

新疆天宏纸业股份有限公司

600419

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

四、 公司负责人李侠、主管会计工作负责人王青及会计机构负责人（会计主管人员）瞿秀琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	10
第六节 股份变动及股东情况.....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第八节 财务报告	16
第九节 备查文件目录.....	101

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司	指	新疆天宏纸业股份有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	新疆天宏纸业股份有限公司
公司的中文名称简称	新疆天宏
公司的外文名称	Xinjiang Tianhong Papermaking Co., Ltd.
公司的法定代表人	李侠

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王巧玲	冯志强
联系地址	新疆石河子市西三路 17 号	新疆石河子市西三路 17 号
电话	0993-7526008	0993-7526018
传真	0993-2526585	0993-2526585
电子信箱	thwql@126.com	fzq63@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	新疆石河子市西三路 17 号
公司注册地址的邮政编码	832009
公司办公地址	新疆石河子市西三路 17 号
公司办公地址的邮政编码	832009
公司网址	http://www.xjth.cn
电子信箱	thwql@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A 股	上海证券交易所	新疆天宏	600419

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	10,267,778.24	79,202,858.40	-87.04
归属于上市公司股东的净利润	-23,929,463.23	-15,705,740.16	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	-24,513,400.23	-15,699,020.16	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,246,890.20	-6,197,793.80	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	79,737,570.91	103,667,034.14	-23.08
总资产	196,755,697.77	227,026,110.84	-13.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.30	-0.20	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.30	-0.20	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.31	-0.20	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-26.09	-11.73	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-26.73	-11.86	不适用

公司生产系统中文化用纸及木质素生产线因原料短缺自 2012 年 11 月 1 日起停机现尚未恢复生产。

二、 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
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	583,530.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407.00
合计	583,937.00

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司生产系统中文化用纸及木质素生产线因原料短缺自 2012 年 11 月 1 日起停机现尚未恢复生产。公司现业务主要为纸制品的生产和销售，近年来，由于成本上升，互联网对纸质书籍、报刊的冲击，以及行业内竞争激烈等因素影响，造纸行业整体处于严重不景气状态。加上公司研发、技术改造投入严重不足，产品工艺改进缓慢，市场开拓力度不够，导致公司主营业务持续亏损。

为有效解决本公司的持续经营问题，公司启动了资产重组方案，2013 年 4 月 22 日，本公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（以下简称“农十二师国资公司”）、石波、谢平签订了《新疆天宏纸业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产框架协议》，本公司拟以拥有的全部资产及负债置换农十二师国资公司持有的新疆天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）89.22%的股权，两者评估值的差额部分，由本公司以向农十二师国资公司发行股份的方式进行支付，同时本公司分别向天润科技其他股东石波、谢平发行股份购买其持有的天润科技 7.35%、0.23%股权。根据 2013 年 3 月 25 日兵团办公厅下发的《兵团乳品产业重组整合方案》，本次重组后的公司将成为兵团唯一乳品产业整合平台，实施对兵团其他乳品企业或资产的重组整合，通过整合培育西北地区最大、国内知名的乳品产业龙头上市公司。

目前，本次重组申报材料正经中国证券监督管理委员会审批，若本次重组最终无法通过审批，公司将通过恢复生产、改善经营等方式解决持续经营问题。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	10,267,778.24	79,202,858.40	-87.04
营业成本	8,747,439.60	75,399,285.23	-88.40
销售费用	1,175,411.58	2,044,733.43	-42.52
管理费用	19,126,432.42	14,806,538.68	29.18
财务费用	913,385.53	983,295.49	-7.11
经营活动产生的现金流量净额	-8,246,890.20	-6,197,793.80	
投资活动产生的现金流量净额	-15,555.56	-218,200.98	
筹资活动产生的现金流量净额	-0.16	-13,836,600.95	

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
（1）工业	5,010,715.20	5,336,514.37	-6.5	-86.54	-85.32	减少 13.45 个百分点
（2）商	1,753,277.20	433,119.96	75.30	-94.60	-98.58	增加 74.23

业						个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纸制品	4,947,937.42	5,336,514.37	-7.85	-83.31	-82.64	减少 4.17 个百分点
木质素	62,777.78		100.00	-99.17	-100.00	增加 74.02 个百分点
商铺租赁	1,753,277.20	433,119.96	75.30	-0.83	0.00	减少 0.21 个百分点

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 (%)
新疆地区	6,714,077.87	-78.35
新疆以外地区	49,914.53	-99.87

(三) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

2、 主要子公司、参股公司分析

新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司，注册资本为 100 万元，注册地为石河子开发区北四东路 120 号，经营范围：货物与技术的进出口业务。本公司持有该公司 90% 的股权，2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 32,492.95 元，净资产-960,078.93 元，净利润亏损 129,643.05 元。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 2 月 28 日，公司召开 2012 年年度股东大会，审议通过了《公司 2012 年年度利润分配预案》，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度公司实现净利润-38,075,621.52 元，加年初未分配利润-127,421,229.94 元，截止 2012 年 12 月 31 日未分配利润为-165,496,851.46 元，依据《公司章程》规定，公司 2012 年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。公司董事会执行了股东大会决议。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段无保留意见审计报告认为：

我们提请报表使用人关注，天宏纸业主业持续亏损，2013 年 1-6 月营业利润-2,452.64 万元，净利润-2,394.25 万元，其中：归属于母公司所有者的净利润为-2,392.95 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-2,451.34 万元。2013 年 6 月 30 日公司所有者权益为 7,964.15 万元，归属于母公司所有者权益为 7,973.76 万元，其中：股本为 8,016.00 万元。天宏纸业已在其财务报表附注第十、（二）部分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。

（一）公司董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明如下：

公司生产系统中文化用纸及木质素生产线因原料短缺自 2012 年 11 月 1 日起停机现尚未恢复生产。公司现业务主要为纸制品的生产和销售，近年来，由于成本上升，互联网对纸质书籍、报刊的冲击，以及行业内竞争激烈等因素影响，造纸行业整体处于严重不景气状态。加上公司研发、技术改造投入严重不足，产品工艺改进缓慢，市场开拓力度不够，导致公司主营业务持续亏损。

为有效解决本公司的持续经营问题，公司启动了资产重组方案，2013 年 4 月 22 日，本公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（以下简称“农十二师国资公司”）、石波、谢平签订了《关于新疆天宏纸业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》，本公司拟以拥有的全部资产及负债置换农十二师国资公司持有的新疆天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）89.22%的股权，两者评估值的差额部分，由本公司以向农十二师国资公司发行股份的方式进行支付，同时本公司分别向天润科技其他股东石波、谢平发行股份购买其持有的天润科技 7.35%、0.23%股权。根据 2013 年 3 月 25 日兵团办公厅下发的《兵团乳品产业重组整合方案》，本次重组后的公司将成为兵团唯一乳品产业整合平台，实施对兵团其他乳品企业或资产的重组整合，通过整合培育西北地区最大、国内知名的乳品产业龙头上市公司。

目前，本次重组申报材料正经中国证券监督管理委员会审批，若本次重组最终无法通过审批，公司将通过恢复生产、改善经营等方式解决持续经营问题。

（二）公司监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明如下：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了带强调事项段的无保留意见（非标意见）的审计报告，公司监事会发表独立意见认为：

1、公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、公司董事会已对持续经营能力进行了说明。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
新疆教育出版社	参股股东	销售商品	销售纸制品	按同类产品市场价格	同产市价	2,011,145.01	40.65			
新疆印刷集团公司	参股股东	销售商品	销售纸制品	按同类产品市场价格	同产市价	3,330.26	0.07			
合计				/	/	2,014,475.27	40.72	/	/	/

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	控股股东					5,599,999.84	5,599,999.84
关联债权债务形成原因		关联方拆入资金系新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司自愿以无息借款方式分期提供给本公司，用于本公司归还中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行的贷款本金，具体借款金额、利息、期限等事宜尚需新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司与本公司另行签订协议确认，详见附注六、(四)、7。					

六、 重大合同及其履行情况

(一) 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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	石河子河鑫宏贸有限公司	生活纸厂的备、房厂所占土地		2011年2月1日	2014年12月31日				否	
本公司	石河子华翔	编织生产袋线		2009年3月1日	2014年2月28日	57,500.00			否	

	塑业有限公司									
本公司	石子国能投资有限公司电	第二料场		2011年3月8日	2014年3月9日	59,479.00				否

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构，支付 2013 年半年度报告审计费用 45 万元。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法规制度规范治理，不断完善公司法人治理结构。

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会会议，包括公司 2012 年年度股东大会会议、公司 2013 年第一次临时股东大会会议及公司 2013 年第二次临时股东大会会议。公司召开了 4 次董事会会议及召开了 3 次监事会会议，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员能够认真履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

