

**河南银鸽实业投资股份有限公司**

**600069**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	9
七、 财务会计报告 .....	14
八、 备查文件目录 .....	84

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	程志伟
主管会计工作负责人姓名	耿营扩
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	任继超

公司负责人程志伟、主管会计工作负责人耿营扩及会计机构负责人（会计主管人员）任继超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南银鸽实业投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	银鸽投资
公司的法定英文名称	Henan Yinge Industrial Investment Co.,Ltd.
公司法定代表人	程志伟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	楚刚	张石铭
联系地址	河南省漯河市人民东路与东环路交叉口银鸽科技研发大厦 803 室	河南省漯河市人民东路与东环路交叉口银鸽科技研发大厦 603 室
电话	0395-5615559	0395-5615539
传真	0395-5615583	0395-5615583
电子信箱	chug@yinge.cn	zhangshiming2121@163.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	河南省漯河市银鸽路中段
注册地址的邮政编码	462000
办公地址	河南省漯河市人民东路与东环路交叉口银鸽科技研发大厦
办公地址的邮政编码	462000
公司国际互联网网址	http://www.yinge.com.cn
电子信箱	yinge@yinge.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	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

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	银鸽投资	600069	漯河银鸽

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1997 年 1 月 13 日	
公司首次注册登记地点	河南省漯河市人民东路 95 号	
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 1 日
	公司变更注册登记地点	漯河市银鸽路中段
	企业法人营业执照注册号	豫工商企 410000100016929
	税务登记号码	411100170001516
	组织机构代码	17000151-6
公司聘请的会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 1 号楼（B2 座）301 室	

## (七) 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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	6,165,838,986.69	5,626,118,225.20	9.59
所有者权益(或股东权益)	1,752,338,678.04	1,825,634,543.57	-4.01
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.123	2.212	-4.02
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期

			增减(%)
营业利润	-123,865,714.26	-99,038,779.31	不适用
利润总额	-95,088,367.76	-95,016,921.32	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-73,632,597.10	-68,544,242.08	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-97,435,315.99	-73,526,114.18	不适用
基本每股收益(元)	-0.09	-0.08	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.12	-0.09	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.12	-3.41	减少 0.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-122,438,685.75	-81,484,174.25	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1483	-0.10	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-19,543.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,565,799.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,089.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,758,241.95
所得税影响额	-7,729,572.83
少数股东权益影响额(税后)	-3,296.73
合计	23,802,718.89

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		89,943 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

漯河银鸽实业集团有限公司	国家	20.32	167,709,690			质押 62,623,573
漯河市发展投资有限责任公司	国有法人	8.64	71,292,776			质押 60,000,000
永城煤电控股集团上海有限公司	国有法人	4.96	40,950,570			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.95	7,876,499			
杨芳	境内自然人	0.75	6,175,609			
潘兰英	境内自然人	0.39	3,218,000			
卓国章	境内自然人	0.39	3,200,124			
河南省兆腾投资有限公司	未知	0.34	2,794,600			
兴业国际信托有限公司－联信·利丰(X9号)	未知	0.24	2,009,532			
张新明	境内自然人	0.22	1,822,100			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
漯河银鸽实业集团有限公司	167,709,690		人民币普通股 167,709,690			
漯河市发展投资有限责任公司	71,292,776		人民币普通股 71,292,776			
永城煤电控股集团上海有限公司	40,950,570		人民币普通股 40,950,570			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	7,876,499		人民币普通股 7,876,499			
杨芳	6,175,609		人民币普通股 6,175,609			
卓国章	3,218,000		人民币普通股 3,218,000			
潘兰英	3,200,124		人民币普通股 3,200,124			
河南省兆腾投资有限公司	2,794,600		人民币普通股 2,794,600			
姚凤群	2,009,532		人民币普通股 2,009,532			
张新明	1,822,100		人民币普通股 1,822,100			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中：(1) 第一大股东漯河银鸽实业集团有限公司为公司控股股东，与第三大股东永城煤电控股集团上海有限公司同属于本公司实际控制人河南煤业化工集团有限责任公司控制；(2) 未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

在公司 2009 年度非公开发行中，漯河市发展投资有限责任公司和永城煤电控股集团上海有限公司承诺认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让。2012 年 5 月 22 日在上海证券报刊登了关于非公开发行有限售条件流通股上市提示性公告，公告提示漯河银鸽实业集团有限公司、漯河市发展投资有限责任公司和永城煤电控股集团上海有限公司所持公司的有限售条件的股份共计 163,574,144 股于 2012 年 5 月 27 日上市流通，至此公司所有股份变

为全流通股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	漯河银鸽实业集团有限公司	51,330,798	2012年5月27日	51,330,798	在公司 2009 年度非公开发行中,漯河市发展投资有限责任公司和永城煤电控股集团上海有限公司承诺认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让。
2	漯河市发展投资有限责任公司	71,292,776		71,292,776	
3	永城煤电控股集团上海有限公司	40,950,570		40,950,570	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			第一大股东漯河银鸽实业集团有限公司为公司控股股东,与第三大股东永城煤电控股集团上海有限公司同属于本公司实际控制人河南煤业化工集团有限责任公司控制。		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
漯河市发展投资有限责任公司	2009年5月27日	2012年5月27日
永城煤电控股集团上海有限公司	2009年5月27日	2012年5月27日

在公司 2009 年度非公开发行中,漯河市发展投资有限责任公司和永城煤电控股集团上海有限公司承诺认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让。

## 2、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情况

### (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

2012 年 3 月 27 日公司第六届董事会第六十二次会议通过杨松贺先生辞去董事职务,宋巨川先生辞去公司董事和财务总监职务。2012 年 4 月 24 日公司 2011 年度股东大会选举张山峰先生为公司董事。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国家宏观调控政策趋于宽松，但经济增长放缓，增速下滑幅度较大对造纸行业冲击明显。造纸所需的主要原材料木浆、废纸、煤的价格在报告期内虽出现下跌，但纸品销售市场观望情绪浓厚，市场竞争异常激烈，市场销售更加低迷。公司主营的文化纸、包装纸、生活纸的销售价格亦跟随下跌，产品毛利率难以提升，公司主营收入下降，造成公司报告期经营业绩亏损。面对严峻的宏观经济形势和经营困境，公司管理层从采购、生产、销售等各个环节，推行更为严格的考核机制，加大激励力度，严格成本控制，应对造纸行业的“寒冬”。

报告期内公司第六厂区 12 万吨生活纸项目，一号机 6 万吨生产线已经进入试产期，产品质量符合预期，二号生产线建设进入收尾阶段，预计下半年能够试车生产。公司其他项目建设将根据纸浆行业未来的发展进行调整。由于国家环保标准日趋提高，公司在环保治理上的投入不断加大。

报告期内，公司共生产白浆 79746 吨，机制纸 425,318.23 吨，较去年同期上升 2.97%；实现营业收入 160,984.42 万元，较上年同期下降 7.73%；实现利润总额-95,088,367.76 元，归属于母公司所有者的净利润-73,632,597.10 元，较上年同期均有下降。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
纸制品	1,599,699,606.75	1,504,742,997.22	5.94	-7.81	-8.03	增加 0.22 个百分点
其他	10,144,581.95	9,295,510.38	8.37	6.39	6.34	增加 0.05 个百分点
分产品						
文化纸	955,681,433.98	919,038,623.13	3.83	-7.78	-7.50	减少 0.29 个百分点
包装纸	503,421,848.84	471,846,141.22	6.27	-13.09	-13.03	减少 0.06 个百分点
生活纸	140,596,323.93	113,858,232.87	19.02	17.51	13.95	增加 2.53 个百分点
生态肥	10,144,581.95	9,295,510.38	8.37	6.39	6.34	增加 0.05 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,601,700,079.69	-7.52
国外	8,144,109.01	-36.43

## 3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
河南永银化工实业有限公司	生产销售烧碱、液氯、供热、发电；货运、电力设备安装维修。	-2,971	-1,188	15.71

## 4、 公司在经营中出现的问题与困难

公司在经营中主要出现的问题与困难有：1、行业产能进入释放期，市场销售低迷，市场竞争异常激烈，公司库存难以下降；2、宏观经济增速下滑幅度较大，公司外部经营环境日趋严峻，公司应收账款增加较多；3、新的环保标准要求更高，公司未来将面临较大的环保投入。

针对以上问题和困难，公司下半年将采取的措施有：积极调整销售政策，加大激励力度；采取多种措施，压缩应收账款，实施严格的信用控制制度，减少公司应收账款数额；对于环保投入，公司将立足自身情况，兼顾企业的社会责任，公司的“三废”排放将严格按照国家排放标准达标排放。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	非公开发行	63,825	3,096.01	64,813.53	73.26	存放于募集资金专户
合计	/	63,825	3,096.01	64,813.53	73.26	/

注：截止 2012 年 6 月 30 日，2009 年度非公开发行募集资金累计使用 64813.53 万元（其中存款利息收入 1061.79 万元），占募集资金净额的 101.55%，余额 73.26 万元尚未使用。

## 2、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			63,825						
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合合计	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预期	未达到计划进度和收益说明

				划 进 度		况		计 收 益	
7.5 万 吨高档 生活纸 项目	10 万 吨高档 文化纸 项目	45,160	46,148.53	是	6,842	493	2011 年 4 月 30 日 1.5 万吨结转固定资产, 6 万吨 2012 年 4 月份开始试机, 现处于调试阶段, 预计 10 月份调试完毕	否	7.5 万吨生活纸项目中, 只有 1.5 万吨结转, 项目投产运营, 6 万吨尚未结转, 项目尚未投产。
补充流 动资金	10 万 吨高档 文化纸 项目	18,665	18,665						
合计	/	63,825	64,813.53	/		/	/	/	/

9 公司第六届董事会第二十六次会议和 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》, 公司将募集资金 63,825 万元用途由年产 10 万吨高档文化纸项目变更为年产 7.5 万吨高档生活用纸项目和补充公司流动资金。其中, 45,160 万元人民币用于年产 7.5 万吨高档生活用纸项目, 由公司全资子公司漯河银鸽生活纸产有限公司以增资形式注入, 剩余资金 18,665 万元用于补充公司流动资金。

### 3、非募集资金项目情况

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
3 万吨/年竹纤维和 5 万吨/年竹浆项目	81,445,468.17	建设中	
特种纸深加工项目	55,324,207.54	建设中	
设备改造 提取车间节能 减排工程	29,447,514.87	建设中	
污泥处理系统(中段水车 间)改造	14,540,753.69	建设中	
日产 120 吨秸秆麦草漂白 浆项目	21,740,920.89	建设中	
合计	202,498,865.16	/	/

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内公司没有制定现金分红政策, 但公司已经开始着手修订公司《章程》中关于利润分配部分的章节内容, 明确公司经营成果的分配政策, 现金分红的条件和比例及公司利润分配的调整机制。在修订完成后, 公司将召开临时股东大会审议。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》等法律法规和中国证监会颁布的相关规范性文件的规定，完善公司的法人治理结构；公司设立内控部，并聘请管理咨询公司对公司的内控制度进一步梳理和完善，使得公司内部控制管理水平上了一个新台阶；报告期内公司积极做好投资者关系管理工作，倡导公司中小股东积极参加公司的股东大会，为公司的发展建言献策；报告期内，公司按照《信息披露管理制度》的要求严格规范公司的信息披露行为，在董事会的领导下，公司按照相关法律法规的要求，认真履行信息披露的义务，完整、准确、及时地进行信息披露。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，因公司 2011 年年度经营业绩亏损，公司股东大会通过决议 2011 年度不实施利润分配。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
漯河市商业银行股份有限公司	40,000,000	45,600,000	9.05	44,126,645.88	4,560,000		长期股权投资	投资

