收到的其他与经营活动有关的现金	4,241,383.86	2,866,211.80
经营活动现金流入小计	665,697,982.36	628,534,532.23
购买商品、接受劳务支付的现金	360,417,859.09	354,240,991.10
支付给职工以及为职工支付的现金	29,454,834.50	23,913,892.46
支付的各项税费	39,295,873.58	35,776,283.92
支付的其他与经营活动有关的现金	57,326,954.11	45,523,756.22
经营活动现金流出小计	486,495,521.28	459,454,923.70
经营活动产生的现金流量净额	179,202,461.08	169,079,608.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	50,000.00	50,000.00
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	918.32	918.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	32,032.00	32,032.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	82,950.32	82,950.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,643,955.90	18,004,330.76
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	159,720.26	159,720.26
投资活动现金流出小计	18,803,676.16	18,164,051.02
投资活动产生的现金流量净额	–18,720,725.84	–18,081,100.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	139,880,730.00	139,880,730.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	139,880,730.00	139,880,730.00
偿还债务所支付的现金	270,480,730.00	262,480,730.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,316,465.75	16,300,066.94
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		
筹资活动现金流出小计	287,797,195.75	278,780,796.94
筹资活动产生的现金流量净额	–147,916,465.75	–138,900,066.94
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,565,269.49	12,098,440.89
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,195,504.59	13,385,910.59
加：少数股东损益(亏损以"–"号填列)	–337,790.76	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	2,388,861.42	2,388,861.42
固定资产折旧	19,980,815.46	18,498,256.99
无形资产摊销	1,056,448.68	1,056,448.68
长期待摊费用摊销	509,247.05	509,247.05
待摊费用减少（减：增加）	1,064,744.27	997,529.61
预提费用增加（减：减少）	778,799.74	–72,160.75
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	54,354.48	59,864.48
固定资产报废损失		
财务费用	13,362,259.70	12,973,039.37
投资损失（减：收益）	–918.32	1,614,627.19
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	14,899,813.20	11,005,428.62
经营性应收项目的减少(减：增加)	–7,914,035.36	–14,711,479.77
经营性应付项目的增加(减：减少)	121,164,356.93	121,374,035.05
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	179,202,461.08	169,079,608.53
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	114,276,546.38	110,986,324.81
减：现金的期初余额	101,711,276.89	98,887,883.92
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	12,565,269.49	12,098,440.89

公司负责人：林波　主管会计工作的公司负责人：麦庆华　公司会计机构负责人：曾新云 9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

本年需合并公司无增减变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

关于广东冠豪高新技术股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的

审 阅 报 告

广会所专字[2007]第 0720250036 号

广东冠豪高新技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称冠豪高新）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称"差异调节表"）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知"（证监发[2006]136 号，以下简称"通知"）的有关规定编制差异调节表是冠豪高新管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据"通知"的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定编制。

广东正中珠江会计师事务所有限公司　　注册会计师：吉争雄

注册会计师：刘火旺

中 国　　广 州　　二〇〇七年四月十五日

附件一：

差 异 调 节 表

重要提示：

广东冠豪高新技术股份有限公司（以下简称冠豪高新）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称"新会计准则"），目前公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"（以下简称"差异调节表"）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

广东冠豪高新技术股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	附注	项 目 名 称	金额
		2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	410,440,860.10
1		长期股权投资差额	–
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	–
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	–
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	–
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	–
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	–
5		股份支付	–
6		符合预计负债确认条件的重组义务	–
7		企业合并	–
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	–
		根据新准则计提的商誉减值准备	–
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	–
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	–
10		金融工具分拆增加的权益	–
11		衍生金融工具	–
12	三.2	所得税	882,700.01
13	三.3	少数股东权益	3,936,222.86
14		其他	–
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	415,259,782.97

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

公司负责人：林波　主管会计工作的公司负责人：麦庆华　公司会计机构负责人：曾新云

广东冠豪高新技术股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了"关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知"（证监发[2006]136 号，以下简称"通知"），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定，在 2006 年度财务报告的"补充资料"部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、公司在编制合并财务报表时按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称"现行会计准则")编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经广东正中珠江会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 15 日出具了标准无保留意见的审计报告〔广会所审字【2007】第 0720250014 号〕。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此计提了应收款项坏帐准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 884,629.22 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 882,700.01 元、归属于少数股东的权益增加 1,929.21 元。

3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 3,934,293.65 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 3,934,293.65 元。此外，由于子公司计提资产减值准备的递延所得税资产归属于少数股东权益增加 1,929.21 元，新会计准则下少数股东权益为 3,936,222.86 元。