经公司 2012 年年度股东大会决议，修改了《公司章程》，主要是对《公司章程》有关分红政策条款进行了修改。

报告期内，公司因重大资产重组事项，按照《公司内幕信息知情人登记备案制度》，已对内幕信息知情人进行了登记备案。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				9,888		
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
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	国有法人	41.90	33,590,432			无
青岛英图石油有限公司	其他	2.67	2,140,518			冻结 2,140,518
新疆教育出版社	国有法人	1.0	803,684			未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.92	741,971	741,971		未知
合众人寿保险股份有限公司—万能—一个险—万能	其他	0.76	611,614	611,614		未知
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.62	501,271	501,271		未知
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.61	496,714	496,714		未知
周林荣	其他	0.53	424,240	-80,551		未知
康平	其他	0.48	390,000			未知
西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.48	388,486	388,486		未知
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		股份种类及数量			

	数量		
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	33,590,432	人民币普通股	33,590,432
青岛英图石油有限公司	2,140,518	人民币普通股	2,140,518
新疆教育出版社	803,684	人民币普通股	803,684
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	741,971	人民币普通股	741,971
合众人寿保险股份有限公司—万能一个险万能	611,614	人民币普通股	611,614
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	501,271	人民币普通股	501,271
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	496,714	人民币普通股	496,714
周林荣	424,240	人民币普通股	424,240
康平	390,000	人民币普通股	390,000
西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	388,486	人民币普通股	388,486

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

新控股股东名称	新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司
新实际控制人名称	新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会
变更日期	2013 年 5 月 28 日
指定网站查询索引及日期	2013 年 6 月 4 日

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告

审计报告

信会师报字[2013]第 113611 号

新疆天宏纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆天宏纸业股份有限公司（以下简称贵公司或天宏纸业）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年 1-6 月的利润表和合并利润表、2013 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表、2013 年 1-6 月的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提请报表使用人关注，天宏纸业主业持续亏损，2013 年 1-6 月营业利润-2,452.64 万元，净利润-2,394.25 万元，其中：归属于母公司所有者的净利润为-2,392.95 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-2,451.34 万元。2013 年 6 月 30 日公司所有者权益为 7,964.15 万元，归属于母公司所有者权益为 7,973.76 万元，其中：股本为 8,016.00 万元。天宏纸业已在其财务报表附注第十、（二）部分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在不确定性。

上述强调事项的内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：朱瑛

中国注册会计师：倪晓滨

中国·上海二〇一三年七月三十一日

新疆天宏纸业股份有限公司
资产负债表
2013 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		4,829,467.86	13,067,175.43
交易性金融资产			
应收票据		2,736,450.00	7,158,939.29
应收账款	(一)	7,769,723.40	11,475,826.23
预付款项		4,436,809.74	7,397,595.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	4,448,282.46	2,441,098.18
存货		20,742,962.42	25,473,274.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,963,695.88	67,013,909.11
非流动资产:			
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	(三)	900,000.00	900,000.00
投资性房地产		25,768,941.04	26,202,061.00
固定资产		126,540,144.36	134,200,513.96
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,209,085.40	161,302,574.96
资产总计		198,172,781.28	228,316,484.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李侠 主管会计工作负责人: 王青 会计机构负责人: 瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司
资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		42,589,338.09	48,189,338.09
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,140,134.63	8,080,576.07
预收款项		1,366,896.63	3,315,911.18
应付职工薪酬		908,276.30	838,640.32
应交税费		290,969.51	1,090,002.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		62,484,208.34	54,361,236.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,779,823.50	115,875,704.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,890,823.33	6,396,353.33
非流动负债合计		5,890,823.33	7,126,353.33
负债合计		116,670,646.83	123,002,057.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		80,160,000.00	80,160,000.00
资本公积		172,714,859.78	172,714,859.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,289,025.82	16,289,025.82
一般风险准备			
未分配利润		-187,661,751.15	-163,849,459.17
所有者权益（或股东权益）合计		81,502,134.45	105,314,426.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		198,172,781.28	228,316,484.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司
合并资产负债表
2013年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,851,712.05	13,114,157.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	2,736,450.00	7,158,939.29
应收账款	(三)	7,769,723.40	11,475,826.23
预付款项	(五)	4,436,809.74	7,398,341.20
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	(四)	3,899,951.88	1,992,568.95
买入返售金融资产			
存货	(六)	20,742,962.42	25,473,274.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,437,609.49	66,613,108.30
非流动资产：			
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			
投资性房地产	(七)	25,768,941.04	26,202,061.00
固定资产	(八)	126,549,147.24	134,210,941.54
在建工程	(九)		
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		152,318,088.28	160,413,002.54
资产总计		196,755,697.77	227,026,110.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2013 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十二)	42,589,338.09	48,189,338.09
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			
应付账款	(十三)	3,573,359.33	8,513,800.77
预收款项	(十四)	1,366,896.63	3,315,911.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	914,403.74	844,767.76
应交税费	(十六)	290,969.51	1,090,002.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	62,488,398.85	54,361,947.05
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			
其他流动负债			
流动负债合计		111,223,366.15	116,315,766.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(十八)		730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	(十九)	5,890,823.33	6,396,353.33
非流动负债合计		5,890,823.33	7,126,353.33
负债合计		117,114,189.48	123,442,120.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十)	80,160,000.00	80,160,000.00
资本公积	(二十一)	172,714,859.78	172,714,859.78
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	16,289,025.82	16,289,025.82
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	-189,426,314.69	-165,496,851.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		79,737,570.91	103,667,034.14
少数股东权益		-96,062.62	-83,043.59
所有者权益（或股东权益）合计		79,641,508.29	103,583,990.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,755,697.77	227,026,110.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司
利润表
2013 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	10,267,778.24	48,476,916.20
减：营业成本	(四)	8,747,439.60	45,398,440.96
营业税金及附加		89,894.04	219,886.41
销售费用		1,175,411.58	1,445,418.64
管理费用		18,998,933.36	14,342,370.17
财务费用		911,241.54	819,315.74
资产减值损失		4,741,087.10	1,050,097.53
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,396,228.98	-14,798,613.25
加：营业外收入		583,937.00	249,990.00
减：营业外支出			69,910.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,812,291.98	-14,618,533.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,812,291.98	-14,618,533.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.30	-0.18
（二）稀释每股收益		-0.30	-0.18
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-23,812,291.98	-14,618,533.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司

合并利润表 2013 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,267,778.24	79,202,858.40
其中：营业收入	(二十四)	10,267,778.24	79,202,858.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,794,197.50	94,377,750.29
其中：营业成本	(二十四)	8,747,439.60	75,399,285.23
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	(二十五)	89,894.04	219,886.41
销售费用	(二十六)	1,175,411.58	2,044,733.43
管理费用	(二十七)	19,126,432.42	14,806,538.68
财务费用	(二十八)	913,385.53	983,295.49
资产减值损失	(二十九)	4,741,634.33	924,011.05
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,526,419.26	-15,174,891.89
加：营业外收入	(三十)	583,937.00	251,990.00
减：营业外支出	(三十一)		258,710.00
其中：非流动资产处置损失			1,410.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,942,482.26	-15,181,611.89
减：所得税费用	(三十二)		644,929.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,942,482.26	-15,826,540.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-23,929,463.23	-15,705,740.16
少数股东损益		-13,019.03	-120,800.77
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十三)	-0.30	-0.20
（二）稀释每股收益	(三十三)	-0.30	-0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-23,942,482.26	
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,929,463.23	-15,705,740.16
归属于少数股东的综合收益总额		-13,019.03	-120,800.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司

现金流量表 2013 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
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	14,845,201.40	60,932,032.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,422,162.13	8,663,199.73
经营活动现金流入小计	17,267,363.53	69,595,232.51
购买商品、接受劳务支付的现金	3,274,328.07	48,957,651.96
支付给职工以及为职工支付的现金	12,836,346.07	15,366,359.28
支付的各项税费	1,930,841.06	2,594,487.24
支付其他与经营活动有关的现金	7,448,000.18	14,299,897.31
经营活动现金流出小计	25,489,515.38	81,218,395.79
经营活动产生的现金流量净额	-8,222,151.85	-11,623,163.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,555.56	218,200.98
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	15,555.56	218,200.98
投资活动产生的现金流量净额	-15,555.56	-218,200.98
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,599,999.84	
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	5,599,999.84	
偿还债务支付的现金	5,600,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,600,000.00	9,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-0.16	-9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,237,707.57	-20,841,364.26
加：期初现金及现金等价物余额	13,067,175.43	27,014,329.00
六、期末现金及现金等价物余额	4,829,467.86	6,172,964.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司
合并现金流量表 2013 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		14,845,201.40	98,588,922.74
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			18,709,014.78
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	2,422,196.23	33,492,169.17
经营活动现金流入小计		17,267,397.63	150,790,106.69
购买商品、接受劳务支付的现金		3,274,328.07	122,378,930.80
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		12,955,680.23	15,728,841.59
支付的各项税费		1,930,841.06	3,030,110.59
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	7,353,438.47	15,850,017.51
经营活动现金流出小计		25,514,287.83	156,987,900.49
经营活动产生的现金流量净额		-8,246,890.20	-6,197,793.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,555.56	218,200.98
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		15,555.56	218,200.98
投资活动产生的现金流量净额		-15,555.56	-218,200.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,599,999.84	6,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,599,999.84	6,680,000.00
偿还债务支付的现金		5,600,000.00	20,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			156,600.95
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			
筹资活动现金流出小计		5,600,000.00	20,516,600.95
筹资活动产生的现金流量净额		-0.16	-13,836,600.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,262,445.92	-20,252,595.73
加：期初现金及现金等价物余额		13,114,157.97	27,192,350.04
六、期末现金及现金等价物余额		4,851,712.05	6,939,754.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠 主管会计工作负责人：王青 会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司