### (六) 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。

### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易	关联交易定价原则	关联交易	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场价格差
-------	------	--------	------	----------	------	--------	---------------	----------	------	------------

			内容		价格					异较大的原因
河南永银化工实业有限公司	其他关联人	购买商品	氯、碱、汽	市场价		36,942,676.50	3.02	现款或银行承兑汇票		
洛阳 LYC 轴承有限公司	其他关联人	购买商品	轴承	市场价		10,932.46	0.75	现款或银行承兑汇票		
河南永乐生物工程有限公司	其他关联人	购买商品	淀粉	市场价		1,667,245.00	1.13	现款或银行承兑汇票		
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	其他关联人	购买商品	橡胶平垫类	市场价		428,036.67	12.56	现款或银行承兑汇票		
河南煤业化工集团国龙物流有限公司郑州仓储运输分公司	其他关联人	购买商品	油	市场价		110,166.86	3.23	现款或银行承兑汇票		
河南天源环保高科股份有限公司	其他关联人	销售商品	生物陶颗粒	市场价		88,756.98	0.87	现款或银行承兑汇票		
合计				/	/	39,247,814.47		/	/	/

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
漯河银鸽实业集团有限公司	控股股东			5,000	5,000
合计				5,000	5,000

## (八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (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。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	44,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	61,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	61,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	33.41
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

## 3、委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 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
银鸽投资 2011 年度业绩预告	《上海证券报》B36 版	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届董事会第六十一次会议决议公告	《上海证券报》B15 版	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于提供担保的公告	《上海证券报》B15 版	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届董事会第六十二次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》B6 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于 2012 年度日常关联交易的公告	《上海证券报》B6 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资年报		2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资年报摘要	《上海证券报》B6 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》B6 版	2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于公司 2009 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告		2012 年 3 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届董事会第六十三次会议决	《上海证券报》B26 版	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

议公告			
银鸽投资内部控制规范实施工作方案	《上海证券报》B26 版	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于 2011 年股东大会增加临时提案的公告	《上海证券报》B51 版	2012 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2011 年年度股东大会会议资料		2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第一季度季报	《上海证券报》B21 版	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2011 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B147 版	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于收到科技扶持资金的公告	《上海证券报》167 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2010 年公司债券受托管理事务报告（2011 年度）		2012 年 5 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资 2010 年 7.5 亿元公司债券 2012 年跟踪信用评级报告		2012 年 5 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届董事会第六十五次会议决议公告	《上海证券报》B15 版	2012 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于提供担保的公告	《上海证券报》B15 版	2012 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于非公开发行有限售条件流通股上市提示性公告	《上海证券报》B21 版	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届董事会第六十六次会议决议公告	《上海证券报》B21 版	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于提供担保的公告	《上海证券报》B21 版	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资关于提供担保的公告	《上海证券报》B40 版	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
银鸽投资第六届董事会第六十七次会议决议公告	《上海证券报》B40 版	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:河南银鸽实业投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五.1	940,541,618.58	678,090,959.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五.2	184,361,230.93	255,384,109.34
应收账款	五.3	421,481,378.99	318,996,079.22
预付款项	五.4	236,206,797.36	752,729,249.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.5	19,070,694.43	17,991,891.84
买入返售金融资产			
存货	五.6	565,613,165.07	524,242,514.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,311,189.84	1,675,916.78
流动资产合计		2,371,586,075.20	2,549,110,720.42
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.7	144,621,602.06	156,168,123.67
投资性房地产			
固定资产	五.8	2,178,816,258.11	2,265,219,746.42
在建工程	五.9	1,081,070,350.66	427,569,889.41
工程物资		25,649,284.17	377,655.83
固定资产清理	五.10	5,977,355.14	5,977,355.14
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五.11	210,774,964.31	124,095,244.02
开发支出			
商誉		88,190.93	88,190.93
长期待摊费用	五.12	25,754,811.82	5,205,351.99
递延所得税资产	五.13	121,500,094.29	92,305,947.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,794,252,911.49	3,077,007,504.78
资产总计		6,165,838,986.69	5,626,118,225.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.15	1,008,316,876.56	962,331,976.62
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五.16	1,118,717,230.96	731,628,839.73
应付账款	五.17	505,547,640.87	447,792,769.19
预收款项	五.18	51,564,682.42	56,683,959.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.19	9,736,151.28	8,629,350.91
应交税费	五.20	-64,226,204.03	-57,337,497.48
应付利息	五.21	30,525,512.22	4,942,454.20
应付股利			
其他应付款	五.22	151,257,825.73	315,334,259.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五.23	227,052,106.68	253,156,798.37
其他流动负债		7,695,647.81	17,538.07
流动负债合计		3,046,187,470.50	2,723,180,448.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五.24	565,806,158.87	273,333,893.40
应付债券	五.25	742,223,851.38	741,239,057.40
长期应付款	五.26	8,794,071.41	8,794,071.41

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	五.13	18,476,073.40	18,476,073.40
其他非流动负债	五.27	36,622,944.79	38,103,944.77
非流动负债合计		1,371,923,099.85	1,079,947,040.38
负债合计		4,418,110,570.35	3,803,127,489.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五.28	825,374,144.00	825,374,144.00
资本公积	五.29	757,300,172.19	756,963,440.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五.30	73,630,795.97	73,630,795.97
一般风险准备			
未分配利润	五.31	96,033,565.88	169,666,162.98
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,752,338,678.04	1,825,634,543.57
少数股东权益		-4,610,261.70	-2,643,807.69
所有者权益合计		1,747,728,416.34	1,822,990,735.88
负债和所有者权益总计		6,165,838,986.69	5,626,118,225.20

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		488,570,069.63	367,504,684.91
交易性金融资产			
应收票据		154,431,089.77	208,098,467.25
应收账款	十一.1	354,996,070.12	248,933,631.78
预付款项		138,699,106.03	155,639,502.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	679,544,265.47	631,619,073.37
存货		246,433,327.70	240,958,670.41

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			60,003.46
流动资产合计		2,062,673,928.72	1,852,814,033.37
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	1,261,827,612.84	1,273,374,134.45
投资性房地产			
固定资产		1,412,188,577.32	1,476,387,316.11
在建工程		75,662,487.73	58,957,560.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,576,439.36	76,814,452.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,692,904.44	1,713,739.42
递延所得税资产		69,107,850.67	53,605,119.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,916,055,872.36	2,940,852,323.21
资产总计		4,978,729,801.08	4,793,666,356.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		707,116,876.56	632,751,976.62
交易性金融负债			
应付票据		701,588,600.00	449,500,000.00
应付账款		312,497,732.77	293,225,221.59
预收款项		33,865,002.71	34,148,928.54
应付职工薪酬		3,043,839.18	2,735,187.32
应交税费		12,811,843.96	20,050,661.27
应付利息		28,435,704.32	1,834,270.98
应付股利			
其他应付款		182,785,648.06	278,151,538.73
一年内到期的非流动负债		224,573,126.40	251,464,503.17
其他流动负债			

流动负债合计		2,206,718,373.96	1,963,862,288.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		208,721,396.91	213,112,210.14
应付债券		742,223,851.38	741,239,057.40
长期应付款		1,407,566.00	1,407,566.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,901,236.55	2,901,236.55
其他非流动负债		24,004,611.17	24,880,611.17
非流动负债合计		979,258,662.01	983,540,681.26
负债合计		3,185,977,035.97	2,947,402,969.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		825,374,144.00	825,374,144.00
资本公积		716,316,305.62	715,979,574.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		69,735,297.80	69,735,297.80
一般风险准备			
未分配利润		181,327,017.69	235,174,371.25
所有者权益（或股东权益）合计		1,792,752,765.11	1,846,263,387.10
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		4,978,729,801.08	4,793,666,356.58

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,638,778,511.98	1,775,522,307.47
其中：营业收入	五.32	1,638,778,511.98	1,775,522,307.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,755,320,973.06	1,874,669,885.40
其中：营业成本	五.32	1,536,224,864.11	1,675,371,253.79
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.33	4,247,790.46	7,359,619.45
销售费用		41,661,872.16	42,265,057.76
管理费用		98,736,023.39	87,914,102.84
财务费用	五.34	70,732,952.39	54,798,318.91
资产减值损失	五.35	3,717,470.55	6,961,532.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五.36	-7,323,253.18	108,798.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,883,253.18	108,798.62
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-123,865,714.26	-99,038,779.31
加：营业外收入	五.37	28,909,218.46	4,768,717.74
减：营业外支出	五.38	131,871.96	746,859.75
其中：非流动资产处置损失		46,089.69	58,628.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-95,088,367.76	-95,016,921.32
减：所得税费用	五.39	-19,489,316.65	-22,714,478.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-75,599,051.11	-72,302,443.11
归属于母公司所有者的净利润		-73,632,597.10	-68,544,242.08
少数股东损益		-1,966,454.01	-3,758,201.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.40	-0.09	-0.08
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-75,599,051.11	-72,302,443.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-73,632,597.10	-68,544,242.08
归属于少数股东的综合收益总额		-1,966,454.01	-3,758,201.03

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	1,199,229,925.63	1,382,213,069.81
减：营业成本	十一.4	1,121,178,942.06	1,303,077,152.14
营业税金及附加		3,696,845.48	1,959,277.28
销售费用		16,454,796.97	23,299,871.99
管理费用		70,625,743.76	64,016,073.32
财务费用		48,341,191.10	44,777,390.38
资产减值损失		2,145,408.41	4,222,007.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一.5	-7,323,253.18	108,798.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,883,253.18	108,798.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-70,536,255.33	-59,029,903.71
加：营业外收入		1,252,895.36	1,666,347.87
减：营业外支出		51,724.28	359,103.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-69,335,084.25	-57,722,659.80
减：所得税费用		-15,487,730.69	-14,401,345.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-53,847,353.56	-43,321,314.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-53,847,353.56	-43,321,314.02

法定代表人：程志伟 主管会计工作负责人：耿营扩 会计机构负责人：任继超

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,264,062,822.39	1,331,302,679.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			9,154,574.79
收到其他与经营活动有关的现金	五.41	25,563,120.05	9,486,980.41
经营活动现金流入小计		1,289,625,942.44	1,349,944,234.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,173,061,164.75	1,156,797,666.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		139,589,785.63	107,602,633.09
支付的各项税费		43,217,610.32	111,238,422.95
支付其他与经营活动有关的现金	五.41	56,196,067.49	55,789,686.27
经营活动现金流出小计		1,412,064,628.19	1,431,428,408.86
经营活动产生的现金流量净额		-122,438,685.75	-81,484,174.25
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,560,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,600.00	81,779.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,566,600.00	81,779.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,664,912.63	338,557,777.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,664,912.63	338,557,777.14
投资活动产生的现金流量净额		-88,098,312.63	-338,475,998.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		894,158,120.64	431,121,989.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		894,158,120.64	431,121,989.82
偿还债务支付的现金		555,544,767.45	1,000,284,562.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,697,950.73	45,021,978.39
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	五.41	85,012,463.27	20,196,287.32
筹资活动现金流出小计		687,255,181.45	1,065,502,827.94
筹资活动产生的现金流量净额		206,902,939.19	-634,380,838.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			3,708,391.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,634,059.19	-1,050,632,619.27
加：期初现金及现金等价物余额		158,129,037.44	1,243,668,265.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,494,978.25	193,035,646.03