江苏永鼎股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D26 版）

补贴收入	7,644,034.75	6,143,789.56	6,963,634.75	6,113,789.56
营业外收入	499,353.68	681,278.73	74,208.41	
减：营业外支出	2,719,846.06	4,669,994.56	997,040.22	480,553.41
四、利润总额（亏损总额以"–"号填列）	73,393,045.03	27,859,551.24	78,227,129.09	30,030,398.16
减：所得税	15,374,527.28	10,449,253.56	2,013,214.59	4,632,001.22
减：少数股东损益(合并报表填列)	–5,113,970.77	–5,059,695.94		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	1,560,738.57	4,179,104.14		
五、净利润（亏损以"–"号填列）	64,693,227.09	26,649,097.76	76,213,914.50	25,398,396.94
加：年初未分配利润	89,788,778.93	95,355,046.58	93,608,814.79	99,231,223.59
其他转入	2,491,469.37			
六、可供分配的利润	156,973,475.39	122,004,144.34	169,822,729.29	124,629,620.53
减：提取法定盈余公积	8,909,414.62	3,336,212.80	7,621,391.45	2,539,839.69
提取法定公益金		1,668,106.41		1,269,919.85
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	148,064,060.77	116,999,825.13	162,201,337.84	120,819,860.99
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	27,211,046.20	27,211,046.20	27,211,046.20	27,211,046.20
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)	120,853,014.57	89,788,778.93	134,990,291.64	93,608,814.79
补充资料：				
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：莫林弟　　主管会计工作负责人：王富英　　会计机构负责人：吴春苗

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位：江苏永鼎股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
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	1,634,349,787.70	897,529,128.69
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	58,934,793.04	523,668,346.15
经营活动现金流入小计	1,693,284,580.74	1,421,197,474.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,535,424,140.06	787,262,917.63
支付给职工以及为职工支付的现金	87,508,246.41	30,702,617.41
支付的各项税费	48,013,473.29	11,922,853.85
支付的其他与经营活动有关的现金	89,084,263.10	839,923,828.55
经营活动现金流出小计	1,760,030,122.86	1,669,812,217.44
经营活动产生的现金流量净额	–66,745,542.12	–248,614,742.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	81,313,581.37	31,159,241.85
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	4,359,645.03	4,331,560.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	23,552,682.50	14,612,180.28
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	109,225,908.90	50,102,982.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	110,820,339.45	27,940,892.15
投资所支付的现金	212,589,592.08	194,510,419.87
支付的其他与投资活动有关的现金	698,704.80	
投资活动现金流出小计	324,108,636.33	222,451,312.02
投资活动产生的现金流量净额	–214,882,727.43	–172,348,329.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	9,996,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	9,996,000.00	
借款所收到的现金	1,518,880,000.00	1,267,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,528,876,000.00	1,267,000,000.00
偿还债务所支付的现金	1,233,875,648.21	782,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	98,190,877.02	44,805,997.11
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	677,000.00	677,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	1,332,743,525.23	827,482,997.11
筹资活动产生的现金流量净额	196,132,474.77	439,517,002.89
四、汇率变动对现金的影响	2,139.49	–1,214.61
五、现金及现金等价物净增加额	–85,493,655.29	18,552,715.84
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,693,227.09	76,213,914.50
加：少数股东损益(亏损以"–"号填列)	–5,113,970.77	
减：未确认的投资损失	1,560,738.57	
加：计提的资产减值准备	1,853,657.25	452,209.54
固定资产折旧	45,442,483.25	21,524,723.79
无形资产摊销	4,434,675.20	154,901.24
长期待摊费用摊销	67,649.48	67,649.48
待摊费用减少（减：增加）	–3,086.35	
预提费用增加（减：减少）	2,528,989.45	68,455.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	–361,853.68	
固定资产报废损失	1,847,025.01	422,831.81
财务费用	51,343,211.57	18,920,916.11
投资损失（减：收益）	–79,600,569.69	–69,308,515.61
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	–169,049,806.89	14,294,242.86
经营性应收项目的减少(减：增加)	–234,593,935.78	–368,996,376.01
经营性应付项目的增加(减：减少)	251,327,501.31	57,570,304.69
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	–66,745,542.12	–248,614,742.60
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	193,652,965.90	156,138,250.84
减：现金的期初余额	279,146,621.19	137,585,535.00
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	–85,493,655.29	18,552,715.84

公司法定代表人：莫林弟　　主管会计工作负责人：王富英　　会计机构负责人：吴春苗

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的原因说明

公司于 2006 年 8 月 2 日成立江苏永鼎光电缆有限责任公司，注册资本 2000 万元，永鼎股份占 70%，故纳入合并范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示：

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称"新会计准则")，目前公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"(以下简称"差异调节表")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

安永大华业字(2007)第 429 号

江苏永鼎股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏永鼎股份有限公司（以下简称贵公司）按照附注二所述的编制基础编制的 2006 年 12 月 31 日及 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则合并股东权益差异调节表（以下简称"差异调节表"）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知"(证监发[2006]136 号，以下简称"通知")的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据"通知"的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表在重大方面没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定编制。

安永大华会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师 汪 阳

中国 上海　　中国注册会计师 鲜 燚

2007 年 4 月 13 日

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
	1	2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)	1,051,662,447.03
1	2	长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	–76,201.09
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	825,739.32
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8	3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	1,164,418.52
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11	4	衍生金融工具	115,000.00
12	5	所得税	11,387,172.44
13	6	对合营企业、联营企业长期股权投资的影响	–34,110,581.79
14		其他	
		2007年1月1日归属于母公司股东权益(新会计准则)	1,030,967,994.43
15	7	少数股东权益列报的变化	38,523,402.07
		2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)	1,069,491,396.50

企业负责人：莫林弟　　主管会计工作的负责人：王富英　　会计机构负责人：吴春苗

董事长：莫林弟

江苏永鼎股份有限公司

2007 年 4 月 13 日