所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-163,849,459.17	105,314,426.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-163,849,459.17	105,314,426.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-23,812,291.98	-23,812,291.98
(一) 净利润							-23,812,291.98	-23,812,291.98
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-23,812,291.98	-23,812,291.98
(三) 所有者投入和减少资本								
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								
(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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-187,661,751.15	81,502,134.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李侠

主管会计工作负责人: 王青

会计机构负责人: 瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							
	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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-128,087,844.04	141,076,041.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-128,087,844.04	141,076,041.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,618,533.25	-14,618,533.25
（一）净利润							-14,618,533.25	-14,618,533.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-14,618,533.25	-14,618,533.25
（三）所有者投入和减少资本								
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								
（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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-142,706,377.29	126,457,508.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司

合并所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-165,496,851.46		-83,043.59	103,583,990.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-165,496,851.46		-83,043.59	103,583,990.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-23,929,463.23		-13,019.03	-23,942,482.26
(一) 净利润							-23,929,463.23		-13,019.03	-23,942,482.26
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-23,929,463.23		-13,019.03	-23,942,482.26
(三) 所有者投入和减少资本										
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										
(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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-189,426,314.69		-96,062.62	79,641,508.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李侠

主管会计工作负责人: 王青

会计机构负责人: 瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）2013 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-127,421,229.94		174,068.23	141,916,723.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-127,421,229.94		174,068.23	141,916,723.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,705,740.16		-120,800.77	-15,826,540.93
（一）净利润							-15,705,740.16		-120,800.77	-15,826,540.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-15,705,740.16		-120,800.77	-15,826,540.93
（三）所有者投入和减少资本										
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										
（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	80,160,000.00	172,714,859.78			16,289,025.82		-143,126,970.10		53,267.46	126,090,182.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李侠

主管会计工作负责人：王青

会计机构负责人：瞿秀琴

新疆天宏纸业股份有限公司 二〇一三年一至六月财务报表附注

一、 公司基本情况

新疆天宏纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由新疆石河子造纸厂、新疆教育出版社、新疆出版印刷集团有限公司、新疆建设兵团印刷厂、新疆石河子白杨酒业经新政函〔1999〕191号文件批准，共同发起设立，于1999年12月30日取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号650000040000482；法定代表人：李侠；设立时注册资本：人民币5,016万元。2001年6月15日根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]34号文核准，向社会公开发行人民币普通股股票3,000万股。所属行业为制造业。

2006年4月17日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得3.5股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2013年5月28日中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书，已将新疆石河子造纸厂持有的公司33,590,432股股份过户至新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司(以下简称“十二师国资公司”)。本次股份划转完成后，新疆石河子造纸厂不再持有公司股份，公司总股本仍为80,160,000股，其中十二师国资公司持有33,590,432股，占公司总股本的41.90%。公司控股股东变更为十二师国资公司，公司实际控制人变更为新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会。截止到2013年6月30日，股本总数为8,016万股，全部为无限售条件的股份。

公司经营范围：造纸、纸制品及纸料加工、销售，化工产品（有毒除外），印刷物资的销售，机械加工，物业管理，造纸原料的开发，自营和代理各类商品和技术的进出口；但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外；废纸收购；碱木素、木质素磺酸盐、有机肥、黏合剂的生产、销售；农作物种植及销售；房屋租赁；机械租赁；混凝土外加剂的生产及销售。

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、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(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

(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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其

他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表

期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考报表日活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30% 的情况下被认为严重下跌。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项金额 300 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	账龄分析法
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合	按应收款项账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由和计提方法：

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款,以账龄为组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价;发出时,主要材料按计划成本法计价,其他材料和产成品、库存商品按加权平均法计价;月份终了,按发出各种存货的计划成本计算应摊销的成本差异。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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。

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。

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。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。

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)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无

形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.425
机器设备	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，

该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	依据税法要求

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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司主要产品销售收入的确认标准为：

a: 对零星销售的产品以销售部门返回的由购货方签字产品验收单为确认收入的依据，收到产品验收单即时确认销售收入。

b: 对出版社销售的产品，依据销售合同按期供货，月底由销售部门与出版社对账，以出版社出具的结算清单为确认收入的依据，月底收到结算清单时确认

销售收入。

公司出口贸易收入以海关审批返回的出口报关单为确认收入的依据，按出口批次取得海关出口报关单时确认销售收入

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按

照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；
与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正**1、 追溯重述法**

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项**(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、17
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2
所得税	按应纳税所得额计征	25

(二) 税收优惠及批文**1、 增值税税收优惠**

根据沙湾县国家税务局（沙）国税减免备字〔2009〕年 083 号税收减免登记备案告知书，公司的分公司新安镇东泉农场自产农业产品自 2008 年 06 月 01 日起对销售的自己种植的农作物减免增值税。

2、 所得税税收优惠

根据沙湾县国家税务局（沙）国税减免备字〔2009〕年 30 号税收减免登记备案告知书，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目所得，可以免征、减征企业所得税。公司的分公司新安镇东泉农场自产农业产品自 2009 年 1 月 1 日起执行企业所得税减免税政策。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司	有限责任公司	新疆石河子市	商贸类	100.00	货物与技术的进出口业务	90.00		90	90	是	-9.61		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年无新增合并单位

2、与上年相比本年无减少合并单位

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

公司本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

公司本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本期发生的反向购买

公司本期未发生反向购买。

(九) 本期发生的吸收合并

公司本期未发生吸收合并。

五、 合并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)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币						
银行存款						
人民币			4,851,712.05			13,114,157.97
合 计			4,851,712.05			13,114,157.97

(二) 应收票据**1、 应收票据的分类**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,736,450.00	7,158,939.29
商业承兑汇票		
合 计	2,736,450.00	7,158,939.29

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
乌鲁木齐市宏佳纸业有限责任公司	2013.01.22	2013.07.22	300,000.00	
陕西天宏纸业有限责任公司	2013.01.24	2013.07.24	300,000.00	
乌鲁木齐宝石光纸业有限公司	2013.02.26	2013.08.25	300,000.00	
乌鲁木齐市宏佳纸业有限责任公司	2013.04.22	2013.10.22	203,623.34	
乌鲁木齐宝石光纸业有限公司	2013.01.18	2013.07.16	200,000.00	

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年以内(含1年)	2,602,819.41	12.91	52,056.39	2.00	10,316,650.19	43.50	213,780.93	2.07
1-2年(含2年)	4,897,010.06	24.29	249,600.51	5.10	1,267,229.57	5.34	178,051.90	14.05
2-3年(含3年)	530,561.57	2.63	161,710.24	30.48	10,400.00	0.04	10,400.00	100.00
3年以上	12,133,219.12	60.17	11,930,519.62	98.33	12,122,819.12	51.12	11,839,039.82	97.66
合计	20,163,610.16	100.00	12,393,886.76		23,717,098.88	100.00	12,241,272.65	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	16,920,275.27	83.91	9,150,551.87	54.08	20,471,164.08	86.31	8,995,337.85	43.94
组合小计	16,920,275.27	83.91	9,150,551.87	54.08	20,471,164.08	86.31	8,995,337.85	43.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,243,334.89	16.09	3,243,334.89	100.00	3,245,934.80	13.69	3,245,934.80	100.00
合计	20,163,610.16	100.00	12,393,886.76		23,717,098.88	100.00	12,241,272.65	

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	2,602,819.41	15.38	52,056.39	10,309,050.27	50.36	206,181.01
1—2 年	4,892,010.05	28.91	244,600.50	1,146,502.81	5.60	57,325.14
2—3 年	409,834.81	2.42	40,983.48			
3—4 年				405,399.00	1.98	121,619.70
4—5 年	405,399.00	2.40	202,699.50			
5 年以上	8,610,212.00	50.89	8,610,212.00	8,610,212.00	42.06	8,610,212.00
合计	16,920,275.27	100.00	9,150,551.87	20,471,164.08	100.00	8,995,337.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
并帐转入 (30 家)	2,780,868.79	2,780,868.79	100.00	以前年度子公司并帐转入, 无法收回
哈萨克斯坦阿拉芙公司	24,156.30	24,156.30	100.00	无法收回
哈萨克斯坦永福公司	171,793.43	171,793.43	100.00	无法收回
哈萨克斯坦阿达尔公司	130,389.60	130,389.60	100.00	无法收回
刘小平	10,400.00	10,400.00	100.00	无法收回
陈刚	13,650.00	13,650.00	100.00	无法收回
李永龙	107,076.76	107,076.76	100.00	无法收回
王小兵	5,000.01	5,000.01	100.00	无法收回
合计	3,243,334.89	3,243,334.89		