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		793,184,718.99	869,442,246.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,396,070.90	5,518,155.91
经营活动现金流入小计		794,580,789.89	874,960,402.17
购买商品、接受劳务支付的现金		720,638,640.43	772,668,293.16
支付给职工以及为职工支付的现金		65,902,983.94	54,078,958.62
支付的各项税费		28,912,146.09	34,383,848.40
支付其他与经营活动有关的现金		35,255,133.44	34,257,320.34
经营活动现金流出小计		850,708,903.90	895,388,420.52
经营活动产生的现金流量净额		-56,128,114.01	-20,428,018.35
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,560,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		4,560,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,401.79	87,183,861.14
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,401.79	87,183,861.14
投资活动产生的现金流量净额		4,355,598.21	-87,183,861.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		387,958,120.64	310,121,989.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		387,958,120.64	310,121,989.82

偿还债务支付的现金		319,564,178.45	767,102,564.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,645,651.80	37,058,534.47
支付其他与筹资活动有关的现金			200,541,563.61
筹资活动现金流出小计		360,209,830.25	1,004,702,662.36
筹资活动产生的现金流量净额		27,748,290.39	-694,580,672.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,024,225.41	-802,192,552.03
加：期初现金及现金等价物余额		92,317,110.98	873,592,694.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,292,885.57	71,400,142.39

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	825,374,144.00	756,963,440.62			73,630,795.97		169,666,162.98		-2,643,807.69	1,822,990,735.88
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	825,374,144.00	756,963,440.62			73,630,795.97		169,666,162.98		-2,643,807.69	1,822,990,735.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		336,731.57					-73,632,597.10		-1,966,454.01	-75,262,319.54
(一) 净利润							-73,632,597.10		-1,966,454.01	-75,599,051.11
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-73,632,597.10		-1,966,454.01	-75,599,051.11
(三) 所有者投入和减少资本		336,731.57								336,731.57
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		336,731.57								336,731.57

(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	825,374,144.00	757,300,172.19			73,630,795.97		96,033,565.88	-4,610,261.70	1,747,728,416.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	825,374,144.00	757,134,118.89			73,630,795.97		385,477,986.82		7,003,473.06	2,048,620,518.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	825,374,144.00	757,134,118.89			73,630,795.97		385,477,986.82		7,003,473.06	2,048,620,518.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		71,101.90					-68,544,242.08		-3,758,201.03	-72,231,341.21
（一）净利润							-68,544,242.08		-3,758,201.03	-72,302,443.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-68,544,242.08		-3,758,201.03	-72,302,443.11
（三）所有者投入和减少资本		71,101.90								71,101.90
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		71,101.90								71,101.90
（四）利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	825,374,144.00	757,205,220.79			73,630,795.97		316,933,744.74	3,245,272.03	1,976,389,177.53

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	825,374,144.00	715,979,574.05			69,735,297.80		235,174,371.25	1,846,263,387.10
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	825,374,144.00	715,979,574.05			69,735,297.80		235,174,371.25	1,846,263,387.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		336,731.57					-53,847,353.56	-53,510,621.99
(一) 净利润							-53,847,353.56	-53,847,353.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-53,847,353.56	-53,847,353.56
(三) 所有者投入和减少资本		336,731.57						336,731.57
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		336,731.57						336,731.57
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	825,374,144.00	716,316,305.62			69,735,297.80		181,327,017.69	1,792,752,765.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	825,374,144.00	716,150,252.32			69,735,297.80		352,588,717.31	1,963,848,411.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	825,374,144.00	716,150,252.32			69,735,297.80		352,588,717.31	1,963,848,411.43
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		71,101.90					-43,321,314.02	-43,250,212.12
(一) 净利润							-43,321,314.02	-43,321,314.02

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-43,321,314.02	-43,321,314.02
(三) 所有者投入和减少资本		71,101.90						71,101.90
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		71,101.90						71,101.90
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	825,374,144.00	716,221,354.22			69,735,297.80		309,267,403.29	1,920,598,199.31

法定代表人：程志伟

主管会计工作负责人：耿营扩

会计机构负责人：任继超

## 河南银鸽实业投资股份有限公司

### 2012 年半年报财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

河南银鸽实业投资股份有限公司(以下简称本公司或公司)设立于 1993 年,是由原漯河市第一造纸厂、舞阳冠军集团公司、舞阳县明宇盐化集团公司、舞阳云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司共同发起并向内部职工定向募集共 12000 万股股份而设立的股份有限公司。公司地址:河南省漯河市银鸽路中段,法定代表人:程志伟,注册登记号:410000100016929,注册资本:人民币 82537.4144 万元。公司主要经营范围:纸张、纸浆及其深加工、百货销售;技术服务、投资咨询(国家专项规定的除外)。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

1997 年 4 月,经中国证监会证监发字第(1997)117 号、118 号文批准,公司首次公开发行股票 4000 万股并在上海证券交易所挂牌上市,公司股本总额变更为 16000 万股,其中发起人股 10400 万股,内部职工股 1600 万股,社会公众股 4000 万股。

1998 年 4 月,经豫证办字(1998)6 号文件审批同意,漯河经济发展投资总公司分别与舞阳冠军集团公司、舞阳县明宇盐化集团公司、舞阳县云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司签订股份转让协议,受让上述四家公司所持本公司的全部发起人法人股。本次股权转让完成后,漯河经济发展投资总公司持有公司 4005.60 万股股份,占公司总股本的 25.03%,为公司第二大股东。

1998 年 11 月,经财政部财国字(1998)32 号文件和证监会证监发字第(1998)120 号文件批准,公司按 10:3 向全体股东实施配股。实际完成配股 2580 万股,其中,向国家股股东漯河市国有资产管理局配售 900 万股,社会公众股配售 1200 万股,内部职工股配售 480 万股。本次配股完成后,公司总股本增至 18580 万元。

1998 年 11 月,经豫证办字(1998)42 号文件审批同意,河南开祥电力实业股份有限公司以协议方式受让公司第二大股东漯河经济发展投资总公司所持本公司 4005.60 万股法人股。本次股权转让完成后,河南开祥电力实业股份有限公司持有公司 4005.60 万股股份,占公司总股本的 21.56%,为公司第二大股东。

1999 年 11 月,公司按 10:10 向全体股东转增股份,本次转增股份后,公司总股本增至 37160 万元。

1999 年 12 月,公司名称由漯河银鸽制浆造纸股份有限公司变更为河南银鸽实业投资股份有限公司。

2000 年 4 月 30 日,公司 4160 万股内部职工股上市流通。

2002 年 10 月 8 日,经漯河市人民政府漯政[2002]51 号、河南省人民政府豫政文[2002]173

号及国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]151号文件批准，漯河市财政局持有的河南银鸽实业投资股份有限公司的国家股 14588.8 万股（占总股本的 39.26%）无偿划转给漯河银鸽创新发展有限公司（漯河银鸽创新发展有限公司为河南省漯河市财政局全资控股的国有企业）。漯河银鸽创新发展有限公司于 2003 年 12 月 31 日更名为漯河银鸽实业集团有限公司，股权过户手续已于 2004 年 2 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2003 年 7 月 1 日，河南开祥实业投资股份有限公司分别与许继集团有限公司、漯河市经济发展投资总公司和辽阳造纸机械股份有限公司签订了《股份转让合同》，将其持有的本公司法人股 8011.2 万股（占本公司总股本的 21.56%）分别转让给上述三公司，其中，许继集团有限公司受让 3685.52 万股（占本公司总股本的 9.92%）；漯河市经济发展投资总公司受让 2467.68 万股（占本公司总股本的 6.64%）；辽阳造纸机械股份有限公司受让 1858 万股（占本公司总股本的 5%）。股权过户手续于 2003 年 8 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2005 年 6 月 27 日，许继集团有限公司与许继集团国际工程有限公司签订了股权转让协议，出让其持有的本公司社会法人股 3685.52 万股。2005 年 7 月 1 日双方在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权转让过户手续，许继集团国际工程公司成为本公司第二大股东，持有公司社会法人股 3685.52 万股，占公司总股本的 9.92%。

2005 年 6 月 20 日，公司被中国证券监督管理委员会批准为第二批股权分置改革试点单位。2005 年 8 月 16 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《公司股权分置改革方案》，具体内容为由原非流通股股东向原流通股股东每 10 股送 4 股。方案实施后，公司股份总数不变，所有股份均为流通股，原非流通股 22600 万股转变为有限售条件的流通股 16776 万股，占公司总股本的 45.15%，无限售条件的流通股股数增加到 20384 万股，占公司总股本的 54.85%。

2006 年 8 月 23 日，根据股权分置改革方案，公司 5068.96 万有限售条件的流通股上市流通，有限售条件的流通股股数减少到 11707.04 万股，占公司总股本的 31.50%，无限售条件的流通股股数增加到 25452.96 万股，占公司总股本的 68.50%。

2007 年 8 月 6 日，公司以每股 7.06 元非公开发行 5460 万股，公司注册资本变更为 42620 万元。

2007 年 8 月 23 日，漯河银鸽实业集团有限公司 1858 万股、许继集团国际工程有限公司 877.76 万股有限售条件的流通股上市流通。

2008 年 8 月 16 日，公司 2007 年度非公开发行 4,660 万股有限售条件流通股上市流通，公司无限售流通股由 281,887,200 股增至 328,487,200 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]1413 号核准，2009 年 5 月 25 日，公司非公开发行 124,049,429 股。本次非公开发行后公司总股数增加至 550,249,429 股。

经 2009 年度股东大会审议通过，公司以 2010 年 6 月 18 日为股权登记日，以现有股本 550,249,429 股为基数，向全体股东以每 10 股转增 5 股的比例转增股本，合计转增 275,124,715

股，转增后公司总股本增加至 825,374,144 股。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。人民币为记账本位币。

### (四) 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### 2、 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (五) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并

子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额,除少数股东有义务且有能力承担的部分外,冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润,在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前,所有利润归属于母公司股东权益。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

#### (七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,按规定予以资本化,计入相关资产成本;其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,计入财务费用。

2. 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债(和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债);持有至到期投资;贷款和应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

##### 金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言),则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期,但下列情况除外:出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响;根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后,将剩余部分予以出售或重分类;出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(3) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 3. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。（采用估值技术的，应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设，包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。）

### (九) 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）发生减值，则将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

1. 期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 对于期末单项金额非重大的应收款项，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款与其他应收款为期末余额大于等于 500 万元的应收款项。
----------------------	-----------------------------------------

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；
----------------------	---------------------------------------------------------

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项, 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。(对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备)
---------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

根据信用风险特征组合确定的计提方法: 账龄在三年以上的应收款项

(3)

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3. 应收款项在确认减值损失后, 如有客观证据表明其价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失转回, 且转回后账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该项应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计得方法: 在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等, 如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本, 则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的基础。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一

般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### 2. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制

这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(3) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。

(5) 权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(6) 被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(7) 被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

(2) 其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

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

(8) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### 3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率(%)	年折旧率
房屋建筑物	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	8-12	3-5	12.13-7.92
运输设备	8-15	3-5	6.33-12.13
办公设备及其他	6-12	3-5	7.92-16.17

### (十三) 在建工程核算方法

## 1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十四) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(4) 当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、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

#### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

调整每期利息金额。

采用实际利率计算利息费用的，说明实际利率的计算过程。

#### (十五) 无形资产核算方法

##### 1. 无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

##### 2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	使用寿命
计算机软件	5-10年
专有技术	10年
土地使用权	50年
商标使用权	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无形资产的摊销：

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

#### (十六) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### (十七) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产的减值