3、 本期无转回或收回应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、 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	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
石河子鑫天宏工贸有限公司	客户	1,936,852.90	1 年以内	9.61
新疆现代图书发行有限公司	客户	1,042,372.79	1-2 年	5.17
陕西天宏纸业有限责任公司	客户	907,702.06	1-2 年	4.50
天宏大酒店	客户	575,737.60	5 年以上	2.86
乌鲁木齐天华海林纸业有限公司	客户	511,819.80	1-3 年	2.54
合计		4,974,485.15		24.68

7、 期末应收账款中无关联方欠款。

8、 本期无终止确认的应收账款情况。

9、 公司本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	672,279.32	6.17	117,042.53	17.41	1,255,879.00	18.91	703,894.72	56.05
1-2 年 (含 2 年)	1,058,435.93	9.72	710,920.04	67.17	147,630.64	2.22	99,381.80	67.32
2-3 年 (含 3 年)	4,006,925.22	36.80	1,010,508.65	25.22	2,811,498.89	42.34	1,629,663.06	57.96
3 年以上	5,151,537.13	47.31	5,150,754.50	99.98	2,425,364.21	36.53	2,214,864.21	91.32
合计	10,889,177.60	100.00	6,989,225.72		6,640,372.74	100.00	4,647,803.79	

2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其 他应收款								
账龄分析法	4,412,234.51	40.52	512,282.63	11.61	2,376,572.94	35.79	384,003.99	16.16
组合小计	4,412,234.51	40.52	512,282.63	11.61	2,376,572.94	35.79	384,003.99	16.16
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	6,476,943.09	59.48	6,476,943.09	100.00	4,263,799.80	64.21	4,263,799.80	100.00
合计	10,889,177.60	100.00	6,989,225.72		6,640,372.74	100.00	4,647,803.79	

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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	566,568.15	12.84	11,331.36	563,249.27	23.70	11,264.99
1—2 年	365,806.20	8.29	18,290.31	50,788.25	2.14	2,539.41
2—3 年	3,329,351.75	75.46	332,935.18	1,313,150.92	55.26	131,315.09
3—4 年	1,103.37	0.02	331.01	300,000.00	12.62	90,000.00
4—5 年	20.54	0.00	10.27	1,000.00	0.04	500.00
5 年以上	149,384.50	3.39	149,384.50	148,384.50	6.24	148,384.50
合计	4,412,234.51	100.00	512,282.63	2,376,572.94	100.00	384,003.99

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博乐市搏丰工贸实业有限公司	205,220.28	205,220.28	100.00	账龄长难以收回
哈萨克斯坦上海食府	692,662.10	692,662.10	100.00	公司停业，无力偿还
新疆盛林实业发展有限责任公司	353,462.00	353,462.00	100.00	公司解散，无力偿还
陈国平	110,117.79	110,117.79	100.00	解除合同，无法收回
东泉一队	278,340.90	278,340.90	100.00	无法收回
李朝新	753,242.44	753,242.44	100.00	无力清偿
王宏章(伊犁收购)	657,718.20	657,718.20	100.00	人员身亡，无法收回
史自良	457,616.48	457,616.48	100.00	无力清偿
李拥军	400,000.00	400,000.00	100.00	原料损失，无力清偿
马军	379,692.68	379,692.68	100.00	账龄长难以收回
张志军	340,147.38	340,147.38	100.00	账龄长难以收回
梁立平	257,177.10	257,177.10	100.00	人员离职，无法收回
李建勋	252,299.16	252,299.16	100.00	人员离职，无法收回
李拥军(马金帮)	245,277.12	245,277.12	100.00	无力清偿
段瑞杰	216,842.39	216,842.39	100.00	无力清偿
席立峰	201,038.40	201,038.40	100.00	账龄长难以收回
殷敬杨	181,276.54	181,276.54	100.00	无力清偿
杨根富	156,901.06	156,901.06	100.00	无力清偿
曹永杰	114,311.07	114,311.07	100.00	人员离职，无法收回
王宏章(新源马场)	113,600.00	113,600.00	100.00	人员身亡，无法收回
王晓东	110,000.00	110,000.00	100.00	账龄长难以收回
合计	6,476,943.09	6,476,943.09		

- 3、 本期无转回或收回其他应收款。
- 4、 本报告期无实际核销的其他应收款。
- 5、 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、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或 内容
全新忠	原料采购人	2,247,667.90	2-3 年	20.64	注
肖卫	原料采购人	1,070,043.29	1-3 年	9.83	注
李朝新	原料采购人	998,519.56	3-5 年	9.17	注
王宏章	原料采购人	771,318.20	3-4 年	7.08	注
哈萨克斯坦上海食府	无	692,662.10	5 年以上	6.36	往来款
合计		5,780,211.05		53.08	

注：应收原料采购人款项主要为其前期采购原料时的借款。

- 7、 期末其他应收款中无关联方欠款。
- 8、 期末无终止确认的其他应收款。
- 9、 期末无以其他应收款为标的进行证券化的金额。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,180,000.00	26.60	3,517,757.49	47.55
1 至 2 年	3,256,809.74	73.40	3,880,583.71	52.45
合计	4,436,809.74	100.00	7,398,341.20	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 3,256,809.74 元，主要为预付原料款项，因货物尚未收到，该款项尚未结清。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
李朝新	原料采购人	1,344,167.84	1 至 2 年	货物尚未到
李拥军	原料采购人	534,018.00	1 至 2 年	货物尚未到
席立峰	原料采购人	670,000.00	1 至 2 年	货物尚未到
长城证券有限责任公司	财务顾问	500,000.00	1 至 2 年	未到结算期
万隆(上海)资产评估有限公司	评估机构	500,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		3,548,185.84		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**(六) 存货****1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,688,551.70	2,203,533.66	20,485,018.04	22,340,293.95	2,203,533.66	20,136,760.29
库存商品				6,674,363.05	1,337,848.68	5,336,514.37
材料成本差异	257,944.38		257,944.38			
合计	22,946,496.08	2,203,533.66	20,742,962.42	29,014,657.00	3,541,382.34	25,473,274.66

其中：期末数中无用于担保的存货。

期末数中无所有权受到限制的存货。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,203,533.66				2,203,533.66
库存商品	1,337,848.68			1,337,848.68	
合计	3,541,382.34			1,337,848.68	2,203,533.66

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货的成本与资产负债表日市场价格孰低提取或调整存货跌价准备。		
库存商品	存货的成本与资产负债表日市场价格孰低提取或调整存货跌价准备。		

4、 期末无计入存货余额的借款费用资本化金额。

(七) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	36,473,260.67			36,473,260.67
房屋、建筑物	36,473,260.67			36,473,260.67
2. 累计折旧和累计摊销合计	10,271,199.67	433,119.96		10,704,319.63
房屋、建筑物	10,271,199.67	433,119.96		10,704,319.63
3. 投资性房地产净值合计	26,202,061.00		433,119.96	25,768,941.04
房屋、建筑物	26,202,061.00		433,119.96	25,768,941.04
4. 投资性房地产账面价值合计	26,202,061.00		433,119.96	25,768,941.04
房屋、建筑物	26,202,061.00		433,119.96	25,768,941.04

投资性房地产的说明：

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 0 元。

2013 年 1-6 月投资性房地产计提折旧金额为 433,119.96 元，计提减值准备为 0 元。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	270,230,809.28	15,555.56		270,246,364.84
其中：房屋及建筑物	116,604,860.28			116,604,860.28
机器设备	147,116,889.18	26,866.00		147,143,755.18
运输工具	3,566,958.68			3,566,958.68
电子设备	2,942,101.14	-11,310.44		2,930,790.70
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	134,019,904.43	5,429,751.57		139,449,656.00
其中：房屋及建筑物	34,108,812.98	1,430,849.58		35,539,662.56
机器设备	95,557,801.17	4,030,806.54		99,588,607.71
运输工具	1,698,799.25	-34,590.15		1,664,209.10
电子设备	2,654,491.03	2,685.60		2,657,176.63
三、固定资产账面净值合计	136,210,904.85	15,555.56	5,429,751.57	130,796,708.84
其中：房屋及建筑物	82,496,047.30		1,430,849.58	81,065,197.72
机器设备	51,559,088.01	26,866.00	4,030,806.54	47,555,147.47
运输工具	1,868,159.43		-34,590.15	1,902,749.58
电子设备	287,610.11	-11,310.44	2,685.60	273,614.07
四、减值准备合计	1,999,963.31	2,247,598.29		4,247,561.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物		2,247,598.29		2,247,598.29
机器设备	1,999,963.31			1,999,963.31
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	134,210,941.54	15,555.56	7,677,349.86	126,549,147.24
其中：房屋及建筑物	82,496,047.30		3,678,447.87	78,817,599.43
机器设备	49,559,124.70	26,866.00	4,030,806.54	45,555,184.16
运输工具	1,868,159.43		-34,590.15	1,902,749.58
电子设备	287,610.11	-11,310.44	2,685.60	273,614.07

本期折旧额 5,429,751.57 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 15,092,703.15 元，详见附注八（一）6。

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 通过经营租赁租出的固定资产

承租单位名称	出租资产项目	账面价值
石河子鑫天宏工贸有限公司	房屋及建筑物	10,911,464.63
石河子鑫天宏工贸有限公司	机器设备	3,876,142.82
石河子市华翔塑业有限公司	房屋及建筑物	999,001.15
石河子市华翔塑业有限公司	机器设备	580,901.23
合计		16,367,509.83

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	15,470,071.99	注	尚无法合理估计
运输设备	10,528.75	过户手续尚未办理完毕	尚无法合理估计
合计	15,480,600.74		

注：公司房屋及建筑物未办理产权证的原因：

公司本部账面价值 14,926,910.00 元的房屋及建筑物，因占用的土地抵押给银行，银行借款未偿还，土地未解押，暂无法办理产权证；公司本部账面价值 155,880.22 元的房屋及建筑物，因报建手续不全，暂无法办理产权证；公司本部账面价值 116,685.00 元乌鲁木齐市沙区棉花街 12 号 1 栋 1 单元 1-1、1-2 号的房屋尚未办理过户手续。分公司东泉农场账面价值 270,596.77 元的房屋及建筑物，均为七八十年代的自建房产，因地理位置偏远，建房手续不健全，故无法办理产权证。

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。**(九) 在建工程****1、 在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东泉农场项目	5,400,758.99	5,400,758.99		5,400,758.99	5,400,758.99	
无尘纸工程	213,409.04	213,409.04		213,409.04	213,409.04	
棉杆包装纸	208,883.18	208,883.18		208,883.18	208,883.18	
卫生纸项目	10,732.39	10,732.39		10,732.39	10,732.39	
合计	5,833,783.60	5,833,783.60		5,833,783.60	5,833,783.60	

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末余额
东泉农场项目		5,400,758.99									自筹	5,400,758.99
无尘纸工程		213,409.04									自筹	213,409.04
棉杆包装纸		208,883.18									自筹	208,883.18
卫生纸项目		10,732.39									自筹	10,732.39
合计		5,833,783.60										5,833,783.60

期末无用于抵押或担保的在建工程。

3、在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东泉农场项目	5,400,758.99			5,400,758.99
无尘纸工程	213,409.04			213,409.04
棉杆包装纸	208,883.18			208,883.18
卫生纸项目	10,732.39			10,732.39
合计	5,833,783.60			5,833,783.60

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示****(1) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	7,916,997.84	7,066,051.43
(2) 可抵扣亏损	24,732,176.43	18,802,633.03
合计	32,649,174.27	25,868,684.46

注：公司累计亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额	备注
2014 年	8,384,687.96	56,077.17	
2015 年	778,684.56	8,384,687.96	
2016 年		778,684.56	
2017 年	9,583,183.34		
2018 年	5,985,620.57	9,583,183.34	
合计	24,732,176.43	18,802,633.03	

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	19,383,112.48
存货跌价准备	2,203,533.66
固定资产减值准备	4,247,561.60
在建工程减值准备	5,833,783.60
小计	31,667,991.34

(十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	16,889,076.44	2,494,036.04			19,383,112.48
存货跌价准备	3,541,382.34			1,337,848.68	2,203,533.66
固定资产减值准备	1,999,963.31	2,247,598.29			4,247,561.60
在建工程减值准备	5,833,783.60				5,833,783.60
合计	28,264,205.69	4,741,634.33		1,337,848.68	31,667,991.34

(十二) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	42,589,338.09	48,189,338.09

2、 已逾期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行	18,339,338.09	14.689	流动资金借款	资金困难	
中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行	8,100,000.00	14.689	流动资金借款	资金困难	
中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行	2,650,000.00	14.689	流动资金借款	资金困难	
中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行	13,500,000.00	14.689	流动资金借款	资金困难	
合计	42,589,338.09				

注：上述贷款已逾期，公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司、中国农业银行石河子兵团分行签订了相关的还款协议，详见附注六、（四）、7。

(十三) 应付账款**1、 应付账款明细如下**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,352.00	5,066,653.38
1 年以上	3,570,007.33	3,447,147.39
合 计	3,573,359.33	8,513,800.77

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。**3、 期末数中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	年初余额
新疆出版印刷集团公司		140,000.00
合 计		140,000.00

4、 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
新疆石河子造纸厂	396,449.40	公司资金困难	
天津环球高新造纸网业有限公司	285,588.53	公司资金困难	
石河子市南方商贸有限公司	142,626.99	公司资金困难	
太和县盛鑫塑料化纤有限责任公司	119,346.68	公司资金困难	
合计	944,011.60		

(十四) 预收款项**1、 预收款项情况**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	607,239.63	2,616,932.52
1 年以上	759,657.00	698,978.66
合计	1,366,896.63	3,315,911.18

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**3、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明**

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
土地租赁款（共 27 家）	674,657.00	未结算尾款	
石河子市奥斯卡金城影城有限公司	85,000.00	未结算尾款	
合计	759,657.00		

(十五) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,487.72	7,879,590.89	7,880,770.03	17,308.58
(2) 职工福利费		957,646.64	957,646.64	
(3) 社会保险费	88,227.06	4,452,901.21	4,446,150.07	94,978.20
其中：医疗保险费		1,270,755.70	1,270,098.10	657.60
基本养老保险费	87,291.98	2,723,401.68	2,717,978.80	92,714.86
年金缴费				
失业保险费	935.08	292,480.36	291,809.70	1,605.74

工伤保险费		146,703.51	146,703.51	
生育保险费		19,559.96	19,559.96	
(4) 住房公积金	219,952.00	1,269,484.00	1,274,018.00	215,418.00
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
(7) 工会经费和职工教育经费	518,100.98	253,107.63	184,509.65	586,698.96
合计	844,767.76	14,812,730.37	14,743,094.39	914,403.74

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 184,509.65 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	766,765.86	1,143,802.82
营业税	7,935.61	340,879.07
企业所得税	-879,528.68	-879,528.68
个人所得税	15,315.63	19,467.76
城市维护建设税	369,450.69	431,228.84
房产税	9,452.51	-8,050.07
教育费附加	1,476.70	27,895.55
地方教育费附加	101.19	14,306.82
合计	290,969.51	1,090,002.11

(十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,694,256.71	3,716,811.95
1 年以上	54,794,142.14	50,645,135.10
合计	62,488,398.85	54,361,947.05

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	5,599,999.84	

3、 期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	5,599,999.84	

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
新疆兵团农八师财务局	27,607,300.00	公司资金困难	
石河子国有资产经营（集团）有限公司	13,420,000.00	公司资金困难	
石河子市财政局	4,880,000.00	公司资金困难	
合计	45,907,300.00		

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
新疆兵团农八师财务局	27,607,300.00	借款	
石河子国有资产经营（集团）有限公司	13,420,000.00	借款	
石河子市财政局	4,880,000.00	借款	
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	5,599,999.84	借款	
合计	51,507,299.84		

(十八) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程款赔偿	730,000.00		730,000.00	

(十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司在哈国合作 5000 吨中高档卫生纸项目（发展促进资金）	300,000.00	300,000.00
长网纸机改造项目贴息	338,333.33	373,333.33
长网纸机节能改造	991,666.67	1,076,666.67
长网纸机节能改造补贴	338,333.33	373,333.33
木质素磺酸钠成果转化项目补贴	82,500.00	90,000.00
秸秆制浆黑液生产腐植酸肥料应用示范项目补助资金	3,575,000.00	3,900,000.00
节能减排项目建设专项资金	165,000.00	180,000.00
土地征地补偿费	99,990.00	103,020.00
合计	5,890,823.33	6,396,353.33

其他非流动负债说明：公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目的金额，按照预计转入利润表的时间计入“其他非流动负债”项目并列报，与资产相关的政府补助期末余额为 5,890,823.33 元。

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	80,160,000.00						80,160,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	80,160,000.00						80,160,000.00
合计	80,160,000.00						80,160,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	172,441,377.06			172,441,377.06
2.其他资本公积				
原制度资本公积转入	273,482.72			273,482.72
合计	172,714,859.78			172,714,859.78

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,734,254.12			4,734,254.12
任意盈余公积	11,554,771.70			11,554,771.70
合计	16,289,025.82			16,289,025.82

(二十三) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-165,496,851.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,929,463.23	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
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	-189,426,314.69	

(二十四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,763,992.40	69,713,501.34
其他业务收入	3,503,785.84	9,489,357.06
营业成本	8,747,439.60	75,399,285.23