1. 对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

2. 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

(1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

(2) 企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

5. 固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十八) 预计负债

#### 1、确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、计量方法：

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

最佳估计数分别以下情况处理：

(1) 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (十九) 收入

## 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十) 政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

### (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

### (二十二) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1、 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 2、 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本年度主要会计政策、会计估计的变更

无

(二十三) 前期会计差错更正

无

## 三、 税项

### 1、 公司主要税种和税率

税 种	税率	备 注
增值税	13%、17%	
营业税	5%	
企业所得税	15%、25%	

### 2、 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)“关于生产国家鼓励类产业项目收入超过企业总收入70%的减按15%的税率征收企业所得税”的规定，子公司四川银鸽竹浆纸业有限公司从2002年度起享受国家西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

## 四、 企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

被投资单位全称	简称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司持股比例(%)	本公司享有的表决权比例(%)	少数股东权益
---------	----	-----	------	------	------	------------	------------	----------------	--------

漯河银鸽再生资源有限公司	再生资源	漯河市	销售	5000	废纸、废棉、废铁、废钢等的经营	4990	99.80	100	
舞阳银鸽纸产有限责任公司	舞阳银鸽	舞阳县	制造	27200	生产销售纸张、纸浆及其深加工产品	27200	100	100	
河南无道理生物技术股份有限公司	无道理	漯河市	制造	3250	有机肥料、复混肥料等肥料开发、生产、销售	2700	82.31	82.31	287.11
漯河银鸽生活纸产有限公司	生活纸	漯河市	制造	55160	卫生纸、餐巾纸、面巾纸等生活用纸	55144	99.95	100	
漯河银鸽特种纸有限公司	特种纸	漯河市	制造	460 万美元	开发、制造、生产、销售特种用纸	345 万美元	75.00	75.00	-791.79

注 1：公司直接持有漯河银鸽再生资源有限公司 99.80%的股份，公司通过 100%控股子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司间接持有漯河银鸽再生资源有限公司注册资本的 0.20%，实际持有 100%的股份。

注 2：公司直接持有漯河银鸽生活纸产有限公司 99.95%的股份，公司通过 100%控股子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司间接持有漯河银鸽生活纸产有限公司注册资本的 0.05%，实际持有 100%的股份。

## (2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位 全称	注册地	业务 性质	注册 资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	本公司持 股比例	本公司享 有的表决 权比例	少数 股东 权益
四川银鸽竹浆纸业有限公司	泸州市	制造	20000	制造、销售纸张、纸制品、纸浆等	20866.1564	99.89%	99.89%	43.66

## (3) 合并范围发生变更的说明

无。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数)

### 1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币	折算率	人民币金额	原币	折算率	人民币金额
现金			3,743,743.02			4,042,569.94
银行存款			150,751,235.23			154,086,467.50
其中：港币				9.03	0.8107	7.32

欧元	18,949.35	7.8710	149,150.33	90,872.36	8.1625	741,745.64
美元	1,084,954.75	6.3249	6,862,230.29	330,052.83	6.3009	2,079,629.88
其他货币资金			786,046,640.33			519,961,921.93
合 计			940,541,618.58			678,090,959.37

(1) 货币资金期末数比期初数增加 262,450,659.21 元，变动比例为 38.70%，主要原因为保证金增加。

(2) 期末其他货币资金包括信用证保证金 117,437,043.39 元；银行承兑汇票保证金 668,609,596.94 元。

## 2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	184,361,230.93	255,384,109.34
商业承兑汇票		
合 计	184,361,230.93	255,384,109.34

### (1) 期末公司已质押的应收票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	票面金额
东莞隆兴纸业有限公司	2012-5-25	2012-8-25	5,000,000.00
合 计			5,000,000.00

(2) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
东莞隆兴纸业有限公司	2012-6-26	2012-9-26	6,000,000.00
东莞隆兴纸业有限公司	2012-6-26	2012-10-26	6,000,000.00
江苏东海纸业有限公司	2012-6-28	2012-12-28	6,000,000.00
外语教学与研究出版社有限责任公司	2012-6-28	2012-12-28	4,816,187.61
湖北长江出版印刷物资有限公司	2012-6-27	2012-9-27	4,743,048.00
合 计			27,559,235.61

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面余额	占总额 比例%	坏账准备
分类一	157,101,279.13	34.60	7,855,063.96	69,881,345.63	20.23	3,494,067.28
分类二	11,448,876.02	2.52	9,820,297.58	12,260,836.61	3.55	9,406,560.60
分类三	285,499,052.62	62.88	14,892,467.24	263,353,510.98	76.22	13,598,986.12
合计	454,049,207.77	100.00	32,567,828.78	345,495,693.22	100.00	26,499,614.00

分类一：单项金额重大的应收款项：是指单项金额超过 500 万元以上的应收款项；

分类二：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大款项：是指金额在 500 万元以下，账龄在三年以上的应收款项；

分类三：其他不重大款项：指除一、二项以外的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收账款或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
宁波优纸库浆纸业有限公司	22,308,544.79	1,115,427.24	5%	公司政策
漯河银宏纸品有限公司	19,458,105.81	972,905.29	5%	公司政策
四川省印刷物资有限责任公司	17,955,400.46	897,770.02	5%	公司政策
海南人教文海出版发行有限公司	17,281,082.36	864,054.12	5%	公司政策
广东省出版印刷物资有限公司	11,558,820.00	577,941.00	5%	公司政策
临颖丰润纸制品有限公司	8,980,046.98	449,002.35	5%	公司政策
嘉兴市银丰特纸有限公司	8,858,753.91	442,937.70	5%	公司政策
广西师范大学出版社有限责任公司	7,540,385.19	377,019.26	5%	公司政策
漯河市金鼎包装设计有限公司	6,996,211.90	349,810.60	5%	公司政策
河南新华物资集团有限公司	6,811,388.72	340,569.44	5%	公司政策
河南森祺浆纸有限公司	6,774,830.63	338,741.53	5%	公司政策
河南华丽纸业包装股份有限公司	6,186,640.63	309,332.03	5%	公司政策
济宁吉庆纸业有限责任公司	6,016,393.47	300,819.67	5%	公司政策
郑州华英包装有限公司	5,359,381.28	267,969.06	5%	公司政策
新郑市华扬纸业有限公司	5,015,293.00	250,764.65	5%	公司政策
江西万通纸业有限公司	605,089.25	605,089.25	100%	无法收回
合计	157,706,368.38	8,460,153.21		

(3) 应收账款按账龄划分

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	438,270,328.88	96.84	21,997,358.58	329,606,619.85	95.40	16,480,330.99
1 至 2 年	1,158,279.45	0.23	115,827.94	1,129,249.19	0.33	112,924.91
2 至 3 年	3,171,723.42	0.64	634,344.68	2,498,987.57	0.72	499,797.50
3 至 4 年	2,178,728.14	0.44	653,618.45	3,041,238.08	0.88	912,371.43
4 至 5 年	812,026.76	0.16	708,558.01	2,055,908.00	0.60	1,330,498.64
5 年以上	8,458,121.12	1.69	8,458,121.12	7,163,690.53	2.07	7,163,690.53
合 计	454,049,207.77	100.00	32,567,828.78	345,495,693.22	100.00	26,499,614.00

(4) 本报告期无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(5) 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
宁波优纸库浆纸业有限公司	第三方	22,308,544.79	1 年之内	4.91
漯河银宏纸品有限公司	第三方	19,458,105.81	1 年之内	4.29
四川省印刷物资有限责任公司	第三方	17,955,400.46	1 年以内	3.95
海南人教文海出版发行有限公司	第三方	17,281,082.36	1 年以内	3.81
广东省出版印刷物资有限公司	第三方	11,558,820.00	1 年之内	2.55
合 计		88,561,953.42		19.51

(6) 应收账款期末数比期初数增加 108,553,514.55 元，变动比例为 31.42%，主要原因为销售货款未结算。

#### 4. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	171,919,915.12	71.22		685,859,108.88	90.49	
1-2 年	32,328,905.05	13.39		50,146,026.39	6.62	
2-3 年	24,455,897.06	10.13		11,348,698.64	1.50	
3 年以上	12,696,927.00	5.26	5,194,846.87	10,570,262.38	1.39	5,194,846.87
合 计	241,401,644.23	100.00	5,194,846.87	757,924,096.29	100.00	5,194,846.87

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
漯河市财政局国库科	第三方	40,000,000.00	1 年以内	土地款

河南省电力公司漯河供电公司	第三方	11,703,055.74	1年以内	未结算
北京杰利维工业设备贸易有限公司	第三方	5,366,600.00	1年以内	设备款
河南省豫兴建筑安装有限公司许昌分公司	第三方	5,014,658.87	1至2年	工程款
美卓自动化(上海)有限公司	第三方	3,426,541.23	1年以内	设备款
合 计		65,510,855.84		

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末数比期初数减少 516,522,452.06 元,变动比例为 68.15%,主要原因为 12 万吨生活纸项目结算后转入在建工程。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
分类一	6,824,750.96	22.12	341,237.55	7,471,466.67	24.96	373,573.33
分类二	11,394,789.17	36.93	10,748,359.60	11,651,394.79	38.93	10,766,485.25
分类三	12,636,470.21	40.95	695,718.76	10,809,076.19	36.11	799,987.23
合 计	30,856,010.34	100.00	11,785,315.91	29,931,937.65	100.00	11,940,045.81

分类一：单项金额重大的应收款项：是指单项金额超过 500 万元以上的应收款项；

分类二：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大款项：是指金额在 500 万元以下，账龄在三年以上的应收款项；

分类三：其他不重大款项：指除一、二项以外的应收款项。

(2) 单项金额重大的其他应收款或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

名 称	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
漯河银宏纸品有限公司	6,824,750.96	341,237.55	5%	公司政策
郭军保	324,767.60	324,767.60	100%	无法收回
万超	75,986.50	75,986.50	100%	无法收回
新源化工	2,023,684.00	2,023,684.00	100%	无法收回
经贸委	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	无法收回

赵晓中	57,472.79	57,472.79	100%	无法收回
合 计	11,306,661.85	4,823,148.44		

(3) 其他应收款按账龄划分

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,202,187.85	55.75	551,103.42	14,968,004.84	50.01	747,981.31
1 至 2 年	429,320.08	1.39	73,932.01	2,784,853.78	9.30	278,487.37
2 至 3 年	1,829,713.24	5.93	411,920.88	533,213.24	1.78	152,620.88
3 至 4 年	565,686.42	1.83	169,705.93	824,357.48	2.75	247,307.25
4 至 5 年	500,898.16	1.62	250,449.08	615,718.61	2.06	307,859.30
5 年以上	10,328,204.59	33.47	10,328,204.59	10,205,789.70	34.10	10,205,789.70
合 计	30,856,010.34	100.00	11,785,315.91	29,931,937.65	100.00	11,940,045.81

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 (%)
漯河银宏纸品有限公司	第三方	6,824,750.96	1 年以内	22.12
兴文县永安煤矿	第三方	3,113,852.49	1 年以内 1-2 年	10.09
新源化工	第三方	2,023,684.00	5 年以上	6.56
经贸委	第三方	2,000,000.00	5 年以上	6.48
泸州市纳溪区财政局	第三方	1,450,000.00	1 年以内	4.70
合 计		15,412,287.45		49.95

(5) 本报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

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	123,534,597.50	826,002.96	138,613,329.47	1,584,402.63
在产品	8,748,038.81		9,282,648.93	

库存商品	402,531,082.75	12,201,150.32	350,352,899.24	13,638,764.98
低值易耗品	42,616,013.07		39,775,756.77	
委托加工物资	401,474.43		530,515.69	
其他	918,002.70	108,890.91	1,019,422.87	108,890.91
合 计	578,749,209.26	13,136,044.19	539,574,572.97	15,332,058.52