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	5,010,715.20	5,336,514.37	37,219,577.41	36,344,853.99
(2) 商业	1,753,277.20	433,119.96	32,493,923.93	30,433,964.23
合计	6,763,992.40	5,769,634.33	69,713,501.34	66,778,818.22

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸制品	4,947,937.42	5,336,514.37	29,652,083.80	30,743,723.59
木质素	62,777.78		7,567,493.61	5,601,130.40
商铺租赁	1,753,277.20	433,119.96	1,767,981.73	433,119.96
出口贸易			30,725,942.20	30,000,844.27
合计	6,763,992.40	5,769,634.33	69,713,501.34	66,778,818.22

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新疆地区	6,714,077.87	5,769,634.33	31,005,946.82	28,510,218.82
新疆以外地区	49,914.53		38,707,554.52	38,268,599.40
合计	6,763,992.40	5,769,634.33	69,713,501.34	66,778,818.22

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
石河子鑫天宏工贸有限公司	2,611,035.98	25.43
新疆教育出版社	2,011,145.01	19.59
乌鲁木齐宝石光纸业股份有限公司	842,324.19	8.20
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	288,314.11	2.81
石河子市博文印刷有限责任公司	282,891.66	2.76
合计	6,035,710.95	58.79

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准(%)
营业税	10,677.60	142,129.51	5.00
城市维护建设税	44,166.30	45,358.19	7.00
教育费附加	18,928.42	30,382.59	3.00
地方教育费附加	16,121.72	2,016.12	2.00
合计	89,894.04	219,886.41	

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	822,164.44	645,698.21
折旧及摊销	114,085.80	117,297.42
运输费	60,790.25	764,252.74
修理费及车辆费	55,721.08	153,336.99
业务费	68,289.52	36,238.94
业务招待费	31,534.25	49,758.97
其他费用	22,826.24	278,150.16
合计	1,175,411.58	2,044,733.43

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,631,836.79	5,206,952.64
税费	218,528.71	379,146.24
折旧及摊销	134,440.69	169,449.06
汽车费	214,406.39	541,781.23
业务招待费	186,786.20	315,009.13
租赁费	72,300.00	
董事会费用	71,428.56	43,333.33
其他费用	169,777.56	668,204.66
停工损失	12,688,289.68	5,936,901.74
保险费	743,994.58	585,248.86
研发费用		40,000.00
中介服务费	526,277.50	806,000.00
办公费	468,365.76	114,511.79
合计	19,126,432.42	14,806,538.68

(二十八) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	919,409.40	1,065,649.08
减：利息收入	16,919.43	103,507.88
减：汇兑损益		
其他	10,895.56	21,154.29
合计	913,385.53	983,295.49

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,494,036.04	309,650.53
存货跌价损失		614,360.52
固定资产减值损失	2,247,598.29	
合计	4,741,634.33	924,011.05

(三十) 营业外收入**1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
无法支付的款项			
政府补助	583,530.00	240,930.00	583,530.00
其他	407.00	11,060.00	407.00
合计	583,937.00	251,990.00	583,937.00

2、 政府补助明细

项目	说明	本期金额	上期金额
节能减排专项资金		85,000.00	85,000.00
长网纸机改造项目贴息		35,000.00	35,000.00
2011 年度兵团科技计划专项经费(木质素磺酸钠成果转化)		7,500.00	7,500.00
2011 年中小企业专项发展资金		35,000.00	35,000.00
安集海二库泄洪通道占用东泉农场土地征		3,030.00	3,030.00

项目	说明	本期金额	上期金额
地补偿费			
黑液资源化综合利用项目		325,000.00	
2011 年中小企业国际市场开拓资金			75,400.00
2012 年第一批自治区节能减排专项资金		15,000.00	
2012 年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金	注	78,000.00	
合计		583,530.00	240,930.00

注：根据新疆生产建设兵团财务局兵财企【2013】16 号，公司收到 2012 年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金 7.8 万元，本期计入营业外收入 7.8 万元。

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,410.00	
其中：固定资产处置损失		1,410.00	
其他		255,300.00	
非公益性捐赠		2,000.00	
合计		258,710.00	

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按法定税率计算的所得税费用		270,216.56
递延所得税调整		374,712.48
合计		644,929.04

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中： $P0$ 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； $S0$ 为期初股份总数； $S1$ 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； Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； Sj 为报告期因回购等减少股份数； Sk 为报告期缩股数； $M0$ 报告期月份数； Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-23,929,463.23	-15,705,740.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,160,000.00	80,160,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.30	-0.20

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	80,160,000.00	80,160,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	80,160,000.00	80,160,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-23,929,463.23	-15,705,740.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,160,000.00	80,160,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.30	-0.20

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	80,160,000.00	80,160,000.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	80,160,000.00	80,160,000.00

(三十四) 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	本期金额
其他业务收入	166,678.21
营业外收入-政府补助	78,000.00
财务费用：利息收入	16,919.43
收到往来款	2,160,598.59
合 计	2,422,196.23

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
-----	------

营业管理费用—支付其他：	2,668,140.53
财务费用：其他	10,895.56
营业外支出-其他	
支付往来款	4,674,402.38
合 计	7,353,438.47

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-23,942,482.26	-15,826,540.93
加：资产减值准备	4,741,634.33	924,011.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,862,871.53	6,395,982.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		1,410.00
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	919,409.40	1,065,649.08
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		374,712.48
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	6,068,160.92	-37,430,206.90
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	2,829,760.16	25,819,809.79
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-4,726,244.28	12,477,378.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,246,890.20	-6,197,793.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,851,712.05	6,939,754.31

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	13,114,157.97	27,192,350.04
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	-8,262,445.92	-20,252,595.73

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,851,712.05	13,114,157.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,851,712.05	13,114,157.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,851,712.05	13,114,157.97

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	母公司	有限责任公司 (国有独资)	乌鲁木齐	敖兵	股权投资管理	24,543.00	41.90	41.90	新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会	73839494-X

(二) 本公司的子公司情况:

(单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
新疆石河子天宏国际贸易有限责任公司	控股	国有控股	石河子	王波	商业	100.00	90.00	90.00	78178443-3

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
新疆生产建设兵团第十二师国有资产监督管理委员会	实际控制人	78986447-0
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	母公司	73839494-X
新疆教育出版社	股 东	22871389-1
新疆出版印刷集团公司	股 东	29994502-4

(四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
新疆教育出版社	销售纸制品	按同类产品市场价格	2,011,145.01	40.65	6,873,049.44	23.18
新疆出版印刷集团公司	销售纸制品	按同类产品市场价格	3,330.26	0.07	2,177,470.24	7.34

3、 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
新疆石子造纸厂	新疆天宏纸业股份有限公司	土地	2000.7.10	2050.7.2	同地区市场	60,000.00
新疆出版印刷集团公司	新疆天宏纸业股份有限公司	仓库	2012.3.1	2013. 4.25	同地区市场	21,000.00

关联租赁情况说明：

(1) 新疆石河子造纸厂与新疆天宏纸业股份有限公司于 2000 年 7 月 10 日签订土地使用权租赁合同，租期为正式交付使用之日起至土地使用权证所载土地使用权期限届满之日止，年租金为 169,011.51 元，租金每五年可由双方协商调整一次。

2009 年 11 月 4 日双方签订土地租赁合同补充协议，租赁期限为 20 年，将年租金调整为 1,076,448.60 元，自 2009 年 1 月 1 日起执行，租金每五年可由双方协商调整一次。

2012 年 3 月 15 日，新疆石河子造纸厂与新疆天宏纸业股份有限公司签订了土地租赁补充协议，《主合同》中所指“租赁土地”的租赁期限为 20 年，将年租金调整为 12 万元，租金每 2 年可由双方协商调整一次，该补充协议自 2011 年 1 月 1 日起执行，本期确认的租赁费为 60,000.00 元。

(2) 新疆出版印刷集团公司（甲方）与新疆天宏纸业股份有限公司（乙方）签订了仓储合同，甲方为乙方提供纸张仓储保管服务，租用期限自 2012 年 3 月 1 日至 2013 年 2 月 28 日止，乙方给甲方支付包干费用，全年共计 14 万元。

2013 年 5 月 15 日，甲乙双方签订仓储合同终止协议书，终止日期为：2013 年 2 月 28 日。双方就合同终止事宜形成一致意见如下：乙方已付清所有 2013 年 2 月 28 日以前的仓储费，在 2013 年 2 月 28 日至 2013 年 4 月 25 日期间乙方延续使用了 55 天，由乙方承担仓储费 21,000.00 元。

4、本期关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	1,400,000.00	2013.04.24		注
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	1,399,999.84	2013.05.07		注
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	1,400,000.00	2013.05.22		注
新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司	1,400,000.00	2013.06.27		注

注：关联方拆入资金系新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司自愿以无息借款方式分期提供给本公司，用于本公司归还中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行的贷款本金，具体借款金额、利息、期限等事宜尚需新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司与本公司另行签订协议确认，详见附注六、（四）、7。

5、 其他关联交易

关键管理人员薪酬

(单位：万元)

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	21.40	38.53

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆出版印刷集团公司			133,358.49	2,667.17
应收票据					
	新疆出版印刷集团公司			1,367,579.00	

上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	新疆出版印刷集团公司		140,000.00
其他应付款			
	新疆生产建设兵团农十二师 国有资产经营有限责任公司	5,599,999.84	

7、 本期关联方承诺

(1) 2013年3月15日，债权人：中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行，债务人：新疆天宏纸业股份有限公司、新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司三方签订《协议书》，达成如下协议：新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司自愿对上述贷款本息承担清偿责任，与新疆天宏纸业股份有限公司作为共同债务人，根据资金情况制定可行的划款计划，并严格按计划偿还贷款本息。如未按还款计划履行还本付息义务，债权人可选择对方债务人或任一方债务人，就全部贷款本息向管辖法院提起诉讼。

(2) 2013 年 3 月 15 日，新疆天宏纸业股份有限公司和新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司作为共同债务人，郑重承诺在 2018 年 2 月 22 日前偿还上述欠款，特制订《还款计划》如下：2013 年 3 月至 2018 年 1 月每月 22 日偿还金额 140 万元，2018 年 2 月 22 日偿还金额 714,964.12 元；自 2013 年 3 月 16 日起新产生的利息按月偿还，具体数额以中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行提供的利息清单为准。

(3) 2013 年 3 月 26 日，经新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司与新疆生产建设兵团第八师协商，同意上述三方《协议书》的约定，全部贷款本息由新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司承担清偿责任。

(4) 2013 年 4 月 3 日，新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（甲方）与新疆天宏纸业股份有限公司（乙方）达成协议如下：双方一致确认，截止 2013 年 3 月 15 日，乙方尚欠中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行贷款本金 48,189,338.09 元，甲方自愿以借款方式分期提供给乙方，并由乙方按照其与中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行的约定归还，具体借款金额、利息、期限等事宜由甲乙双方另行签订协议确认；由乙方前述贷款产生的截止 2013 年 3 月 15 日的利息 35,125,626.03 元及其后产生的所有利息由甲方承担清偿责任，清偿方式为甲方分期无偿提供给乙方资金，并由乙方按照《还款计划》、《协议书》规定的进度归还贷款利息。待乙方本次重大资产重组完成后，前述贷款剩余本金及利息将全部转移至甲方，并由甲方根据其与中国农业银行股份有限公司石河子兵团分行届时签署的相关协议处理。

七、或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本期未决诉讼或仲裁形成的或有负债

石河子市正利工程监理有限公司在新疆维吾尔自治区石河子市人民法院诉讼新疆天宏纸业股份有限公司支付监理费案，诉讼赔偿金额人民币 235,075.50 元。一审尚未判决。

（二）本期无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

（三）本期无其他或有负债

八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

- 1、 本期无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 本期无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 与石河子鑫天宏工贸有限公司(乙方)签订租赁经营合同书,将公司拥有的生活用纸分厂的设备、厂房及厂房所占土地出租给乙方使用,租赁时间为2011年2月1日至2014年12月31日,合同生效后六个月内月租金10万元,第七个月起月租金15万元;第二年起年租金180万元。

(2) 其他小额租赁合同

承租人	租赁资产的类别	租赁期间	合同约定 租金	说明
石河子市华翔塑业有限公司	编织袋生产线	2009.3.1.-2014.2.28	115,000.00	
石河子市国能能源投资有限公司热电厂	第二原料场局部场地	2011.3.8.-2013.3.8	118,958.00	注
石河子市国能能源投资有限公司热电厂	第二原料场局部场地	2013.3.9.-2014.3.9		

注:本公司租赁给石河子市国能能源投资有限公司热电厂的第二原料场局部场地为新疆石河子造纸厂租赁给本公司土地中的一部分,其价值在新疆石河子造纸厂账面记录。

- 4、 本期无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 本期已签订的正在或准备履行的重组计划

公司于2013年4月22日与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司、石波、谢平签署了《资产置换及发行股份购买资产协议》。根据协议,公司拟以全部资产和负债,与农十二师国资公司持有的天润科技19,423万股股份(占天润科技总股本的89.22%)进行置换,两者评估值的差额部分由公司以向农十二师国资公司非公开发行股份的方式支付;同时,公司向天润科技的股东石波、谢平非公开发行股份购买其分别持有天润科技1,600万股天润科技股份(占天润科技总股本的7.35%)、50万股天润科技股份(占天润科技

总股本的 0.23%)。本次发行股份购买资产的发行价格为第四届董事会第十四次会议决议公告日 2013 年 4 月 23 日前二十个交易日公司股票均价,即 11.0548 元/股,经交易各方协商协商,确定发行价格为 11.06 元/股。本次公司拟向农十二师国资公司、石波、谢平非公开发行不超过 6,229,415 股,其中农十二师国资公司认购 4,551,774 股,石波认购 1,626,804 股,谢平认购 50,837 股,根据标的资产交易价格和发行价格确定的股份数量中不足一股的余额由公司现金分别向交易对象补足。重组完成后,新疆天宏总股本 86,389,415 股,其中农十二师国资公司持有 38,142,206 股,占总股本的 44.15%。本次重组最终发行数量以中国证监会核准为准。

2013 年 5 月 7 日,本公司收到了新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会文件《关于对农十二师国有资产经营有限责任公司重组新疆天宏纸业股份有限公司涉及国有股权管理有关问题的批复》(兵国资发[2013]75 号),同意新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司对新疆天宏纸业股份有限公司重组的方案。

2013 年 5 月 10 日,公司召开了 2013 年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于提请股东大会非关联股东批准农十二师国资公司免于发出要约收购的议案》,同意本次重组方案,并同意豁免农十二师国资公司因认购本公司非公开发行的股票而触发的要约收购本公司股份的义务。

2013 年 5 月 24 日,公司收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》(130592 号),中国证监会依法对公司提交的《新疆天宏纸业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

6、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况:公司以厂区内账面价值 15,092,703.15 元的房屋建筑物及租赁的新疆石河子造纸厂的土地使用权作为抵押物,向中国农业银行石河子兵团分行取得借款 48,550,000.00 元,目前该借款尚余 42,589,338.09 元,借款已逾期。

(二) 前期承诺履行情况

公司累计经营性亏损数额巨大,2010 年年报、2011 年年报、2012 年年报时公司董事会对公司持续经营能力出具了说明,但从对市场的了解对同行业的分析及公司 1-6 月的实际经营情况看,2013 年 1-6 月公司造纸主业亏损仍然严重,公司以往年度对持续经营能力所承诺的改善措施并未达到预期的效果。

九、资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 租赁

1、经营租赁租出

承租人	租赁资产的类别	租赁期间	本期收取的租金
石河子鑫天宏工贸有限公司	生活用纸分厂的设备、厂房及 厂房所占土地	2011.2.1-2014.12.31	
石河子市华翔塑业有限公司	编织袋生产线	2009.3.1.-2014.2.28	57,500.00
石河子市国能能源投资有限公司热电厂	第二原料场局部场地	2011.3.8.-2013.3.8	59,479.00
石河子市国能能源投资有限公司热电厂	第二原料场局部场地	2013.3.9.-2014.3.9	
合计			116,979.00

2、经营租赁租入

出租方	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	年租赁费金额
新疆石河子造纸厂	石河子市工 2 小区 (50#) 工业用 地 260,855.10 平方米	2000.7.10	2050.7.2	60,000.00
新疆石河子造纸厂	石河子市工 12 小区综合用地 20,830.75 平方米	2000.7.10	2048.6.14	
新疆出版印刷集团公司	1000 平米的仓库及相关的保管、 叉车装卸、拆令	2012.3.1	2013.2.28	21,000.00
新疆出版印刷集团公司	1000 平米的仓库及相关的保管、 叉车装卸、拆令	2013.3.1	2013.4.25	
	合计			81,000.00

(二) 董事会对持续经营能力的说明

公司生产系统中文化用纸及木质素生产线因原料短缺自 2012 年 11 月 1 日起停机现尚未恢复生产。公司现业务主要为纸制品的生产和销售，近年来，由于成本上升，互联网对纸质书籍、报刊的冲击，以及行业内竞争激烈等因素影响，造纸行业整体处于严重不景气状态。加上公司研发、技术改造投入严重不足，产品工艺改进缓慢，市场开拓力度不够，导致公司主营业务持续亏损。