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,584,402.63		758,399.67		826,002.96
库存商品	13,638,764.98		1,437,614.66		12,201,150.32
其他	108,890.91				108,890.91
合计	15,332,058.52		2,196,014.33		13,136,044.19

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)
漯河商业银行股 份有限公司	成本法	40,000,000.00	44,126,645.88		44,126,645.88	9.05	9.05
河南永银化工实 业有限公司	权益法	80,080,000.00	93,241,477.79	-11,546,521.61	81,694,956.18	40	40
漯河银宏纸品有 限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20	20
河南天源环保高 科股份有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00	11.13	11.13
合 计		138,880,000.00	156,168,123.67	-11,546,521.61	144,621,602.06		

公司所有投资项目均未提取减值准备；本期收到漯河市商业银行红利 4,560,000.00 元。

合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务 性质	注册 资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例 (%)
河南永银化工实 业有限公司	有限责任 公司	舞阳县	吴保章	化工 企业	2 亿 元	40	40

续上表

期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	净利润
1,551,577,799.49	1,347,340,409.01	204,237,390.48	74,737,711.37	-29,708,132.94

#### 8. 固定资产原价及累计折旧

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,269,819,489.85	10,449,687.26	520,862.20	3,279,748,314.91
房屋及建筑物	963,144,060.63	2,179,810.14		965,323,870.77
机器设备	2,278,795,203.46	7,376,918.27	329,801.15	2,285,842,320.58
运输工具	14,736,752.74	788,426.43	183,261.05	15,341,918.12
其他设备	13,143,473.02	104,532.42	7,800.00	13,240,205.44
二、累计折旧合计：	1,004,405,576.82	96,577,956.87	245,643.50	1,100,737,890.19
房屋及建筑物	157,118,557.00	16,815,597.05		173,934,154.05
机器设备	833,497,461.82	78,783,362.18	154,675.90	912,126,148.10
运输工具	8,920,080.00	561,491.32	83,647.60	9,397,923.72
其他设备	4,869,478.00	417,506.32	7,320.00	5,279,664.32
三、固定资产账面净值合计	2,265,413,913.03			2,179,010,424.72
其中：房屋及建筑物	806,025,503.63			791,389,716.72
机器设备	1,445,297,741.64			1,373,716,172.48
运输工具	5,816,672.74			5,943,994.40
其他设备	8,273,995.02			7,960,541.12
四、减值准备合计	194,166.61			194,166.61
其中：房屋及建筑物				
机器设备	194,166.61			194,166.61
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,265,219,746.42			2,178,816,258.11
其中：房屋及建筑物	806,025,503.63			791,389,716.72
机器设备	1,445,103,575.03			1,373,522,005.87
运输工具	5,816,672.74			5,943,994.40
其他设备	8,273,995.02			7,960,541.12

注 1：本期计提折旧 96,577,956.87 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 3,837,897.10 元。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	1,083,754,694.86	2,684,344.20	1,081,070,350.66	430,254,233.61	2,684,344.20	427,569,889.41

### (2) 在建工程明细情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
6 万吨高档生活纸项目（募集资金）	143,789,550.17	320,490,056.46			464,279,606.63	募集
6 万吨高档生活纸项目（自筹资金）	26,686,398.53	250,554,173.85			277,240,572.38	自筹
3万吨/年竹纤维和5万吨/年竹浆项目	47,704,756.90	33,740,711.27			81,445,468.17	自筹
特种纸深加工项目	44,067,007.71	11,257,199.83			55,324,207.54	自筹
设备改造 提取车间节能减排工程	27,675,157.14	1,772,357.73			29,447,514.87	自筹
日产 120 吨秸秆麦草漂白浆项目	15,308,575.88	6,432,345.01			21,740,920.89	自筹
污泥处理系统（中段水车间）改造	11,991,838.73	2,548,914.96			14,540,753.69	自筹
巨源纸业 2#改造	13,382,339.21				13,382,339.21	自筹
5 万吨纸制品土建项目	9,581,573.47	2,549,188.67			12,130,762.14	自筹
污泥焙烧项目	10,604,535.34	1,342,712.35			11,947,247.69	自筹
四川银鸽 3 万吨/年竹纤维配套项目	10,616,512.15	490,929.16			11,107,441.31	自筹
厂内基础维修工程	7,868,280.24	2,854,632.43			10,722,912.67	自筹
纸机改造项目	5,618,472.72	1,752,645.27			7,371,117.99	自筹
2#造纸车间施胶机改造		6,687,424.99			6,687,424.99	自筹
双桥料场土建工程	6,125,075.69	389,125.46			6,514,201.15	自筹
锅炉脱硫除尘项目	5,713,540.01	115,646.02			5,829,186.03	自筹
白泥堆场项目	5,499,100.32	166,512.85			5,665,613.17	自筹
六、七车间包装输送自动化生产线项目	5,117,112.65	539,106.97			5,656,219.62	自筹
设备改造 12MW 抽凝机改造项目	5,228,479.26	303,432.88			5,531,912.14	自筹
1.5 万吨生活纸项目 15 吨锅炉	3,060,704.21	55,499.90			3,116,204.11	募集

污泥烘干工程	2,413,092.71	130,769.22		2,543,861.93	自筹
碱回收系列改造	1,339,697.32	1,189,185.00		2,528,882.32	自筹
10万吨高档文化纸	2,396,339.64			2,396,339.64	自筹
锅炉改造工程	1,687,105.00	523,101.98		2,210,206.98	自筹
锅炉车间技术改造项目	1,955,757.07	30,671.32		1,986,428.39	自筹
9.5万吨/年漂浆异地技改项目	1,916,979.70			1,916,979.70	自筹
纳溪工业园区纸品加工项目	1,715,889.40	75,778.49		1,791,667.89	自筹
中段水废水管道项目	1,605,078.02	65,822.33		1,670,900.35	自筹
蒸煮前期工程	1,584,133.40			1,584,133.40	自筹
环厂公路	1,556,317.67			1,556,317.67	自筹
土建工程		1,408,000.00		1,408,000.00	自筹
自动上料分拣机		1,380,000.00		1,380,000.00	自筹
锅炉车间6#炉大修项目(2012)		1,210,048.12		1,210,048.12	自筹
工业园区项目	1,119,337.13	50,195.43		1,169,532.56	自筹
1.5万吨生活纸项目	13,448.60	809,511.13		822,959.73	募集
春节技术改造项目(2012)		814,254.87		814,254.87	自筹
九车间网前压力筛改造	62,802.07	45,862.22	108,664.29	0.00	自筹
九车间制浆系统改造	412,118.91	254,700.87	666,819.78	0.00	自筹
八缸1880mm纸机改造项目	376,109.59	1,224,880.40	1,600,989.99	0.00	自筹
8#/9#纸机用施胶机真空引纸装置	243,589.74		243,589.74	0.00	自筹
1880纸机真空箱改造用真空箱面板	134,547.01		134,547.01	0.00	自筹
8车间烘缸表面保温	111,111.11		111,111.11	0.00	自筹
八车间真空箱面板改造用面板	107,264.95		107,264.95	0.00	自筹
4#机改造用旋转接头	77,777.78		77,777.78	0.00	自筹
蒸切切草机除尘及输送系统改造	15,535.33	33,038.90	48,574.23	0.00	自筹
深水井安装电磁流量计		48,824.58	48,824.58	0.00	自筹
三车间维修改造房屋		53,255.51	53,255.51	0.00	自筹
1-9车间保温工程		192,000.00	192,000.00	0.00	自筹
四段漂改造卖浆阀门		76,452.93	76,452.93	0.00	自筹
中段水气浮改造工程		340,000.00	340,000.00	0.00	自筹
其他	3,771,191.13	3,339,388.99	28,025.20	7,082,554.92	自筹
合计	430,254,233.61	657,338,358.35	3,837,897.10	0.00	1,083,754,694.86

注1：本期由在建工程转入固定资产原值3,837,897.10元。

## 10. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
四川银鸽 1、2#机清理	5,977,355.14	5,977,355.14	待处理
合 计	5,977,355.14	5,977,355.14	

## 11. 无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	141,407,792.80	89,182,991.88		230,590,784.68
土地使用权（一基地老）	14,418,000.00			14,418,000.00
土地使用权（一基地新）	25,754,192.78			25,754,192.78
计算机软件 windows server	26,324.79			26,324.79
计算机软件 office	73,589.75			73,589.75
金和 OA 软件	333,333.34			333,333.34
新中大软件（一基地）	582,891.88			582,891.88
土地使用权（二基地）	39,850,483.52			39,850,483.52
土地使用权（生活纸）	5,957,243.82			5,957,243.82
生态技术使用费	101,499.89			101,499.89
商标使用权	11,273.26			11,273.26
A3 国际 ERP 管理软件	40,000.00			40,000.00
U8 财务软件	69,637.71			69,637.71
土地使用权（舞阳银鸽）	10,751,709.68			10,751,709.68
用友财务软件	231,728.64	11,282.05		243,010.69
土地使用权(四川银鸽)	42,080,654.49			42,080,654.49
测绘软件	21,000.00			21,000.00
新中大软件（总部）	319,658.13			319,658.13
中山路土地使用权	93,460.00			93,460.00
新中大软件（二基地）	111111.12			111,111.12
抗核辐射纸核心技术（生活纸）	580,000.00			580,000.00
土地使用权（六基地）		89,171,709.83		89,171,709.83
二、累计摊销合计	17,312,548.78	2,503,271.59		19,815,820.37

土地使用权（一基地老）	2,002,500.00	200,250.00	2,202,750.00
土地使用权（一基地新）	2,994,673.80	299,467.38	3,294,141.18
计算机软件 windows server	14,478.75	2,632.50	17,111.25
计算机软件 office	31,889.00	7,359.00	39,248.00
金和 OA 软件	116,239.20	33,333.30	149,572.50
新中大软件（一基地）	489,353.44	11,692.32	501,045.76
土地使用权（二基地）	4,216,982.40	421,698.24	4,638,680.64
土地使用权（生活纸）	763,749.00	76,374.90	840,123.90
生态技术使用费	70,000.16	7,000.02	77,000.18
商标使用权	11,273.26		11,273.26
A3 国际 ERP 管理软件	8,333.29	1,999.98	10,333.27
U8 财务软件	67,530.40	2,107.31	69,637.71
土地使用权（舞阳银鸽）	1,157,935.14	115,347.37	1,273,282.51
用友财务软件	78,604.86	11,774.48	90,379.34
土地使用权（四川银鸽）	5,073,209.88	434,572.37	5,507,782.25
测绘软件	10,937.50	1,312.50	12,250.00
新中大软件（总部）	34,643.24	31,962.18	66,605.42
中山路土地使用权	216.34	93,243.66	93,460.00
新中大软件（二基地）	41111.12	60,000.00	101,111.12
抗核辐射纸核心技术	128,888.00	96,666.00	225,554.00
土地使用权（六基地）		594,478.08	594,478.08
三、减值准备累计金额合计			
四、账面价值合计	124,095,244.02		210,774,964.31
土地使用权（一基地老）	12,415,500.00		12,215,250.00
土地使用权（一基地新）	22,759,518.98		22,460,051.60
计算机软件 windows server	11,846.04		9,213.54
计算机软件 office	41,700.75		34,341.75
金和 OA 软件	217,094.14		183,760.84
新中大软件（一基地）	93,538.44		81,846.12
土地使用权（二基地）	35,633,501.12		35,211,802.88
土地使用权（生活纸）	5,193,494.82		5,117,119.92
生态技术使用费	31,499.73		24,499.71

商标使用权		
A3 国际 ERP 管理软件	31,666.71	29,666.73
U8 财务软件	2,107.31	
土地使用权（舞阳银鸽）	9,593,774.54	9,478,427.17
用友财务软件	153,123.78	152,631.35
土地使用权(四川银鸽)	37,007,444.61	36,572,872.24
测绘软件	10,062.50	8,750.00
新中大软件（总部）	285,014.89	253,052.71
中山路土地使用权	93,243.66	
新中大软件（二基地）	70,000.00	10,000.00
抗核辐射纸核心技术	451,112.00	354,446.00
土地使用权（六基地）		88,577,231.75

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
贴现利息		13,791,229.41	6,312,970.00		7,478,259.41
年审费用		740,000.00	336,363.65		403,636.35
年终奖		8,907,511.37	4,349,887.81		4,557,623.56
维修费		5,624,973.34	2,503,955.81		3,121,017.53
名都大厦装修	40,908.83		12,918.66		27,990.17
货场建设费	3,413,919.54	106,170.59	320,714.43		3,199,375.70
财产保险费	200,723.42	56,048.33	205,617.03		51,154.72
土地租赁费	1,513,016.00		99,875.02		1,413,140.98
其他	36,784.20	10,081,840.32	4,616,011.12		5,502,613.40
合计	5,205,351.99	39,307,773.36	18,758,313.53		25,754,811.82

## 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	报告期末可抵扣或 应纳税暂时性差异	报告期末递延所 得税资产或负债	报告期初可抵扣或 应纳税暂时性差异	报告期初递延所 得税资产或负债
递延所得税资产：				
1. 坏账准备	39,986,611.87	9,996,652.97	40,210,146.00	9,954,763.28
2. 存货跌价准备	10,878,561.13	2,719,640.28	13,979,420.88	3,494,855.21

3. 未摊销的递延收益	27,302,803.20	6,825,700.80	27,763,219.91	6,894,763.31
4. 预提费用形成的暂时性差异	7,925,999.43	1,981,499.86	7,925,999.48	1,981,499.87
5. 可弥补亏损	414,093,559.09	99,976,600.38	285,594,590.56	69,980,065.70
小 计	500,187,534.72	121,500,094.29	375,473,376.83	92,305,947.37
递延所得税负债:				
1. 长期股权投资账面价值大于计税基础	11,604,946.20	2,901,236.55	11,604,946.20	2,901,236.55
2. 企业合并中形成的应纳税暂时性差异	62,299,347.40	15,574,836.85	62,299,347.40	15,574,836.85
小 计	73,904,293.60	18,476,073.40	73,904,293.60	18,476,073.40

#### 14. 资产减值准备明细

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	43,634,506.68	5,913,484.88			49,547,991.56
应收账款	26,499,614.00	6,068,214.78			32,567,828.78
其他应收款	11,940,045.81	-154,729.90			11,785,315.91
预付账款	5,194,846.87				5,194,846.87
二、存货跌价准备	15,332,058.52	-2,196,014.33			13,136,044.19
三、在建工程减值准备	2,684,344.20				2,684,344.20
四、固定资产减值准备	194,166.61				194,166.61
合 计	61,845,076.01	3,717,470.55			65,562,546.56

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	130,000,000.00	173,851,976.62
抵押借款	186,668,605.70	183,480,000.00
保证借款	691,648,270.86	605,000,000.00
合 计	1,008,316,876.56	962,331,976.62

#### 16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1, 118, 717, 230. 96	731, 628, 839. 73
商业承兑汇票		
合 计	1, 118, 717, 230. 96	731, 628, 839. 73

(1) 应付票据期末数比期初数增加 387, 088, 391. 23 元, 变动比例为 52. 91%, 主要原因为为了减轻公司日常资金支付压力, 公司加大了应付票据的运用力度。

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	505, 547, 640. 87	447, 792, 769. 19
合 计	505, 547, 640. 87	447, 792, 769. 19

(1) 应付账款期末数比期初数增加 57, 754, 871. 68 元, 变动比例为 12. 90%, 主要原因为采购货款未结算。

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款

客户名称	金 额	未偿还原因
新疆博斯腾湖造纸厂	1, 315, 745. 71	未结算
中国轻工业长沙工程有限公司	940, 000. 00	未结算
浙江康兴环保设备有限公司	933, 135. 51	未结算
浙江华章科技有限公司	701, 390. 79	未结算
河南开元气体装备有限公司	648, 000. 00	未结算
合 计	4, 538, 272. 01	

#### 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收账款	51, 564, 682. 42	56, 683, 959. 51
合 计	51, 564, 682. 42	56, 683, 959. 51

(1) 期末余额中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(2) 期末余额中无欠关联方款项。

#### 19. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,082,575.92	117,917,290.28	117,679,000.20	3,320,866.00
二、职工福利费		6,359,065.33	6,359,065.33	
三、社会保险费	3,285,154.66	13,684,320.27	12,812,448.13	4,157,026.80
其中：1. 医疗保险费	618,446.86	3,162,463.36	2,872,789.98	908,120.24
2. 基本养老保险费	2,329,144.13	8,935,088.86	8,363,658.46	2,900,574.53
3. 年金缴费		776,759.22	866,639.86	116,471.55
4. 失业保险费	206,352.19	745,653.33	645,004.33	211,352.37
5. 工伤保险费	110,703.37	64,355.50	64,355.50	20,508.11
6. 生育保险费	20,508.11			
四、住房公积金	38,960.00	567,143.33	536,872.00	69,231.33
五、工会经费和职工教育经费	2,222,660.33	2,168,766.79	2,202,399.97	2,189,027.15
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	8,629,350.91	140,696,586.00	139,589,785.63	9,736,151.28

(1) 应付职工薪酬期末数比期初数增加 1,106,800.37 元，变动比例为 12.83%。

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资；其中“一、工资、奖金、津贴和补贴”项目已在报告报出日前发放。

## 20. 应交税费

税 种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	-71,411,220.89	-59,374,244.94	13%、17%
营业税		4,119.24	
城建税	2,134,953.34	1,156,099.85	7%、5%、1%
教育费附加	1,458,667.59	791,681.74	
企业所得税	1,945,900.39	-2,275,556.85	25%、15%
个人所得税	19,347.79	81,709.36	
其 他	1,626,147.75	2,278,694.12	
合 计	-64,226,204.03	-57,337,497.48	

## 21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
质押李再富股权款利息	391,355.00	377,421.66
应付债券利息	28,044,349.32	1,456,849.32
短期借款利息	2,089,807.90	3,108,183.22
合 计	30,525,512.22	4,942,454.20

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	151,257,825.73	315,334,259.82
合 计	151,257,825.73	315,334,259.82

(1) 期末余额中含欠持本公司 5% 以上表决权股份的股东漯河银鸽实业集团有限公司 50,000,000.00 元。

(2) 金额较大的其他应付款情况

客户名称	金 额	性质或内容
漯河银鸽实业集团有限公司	50,000,000.00	借款
四川高达科技有限公司	2,053,750.00	设备款
江苏华东造纸机械有限公司	1,936,499.87	设备款
江苏奇力锅炉有限公司	1,226,250.54	工程款
中国轻工业长沙工程有限公司	940,000.00	工程款

## 23. 一年内到期的非流动负债

(1) 构成

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	227,052,106.68	230,351,703.10
1 年内到期的长期应付款		22,805,095.27
合 计	227,052,106.68	253,156,798.37

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	7,202,106.68	6,501,703.10
抵押借款		17,550,000.00
质押借款		97,850,000.00

保证借款	219,850,000.00	108,450,000.00
合 计	227,052,106.68	230,351,703.10

(3) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
广东发展银行股份有限公司郑州分行	2009.12.04	2012.12.03	人民币	5.985	97,850,000.00
交通银行股份有限公司河南省分行	2009.07.28	2012.07.27	人民币	6.65	49,000,000.00
交通银行股份有限公司河南省分行	2009.07.29	2012.07.29	人民币	6.65	49,000,000.00
中国银行股份有限公司漯河分行	2008.02.01	2012.11.16	人民币	6.90	15,550,000.00
中国银行股份有限公司漯河分行	2009.01.21	2012.11.16	人民币	6.90	8,450,000.00

注：1 年内到期的长期借款含本公司利用日本海外经济协力基金的贷款：

根据本公司与漯河市财政局签订的 JP4P98-C20-HN-04 号《漯河市利用日元贷款淮河流域水污染控制项目贷款转贷协议》、《漯河市财政局外货政府贷款项目还本确认书》，从 2008 年 12 月至 2036 年 12 月分 57 次偿还贷款，每次偿还日期为每年的 6 月和 12 月，每次偿还金额为 29,650,000.00 日元。

根据本公司与舞阳县财政局签订的 JP4P98-C20-HN-01 号《舞阳县利用日元贷款淮河流域水污染控制项目贷款转贷协议》，从 2008 年 12 月至 2036 年 12 月分 57 次偿还贷款，每次偿还日期为每年的 6 月和 12 月，每次偿还金额为 15,562,100.00 日元。

#### 24. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	165,806,158.87	173,333,893.40
保证借款	300,000,000.00	
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	565,806,158.87	273,333,893.40

长期借款分类的说明：外币借款

类 别	期末数			期初数		
	原币别及金额	汇率	折合人民币金额	原币别及金额	汇率	折合人民币金额
信用借款						
(日元)	2,081,736,627.00	7.9648	165,806,158.87	2,137,206,926.99	8.1103	173,333,893.40

长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末本币金额
日本海外经济协力基金	1999.11	2036.12	日元	0.75	108,721,396.91

广东发展银行郑州分行	2010.09	2013.09	人民币	5.985	60,000,000.00
广东发展银行郑州分行	2010.10	2013.10	人民币	5.985	20,000,000.00
广东发展银行郑州分行	2010.10	2013.10	人民币	5.985	20,000,000.00
漯河银鸽实业集团有限公司	2012.05	2014.05	人民币	6.65	150,000,000.00
漯河银鸽实业集团有限公司	2012.06	2014.06	人民币	6.40	150,000,000.00
日本海外经济协力基金	1999.11	2036.12	日 元	0.75	57,084,761.96
合 计					565,806,158.87

## 25. 应付债券

项 目	期末数	期初数
公司债券	742,223,851.38	741,239,057.4

本公司于2010年12月22日公开发行七年期固定利率债券7.5亿元,在第五年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。票面利率7.09%,每年付息一次。

## 26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	8,794,071.41	8,794,071.41

### 长期应付款明细

单 位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
新加坡废水处理工程私人有限公司		1,407,566.00			1,407,566.00
纳溪区政府		8,789,619.28			7,386,505.41
合 计		10,197,185.28			8,794,071.41

## 27. 其他非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生活纸财政贴息	1,366,666.89		100,000.02	1,266,666.87
舞阳污水处理建设补助	3,956,250.00		112,500.00	3,843,750.00
2#机技改及污水处理专项资金	7,440,000.00		379,999.98	7,060,000.02
四川银鸽环厂公路政府补助	460,416.71		12,499.98	447,916.73
高档文化及包装用纸项目贴息	7,318,944.51		234,333.30	7,084,611.21
造纸能量系统优化改造项目中央补助	5,286,666.65		203,333.34	5,083,333.31

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
特种纸结构调整和高新技术产业化项目	2,560,000.00		75,000.00	2,485,000.00
洗草废水处理循环利用工程工业结构调整贴息	8,024,444.46		306,666.66	7,717,777.80
沼气发电项目中央预算内基建支出拨款	1,690,555.55		56,666.70	1,633,888.85
合 计	38,103,944.77		1,480,999.98	36,622,944.79

## 28. 股本

项 目	期初数		本期增减变动（+，-）				期末数		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	163,574,144	19.82				-163,574,144	-163,574,144		
1、国家持股									
2、国有法人持股	163,574,144	19.82				-163,574,144	-163,574,144		
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
合 计									
二、无限售条件流通股份	661,800,000	80.18				163,574,144	163,574,144	825,374,144	100
1、人民币普通股	661,800,000	80.18				163,574,144	163,574,144	825,374,144	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
合 计									
三、股份总数	825,374,144	100						825,374,144	100

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	736,210,817.18			736,210,817.18
其他资本公积	20,752,623.44	336,731.57		21,089,355.01
合 计	756,963,440.62	336,731.57		757,300,172.19

## 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	73,630,795.97			73,630,795.97

### 31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	169,666,162.98	
调整年初未分配利润合计数		
调整后 年初未分配利润	169,666,162.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-73,632,597.10	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	96,033,565.88	

### 32. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,609,844,188.70	1,744,727,749.60
其他业务收入	28,934,323.28	30,794,557.87
主营业务成本	1,514,038,507.60	1,644,776,587.61
其他业务成本	22,186,356.51	30,594,666.18

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	955,681,433.98	919,038,623.13	1,036,327,198.91	993,595,139.76
包装纸	503,421,848.84	471,846,141.22	579,214,706.50	542,519,873.03
生活纸	140,596,323.93	113,858,232.87	119,651,000.94	99,920,122.60
生态肥	10,144,581.95	9,295,510.38	9,534,843.25	8,741,452.22

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	1,609,844,188.70	1,514,038,507.60	1,744,727,749.60	1,644,776,587.61

(3) 公司向前五名客户销售总额为 180,630,722.88 元, 占公司本年全部营业收入 11.02%, 详细资料见下表:

客户名称	本期实现营业收入	占营业收入的比例 (%)
江苏东海纸业有限公司	46,238,180.20	2.82
东莞市隆兴纸业有限公司	42,888,208.54	2.62
海南人教文海出版发行有限公司	34,019,794.58	2.08
河南森祺浆纸有限公司	29,079,176.54	1.77
宁波优纸库浆纸业有限公司	28,405,363.03	1.73
合 计	180,630,722.88	11.02

### 33. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,240.00	29,410.27	5%
城市维护建设税	2,603,759.48	4,121,974.02	7%、5%、1%
教育费附加	1,640,790.98	3,208,235.16	5%、3%
合 计	4,247,790.46	7,359,619.45	

### 34. 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息净支出	67,603,267.19	59,518,563.15
汇兑净损益	-2,564,844.76	-11,400,988.56
手续费及其他	5,694,529.96	6,680,744.32
合 计	70,732,952.39	54,798,318.91

### 35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,913,484.88	6,961,532.65
存货跌价损失	-2,196,014.33	

合 计	3,717,470.55	6,961,532.65
-----	--------------	--------------

### 36. 投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,883,253.18	108,798.62
成本法核算的长期股权投资收益	4,560,000.00	
合 计	-7,323,253.18	108,798.62

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
河南永银化工实业有限公司	-11,883,253.18	108,798.62
合 计	-11,883,253.18	108,798.62

### 37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得合计	26,546.66	37,373.15
其中：固定资产处置利得	26,546.66	37,373.15
无形资产处置利得		
2. 政府补助	28,565,799.98	1,757,403.82
3. 其他	316,871.82	2,973,940.77
合 计	28,909,218.46	4,768,717.74

其中政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 财政贴息	100,000.02	122,333.34
2. 环厂公路政府补贴款	12,499.98	12,570.48
3. 超级间歇蒸煮项目政府补助	1,030,000.00	
4. 巨源国债项目补贴收入	379,999.98	
5. 财政拨款	150,000.00	
6. 项目奖励专项资金		1,000,000.00
7. 造纸废水深度处理补贴款	112,500.00	112,500.00
8. 造纸能量系统优化改造项目中央补助	203,333.34	203,333.34
9. 洗草废水处理循环利用工程工业结构调整贴息	306,666.66	306,666.66

10. 沼气发电项目中央预算内基建支出拨款	56,666.70	
11. 25万吨高档文化纸及包装用纸项目贴息	234,333.30	
12. 5万吨特种纸工业调整和高新技术产业化项目资金	75,000.00	
13. 市长质量奖奖励资金	300,000.00	
14. 重点项目竣工补贴	600,000.00	
15. 科技奖扶资金	14,000,000.00	
16. 科技奖扶资金	11,004,800.00	
小 计	28,565,799.98	1,757,403.82

### 38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	46,089.69	58,628.96
其中：固定资产处置损失	46,089.69	58,628.96
无形资产处置损失		
2. 公益性捐赠支出		202,000.00
3. 赔偿金、违约金、罚款性支出	84,943.95	50,475.00
4. 其他	838.32	435,755.79
合 计	131,871.96	746,859.75

### 39. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	9,704,830.27	3,336,958.01
递延所得税费用	-29,194,146.92	-26,051,436.22
合 计	-19,489,316.65	-22,714,478.21

### 40. 每股收益的计算过程

每股收益的计算	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的当期净利润	-73,632,597.10	-68,544,242.08
本公司发行在外普通股的加权平均数	825,374,144.00	825,374,144.00
基本每股收益	-0.09	-0.08

本公司无稀释性潜在普通股。稀释每股收益等同于基本每股收益。

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 41. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
政府补助	16,080,000.00
其他	9,483,120.05
合 计	25,563,120.05

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额
业务费用	9,377,840.93
运输费用	15,034,539.33
办公费	2,932,901.36
固定资产修理费	18,997,268.20
其他	9,853,517.67
合 计	56,196,067.49

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额
漯河银鸽实业集团有限公司	50,000,000.00
交银融资租赁款	5,580,483.90
其他融资费用	29,431,979.37
合 计	85,012,463.27

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-75,599,051.11	-72,302,443.11
加: 计提的资产减值准备	3,717,470.55	6,961,532.65
固定资产折旧	96,577,956.87	89,542,023.58
无形资产摊销	2,503,271.59	1,839,250.56
长期待摊费用摊销	18,758,313.53	2,812,509.48
处置长期资产的损失	18,281.75	21,255.81
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	70,732,952.39	54,798,318.91
投资损失	7,323,253.18	-108,798.62
递延所得税资产减少	-29,194,146.92	-26,051,436.22
递延所得税负债增加		
存货的减少	-41,370,650.62	-18,263,369.48
经营性应收项目的减少	-106,918,334.02	-52,180,377.14
经营性应付项目的增加	-68,988,002.94	-32,749,060.61
其他		-35,803,580.06
经营活动产生的现金流量净额	-122,438,685.75	-81,484,174.25
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变动情况:		
现金的期末余额	154,494,978.25	193,035,646.03
减: 现金的期初余额	158,129,037.44	1,243,668,265.30
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,634,059.19	-1,050,632,619.27

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	154,494,978.25	158,129,037.44
其中：库存现金	3,743,743.02	4,042,569.94
可随时用于支付的银行存款	150,751,235.23	154,086,467.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,494,978.25	158,129,037.44

## 六、关联方关系及其交易

### (1) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
漯河银鸽实业集团有限公司	控制股东	有限责任公司	漯河市	王伟	资产经营、投资等

接上表

注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
11.58 亿元	20.32	20.32	河南煤业化工集团有限责任公司	74253832-8

### (2) 本企业的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息，见（附注四）。

### (3) 本企业的合营和联营企业情况

本企业联营企业的基本情况及相关信息，见（附注五、7 及附注十一、3）。

### (4) 本企业的其他关联方情况

本企业的其他关联方情况，见（附注五、7 及附注十一、3）。

### (5) 关联交易情况

#### ①购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
河南永银化工实业有限公司	采购	氯、碱、汽	市场价	36,942,676.50	54,495,153.85
洛阳 LYC 轴承有限公司	采购	轴承	市场价	10,932.46	
河南永骏化工有限公司	采购	尿素	市场价		1,082,600.00

河南永乐生物工程有限公司	采购	淀粉	市场价	1,667,245.00	
开封铁塔橡胶(集团)有限公司	采购	橡胶平垫类	市场价	428,036.67	346,406.46
河南煤业化工集团国龙物流有限公司郑州仓储运输分公司	采购	油	市场价	110,166.86	
河南天源环保高科股份有限公司	销售	生物陶颗粒	市场价	88,756.98	

## ②关联担保情况

截至2012年06月30日,本公司不存在为非关联方提供保证担保的情况。

截至2012年06月30日,本公司不存在为关联方提供保证担保的情况。

截至2012年06月30日,关联方为本公司提供保证担保的情况:

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
漯河银鸽实业集团有限公司	交通银行铁道支行	40,000,000.00	2012.07.05
漯河银鸽实业集团有限公司	交通银行铁道支行	49,000,000.00	2012.07.27
漯河银鸽实业集团有限公司	交通银行铁道支行	49,000,000.00	2012.07.29
漯河银鸽实业集团有限公司	交通银行铁道支行	10,000,000.00	2012.12.23
漯河银鸽实业集团有限公司	招商银行未来支行	12,384,585.22	2012.07.27
漯河银鸽实业集团有限公司	招商银行未来支行	20,000,000.00	2012.08.30
漯河银鸽实业集团有限公司	招商银行未来支行	19,800,000.00	2012.11.17
漯河银鸽实业集团有限公司	招商银行未来支行	20,000,000.00	2012.11.22
漯河银鸽实业集团有限公司	浦发银行经一路支行	12,000,000.00	2012.09.14
漯河银鸽实业集团有限公司	浦发银行经一路支行	44,800,000.00	2012.08.22
漯河银鸽实业集团有限公司	浦发银行经一路支行	30,000,000.00	2012.07.05
漯河银鸽实业集团有限公司	浦发银行经一路支行	30,000,000.00	2012.12.05
漯河银鸽实业集团有限公司	浦发银行经一路支行	33,000,000.00	2012.09.15
漯河银鸽实业集团有限公司	中信银行南阳路支行	60,000,000.00	2012.09.17
漯河银鸽实业集团有限公司	中信银行南阳路支行	50,000,000.00	2012.09.01
漯河银鸽实业集团有限公司	中信银行南阳路支行	10,000,000.00	2012.09.23
漯河银鸽实业集团有限公司	民生银行科技支行	20,000,000.00	2012.10.28
漯河银鸽实业集团有限公司	民生银行科技支行	20,000,000.00	2012.10.17
漯河银鸽实业集团有限公司	光大银行郑州分行	20,000,000.00	2012.12.12
漯河银鸽实业集团有限公司	光大银行郑州分行	50,000,000.00	2012.09.01
漯河银鸽实业集团有限公司	光大银行郑州分行	30,000,000.00	2012.12.15

漯河银鸽实业集团有限公司	光大银行郑州分行	15,000,000.00	2012.10.19
漯河银鸽实业集团有限公司	农发行漯河分行	180,000,000.00	2013.01.11
漯河银鸽实业集团有限公司	农发行漯河分行	20,000,000.00	2012.10.18
漯河银鸽实业集团有限公司	公司债	750,000,000.00	2017.12.22
合计		1,594,984,585.22	

### ③关联方资金往来

关联方	借入资金	偿还资金
漯河银鸽实业集团有限公司		50,000,000.00
漯河银鸽实业集团有限公司	150,000,000.00	
漯河银鸽实业集团有限公司	150,000,000.00	

截至 2012 年 06 月 30 日，关联方为本公司提供财产质押情况(单位：元)：

关联方名称	质押权人	质押标的物	质押物数量	担保借款余额	借款到期日
漯河银鸽实业集团有限 责任公司	广东发展银行股份 有限公司郑州分行	漯河银鸽实业集团有限公 司持有“银鸽投资”（股 票代码：600069）股权	62623574	100,000,000.00	2013 年 09 月、10 月
合计			62623574	100,000,000.00	

### ④关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初余额
应收账款	河南天源环保高科股份有限公司	584,112.89	695,355.91
应付账款	洛阳 LYC 轴承有限公司	10,932.46	
应付账款	开封铁塔橡胶（集团）有限公司	351,397.91	
应付账款	河南永乐生物工程有限公司	957,245.00	
应付账款	河南永银化工实业有限公司	26,871,761.62	22,931,912.50
其他应付款	漯河银鸽实业集团有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00
长期借款	漯河银鸽实业集团有限公司	300,000,000.00	

## 七、或有事项

本公司在资产负债表日无需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

本公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

## 九、 资产负债表日后事项

本公司在资产负债表日无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数)

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款构成

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
分类一	180,315,855.06	48.01	6,263,591.59	56,772,656.61	21.35	2,838,632.83
分类二	5,674,426.96	1.51	5,426,199.71	5,527,750.26	2.08	5,165,353.19
分类三	189,625,115.19	50.48	8,929,535.79	203,584,692.62	76.57	8,947,481.69
合计	375,615,397.21	100.00	20,619,327.09	265,885,099.49	100.00	16,951,467.71

分类一：单项金额重大的应收款项：是指单项金额超过 500 万元以上的应收款项；

分类二：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大款项：是指金额在 500 万元以下，账龄在三年以上的应收款项；

分类三：其他不重大款项：指除一、二项以外的应收款项。

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
漯河银鸽生活纸产有限公司	22,519,563.16			公司政策
宁波优纸库浆纸业有限公司	22,308,544.79	1,115,427.24	5%	公司政策
漯河银宏纸品有限公司	19,458,105.81	972,905.29	5%	公司政策
漯河银鸽特种纸有限公司	19,396,270.31			公司政策
海南人教文海出版发行有限公司	17,281,082.36	864,054.12	5%	公司政策
舞阳银鸽纸产有限责任公司	13,128,189.83			公司政策

广东省出版印刷物资有限公司	11,558,820.00	577,941.00	5%	公司政策
临颖丰润纸制品有限公司	8,980,046.98	449,002.35	5%	公司政策
广西师范大学出版社有限责任公司	7,540,385.19	377,019.26	5%	公司政策
漯河市金鼎包装设计有限公司	6,996,211.90	349,810.60	5%	公司政策
河南新华物资集团有限公司	6,811,388.72	340,569.44	5%	公司政策
河南森祺浆纸有限公司	6,774,830.63	338,741.53	5%	公司政策
河南华丽纸业包装股份有限公司	6,186,640.63	309,332.03	5%	公司政策
济宁吉庆纸业有限责任公司	6,016,393.47	300,819.67	5%	公司政策
郑州华英包装有限公司	5,359,381.28	267,969.06	5%	公司政策
合计	180,315,855.06	6,263,591.59		公司政策

### (3) 应收账款按账龄划分

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	368,926,549.44	98.22	15,030,071.04	259,453,020.49	97.58	11,609,471.18
1-2年	398,278.20	0.11	39,827.82	42,224.10	0.02	4,222.41
2-3年	616,142.61	0.16	123,228.52	862,104.64	0.32	172,420.93
3-4年	258,371.53	0.07	77,511.46	38,859.15	0.02	11,657.75
4-5年	739,823.61	0.20	672,456.43	1,275,480.60	0.48	940,284.93
5年以上	4,676,231.82	1.24	4,676,231.82	4,213,410.51	1.58	4,213,410.51
合计	375,615,397.21	100.00	20,619,327.09	265,885,099.49	100.00	16,951,467.71

(4) 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的应收账款，或通过重组等其他方式收回的应收账款。

### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	22,519,563.16	1年之内	6.00
宁波优纸库浆纸业有限公司	第三方	22,308,544.79	1年之内	5.94
漯河银宏纸品有限公司	第三方	19,458,105.81	1年以内	5.18
漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	19,396,270.31	1年之内	5.16
海南人教文海出版发行有限公司	第三方	17,281,082.36	1年之内	4.60

合 计	100,963,566.43	26.88
-----	----------------	-------

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款构成

种类	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
分类一	675,378,560.64	97.92	301,624.45	627,914,721.11	97.79	373,573.33
分类二	10,662,715.31	1.55	9,743,188.92	10,320,684.89	1.61	9,925,457.47
分类三	3,659,312.46	0.53	111,509.57	3,800,085.27	0.6	117,387.10
合计	689,700,588.41	100.00	10,156,322.94	642,035,491.27	100.00	10,416,417.90

分类一：单项金额重大的应收款项：是指单项金额超过 500 万元以上的应收款项；

分类二：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大款项：是指金额在 500 万元以下，账龄在三年以上的应收款项；

分类三：其他不重大款项：指除一、二项以外的应收款项。

### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
漯河银宏纸品有限公	6,824,750.96	341,237.55	5%	公司政策

### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	34,900.00	0.01	10,470.00	241,103.83	0.04	72,331.15
4 至 5 年	1,790,192.78	0.26	895,096.39	452,909.48	0.07	226,454.74
5 年以上	8,837,622.53	1.28	8,837,622.53	9,626,671.58	1.50	9,626,671.58
合 计	10,662,715.31	1.55	9,743,188.92	10,320,684.89	1.61	9,925,457.47

### (4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 (%)
四川银鸽竹浆纸业有限公司	子公司	250,562,750.06	1-3 年	37.48

漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	233,066,330.47	1-2年	34.86
舞阳银鸽纸产有限责任公司	子公司	98,684,554.48	1年内	14.76
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	71,342,630.91	1年内	10.67
河南无道理生物技术股份有限公司	子公司	14,897,543.76	1-3年	2.23

(5) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	占其他应收款总额	
		金额	的比例(%)
四川银鸽竹浆纸业有限公司	子公司	250,562,750.06	37.48
漯河银鸽特种纸有限公司	子公司	233,066,330.47	34.86
舞阳银鸽纸产有限责任公司	子公司	98,684,554.48	14.76
漯河银鸽生活纸产有限公司	子公司	71,342,630.91	10.67
河南无道理生物技术股份有限公司	子公司	14,897,543.76	2.23
合 计		668,553,809.68	100.00

(6) 本报告期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
舞阳银鸽纸产有限责任公司	272,000,000.00		272,000,000.00	
漯河银鸽生活纸产有限公司	551,438,190.93		551,438,190.93	
河南无道理生物技术股份有限公司	27,000,000.00		27,000,000.00	
漯河银鸽再生资源有限公司	49,900,000.00		49,900,000.00	
漯河银鸽特种纸有限公司	27,006,255.00		27,006,255.00	
四川银鸽竹浆纸业有限公司	208,661,564.85		208,661,564.85	
漯河市商业银行股份有限公司	44,126,645.88		44,126,645.88	
河南永银化工实业有限公司	81,694,956.18		93,241,477.79	
合 计	1,261,827,612.84		1,273,374,134.45	

(1) 被投资联营企业单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
河南永银化工实	舞阳县	化工	40	40	204,237,390.48	74,737,711.37	-29,708,132.94

业有限公司

企业

## (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中：分得 现金红利	
联营企业					
河南永银化工实业有限公司	80,080,000.00	93,241,477.79	-11,546,521.61		81,694,956.18

## (3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期投资增		期末账面余额
			减额		
舞阳银鸽纸产有限责任公司	272,000,000.00	272,000,000.00			272,000,000.00
漯河银鸽生活纸产有限公司	551,438,190.93	551,438,190.93			551,438,190.93
河南无道理生物技术股份有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00
漯河银鸽再生资源有限公司	49,900,000.00	49,900,000.00			49,900,000.00
漯河银鸽特种纸有限公司	27,006,255.00	27,006,255.00			27,006,255.00
四川银鸽竹浆纸业有限公司	208,661,564.85	208,661,564.85			208,661,564.85
漯河市商业银行股份有限公司	40,000,000.00	44,126,645.88			44,126,645.88
合 计	1,176,006,010.78	1,180,132,656.66			1,180,132,656.66

## 4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	924,532,709.00	274,697,216.63	1,199,229,925.63
营业成本	856,671,806.14	264,507,135.92	1,121,178,942.06
营业利润	67,860,902.86	10,190,080.71	78,050,983.57

续上表:

项 目	上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	1,100,786,121.90	281,426,947.91	1,382,213,069.81
营业成本	1,020,874,522.74	282,202,629.40	1,303,077,152.14

营业利润	79,911,599.16	-775,681.49	79,135,917.67
------	---------------	-------------	---------------

(1) 按产品列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
文化纸	482,688,816.81	594,619,147.04	450,110,357.99	544,725,916.52
包装纸	441,721,294.59	506,166,974.86	406,463,312.57	476,148,606.22
生活纸	122,597.60		98,135.58	
合 计	924,532,709.00	1,100,786,121.90	856,671,806.14	1,020,874,522.74

(2) 公司向前五名客户销售总额为 177,413,851.70 元, 占公司本年全部营业收入 14.79%, 详细资料如见下表:

客户名称	本期实现营业收入	占营业收入的比例(%)
东莞隆兴纸业公司	42,628,016.34	3.55
江苏东海纸业公司	45,937,745.60	3.83
海南人教出版发行有限公司	34,019,794.62	2.84
宁波优纸库浆纸业有限公司	28,405,363.03	2.37
河南森祺浆纸有限公司	26,422,932.11	2.20
合 计	177,413,851.70	14.79

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,883,253.18	108,798.62
成本法核算的长期股权投资收益	4,560,000.00	
合 计	-7,323,253.18	108,798.62

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-53,847,353.56	-43,321,314.02
加: 计提的资产减值准备	2,145,408.41	4,222,007.03
固定资产折旧	65,618,149.30	60,513,862.30

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,238,013.48	1,338,614.25
长期待摊费用摊销	10,363,595.50	1,623,537.70
处置长期资产的损失	18,281.75	27,118.73
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	48,341,191.10	44,777,390.38
投资损失	7,323,253.18	-108,798.62
递延所得税资产减少	-15,502,730.69	-14,864,836.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,474,657.29	5,997,831.21
经营性应收项目的减少	-106,343,156.07	-54,230,067.64
经营性应付项目的增加	-10,008,109.12	9,400,216.83
其他		-35,803,580.06
经营活动产生的现金流量净额	-56,128,114.01	-20,428,018.35
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变动情况:		
现金的期末余额	68,292,885.57	71,400,142.39
减: 现金的期初余额	92,317,110.98	873,592,694.42
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	-24,024,225.41	-802,192,552.03

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-19,543.03

项 目	金 额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	28,565,799.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
处置交易性金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
日元协力基金汇兑损益	2,758,241.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	231,089.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	31,535,588.45
所得税影响额	-7,729,572.83
少数股东权益影响额（税后）	-3,296.73
合 计	23,802,718.90

## 2. 净资产收益率及每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-4.20%	-4.12%	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.56%	-5.45%	-0.12

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第七届第五次董事会于 2012 年 8 月 20 日批准报出。

### 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿；
- 3、公司章程文本；
- 4、其他有关资料。

董事长：程志伟

河南银鸽实业投资股份有限公司

二〇一二年八月二十日