为有效解决本公司的持续经营问题，公司启动了资产重组方案，2013年4月22日，本公司与新疆生产建设兵团农十二师国有资产经营有限责任公司（以下简称“农十二师国资公司”）、石波、谢平签订了《关于新疆天宏纸业股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》，本公司拟以拥有的全部资产及负债置换农十二师国资公司持有的新疆天润生物科技股份有限公司（以下简称“天润科技”）89.22%的股权，两者评估值的差额部分，由本公司以向农十二师国资公司发行股份的方式进行支付，同时本公司分别向天润科技其他股东石波、谢平发行股份购买其持有的天润科技7.35%、0.23%股权。根据2013年3月25日兵团办公厅下发的《兵团乳品产业重组整合方案》，本次重组后的公司将成为兵团唯一乳品产业整合平台，实施对兵团其他乳品企业或资产的重组整合，通过整合培育西北地区最大、国内知名的乳品产业龙头上市公司。

目前，本次重组申报材料正经中国证券监督管理委员会审批，若本次重组最终无法通过审批，公司将通过恢复生产、改善经营等方式解决持续经营问题。

(三) 本期无其他需要披露的重要事项

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）

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,602,819.41	13.12	52,056.39	2.00	10,316,650.19	44.11	213,780.93	2.07
1-2年(含2年)	4,897,010.06	24.69	249,600.51	5.10	1,267,229.57	5.42	178,051.90	14.05
2-3年(含3年)	530,561.57	2.67	161,710.24	30.48	10,400.00	0.04	10,400.00	100.00
3年以上	11,806,879.79	59.52	11,604,180.29	98.28	11,796,479.79	50.43	11,512,700.49	97.59
合计	19,837,270.83	100.00	12,067,547.43		23,390,759.55	100.00	11,914,933.32	

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	16,920,275.27	85.30	9,150,551.87	54.08	20,471,164.08	87.52	8,995,337.85	43.94
组合小计	16,920,275.27	85.30	9,150,551.87	54.08	20,471,164.08	87.52	8,995,337.85	43.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,916,995.56	14.70	2,916,995.56	100.00	2,919,595.47	12.48	2,919,595.47	100.00
合计	19,837,270.83	100.00	12,067,547.43		23,390,759.55	100.00	11,914,933.32	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	2,602,819.41	15.38	52,056.39	10,309,050.27	50.36	206,181.01
1—2 年	4,892,010.05	28.91	244,600.50	1,146,502.81	5.60	57,325.14
2—3 年	409,834.81	2.42	40,983.48			
3—4 年				405,399.00	1.98	121,619.70
4—5 年	405,399.00	2.40	202,699.50			
5 年以上	8,610,212.00	50.89	8,610,212.00	8,610,212.00	42.06	8,610,212.00
合计	16,920,275.27	100.00	9,150,551.87	20,471,164.08	100.00	8,995,337.85

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备 金额	计提比例 (%)	理由
并帐转入 (30 家)	2,780,868.79	2,780,868.79	100.00	以前年度子公司并帐转入，无法收回
刘小平	10,400.00	10,400.00	100.00	无法收回
陈刚	13,650.00	13,650.00	100.00	无法收回
李永龙	107,076.76	107,076.76	100.00	无法收回
王小兵	5,000.01	5,000.01	100.00	无法收回
合计	2,916,995.56	2,916,995.56		

- 3、 本期无转回或收回应收账款。
- 4、 本报告期无实际核销的应收账款。
- 5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
石河子鑫天宏工贸有限公司	客户	1,936,852.90	1 年以内	9.76
新疆现代图书发行有限公司	客户	1,042,372.79	1-2 年	5.25
陕西天宏纸业有限责任公司	客户	907,702.06	1-2 年	4.58
天宏大酒店	客户	575,737.60	5 年以上	2.90
乌鲁木齐天华海林纸业有限公司	客户	511,819.80	1-3 年	2.58
合计		4,974,485.15		25.07

- 7、 期末应收账款中无关联方欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	780,881.92	7.52	117,042.53	14.99	1,704,908.23	28.22	703,894.72	41.29
1-2 年 (含 2 年)	1,498,141.01	14.42	710,883.96	47.45	147,630.64	2.44	99,381.80	67.32
2-3 年 (含 3 年)	4,006,923.92	38.56	1,010,508.52	25.22	2,811,498.89	46.53	1,629,663.06	57.96
3 年以上	4,104,390.00	39.50	4,103,619.38	99.98	1,378,240.11	22.81	1,168,240.11	84.76
合计	10,390,336.85	100.00	5,942,054.39		6,042,277.87	100.00	3,601,179.69	

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	4,959,517.86	47.73	511,235.40	10.31	2,824,602.17	46.75	383,503.99	13.58
组合小计	4,959,517.86	47.73	511,235.40	10.31	2,824,602.17	46.75	383,503.99	13.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,430,818.99	52.27	5,430,818.99	100.00	3,217,675.70	53.25	3,217,675.70	100.00
合计	10,390,336.85	100.00	5,942,054.39		6,042,277.87	100.00	3,601,179.69	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
	金额	(%)		金额	(%)	
1 年以内	675,170.75	13.62	11,331.36	1,012,278.50	35.84	11,264.99
1—2 年	805,511.28	16.24	18,254.23	50,788.25	1.80	2,539.41
2—3 年	3,329,350.45	67.13	332,935.05	1,313,150.92	46.49	131,315.09
3—4 年	1,100.88	0.02	330.26	300,000.00	10.62	90,000.00
4—5 年						
5 年以上	148,384.50	2.99	148,384.50	148,384.50	5.25	148,384.50
合计	4,959,517.86	100.00	511,235.40	2,824,602.17	100.00	383,503.99

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
博乐市搏丰工贸实业有限公司	205,220.28	205,220.28	100.00	账龄长难以收回
陈国平	110,117.79	110,117.79	100.00	解除合同, 无法收回
东泉一队	278,340.90	278,340.90	100.00	无法收回
李朝新	753,242.44	753,242.44	100.00	无力清偿
王宏章(伊犁收购)	657,718.20	657,718.20	100.00	人员身亡, 无法收回
史自良	457,616.48	457,616.48	100.00	无力清偿
李拥军	400,000.00	400,000.00	100.00	原料损失, 无力清偿
马军	379,692.68	379,692.68	100.00	账龄长难以收回
张志军	340,147.38	340,147.38	100.00	账龄长难以收回
梁立平	257,177.10	257,177.10	100.00	人员离职, 无法收回
李建勋	252,299.16	252,299.16	100.00	人员离职, 无法收回
李拥军(马金帮)	245,277.12	245,277.12	100.00	无力清偿
段瑞杰	216,842.39	216,842.39	100.00	无力清偿
席立峰	201,038.40	201,038.40	100.00	账龄长难以收回
殷敬杨	181,276.54	181,276.54	100.00	无力清偿
杨根富	156,901.06	156,901.06	100.00	无力清偿
曹永杰	114,311.07	114,311.07	100.00	人员离职, 无法收回
王宏章(新源马场)	113,600.00	113,600.00	100.00	人员身亡, 无法收回
王晓东	110,000.00	110,000.00	100.00	账龄长难以收回
合计	5,430,818.99	5,430,818.99		

3、 本期无转回或收回其他应收款。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款。

5、 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、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或 内容
全新忠	原料采购人	2,247,667.90	2-3 年	21.63	注
肖卫	原料采购人	1,070,043.29	1-3 年	10.30	注
李朝新	原料采购人	998,519.56	3-5 年	9.61	注
王宏章	原料采购人	771,318.20	3-4 年	7.42	注
新疆石河子天宏国际贸易 有限责任公司	控股子公司	549,029.23	1-2 年	5.28	借款
合计		5,636,578.18		54.24	

注：应收原料采购人款项主要为其前期采购原料时的借款。

7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆石河子天宏国际贸易 有限责任公司	控股子公司	549,029.23	5.28

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
新疆石子天宏国际贸易有限责任公司	成本法	900,000.00	900,000.00			900,000.00	90.00	90.00				
成本法小计			900,000.00			900,000.00						
合计			900,000.00			900,000.00						

2、 本期无以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况。

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,763,992.40	38,987,559.14
其他业务收入	3,503,785.84	9,489,357.06
营业成本	8,747,439.60	45,398,440.96

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	5,010,715.20	5,336,514.37	37,219,577.41	36,344,853.99
(2) 商 业	1,753,277.20	433,119.96	1,767,981.73	433,119.96
合计	6,763,992.40	5,769,634.33	38,987,559.14	36,777,973.95

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
文化纸	4,947,937.42	5,336,514.37	29,652,083.80	30,743,723.59
商铺租赁	1,753,277.20	433,119.96	1,767,981.73	433,119.96
其他	62,777.78		7,567,493.61	5,601,130.40
合计	6,763,992.40	5,769,634.33	38,987,559.14	36,777,973.95

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新疆地区	6,714,077.87	5,769,634.33	31,005,946.84	28,553,690.69
新疆以外地区	49,914.53		7,981,612.30	8,224,283.26
合计	6,763,992.40	5,769,634.33	38,987,559.14	36,777,973.95

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
石河子鑫天宏工贸有限公司	2,611,035.98	25.43
新疆教育出版社	2,011,145.01	19.59
乌鲁木齐宝石光纸业有限公司	842,324.19	8.20
新疆天山建材集团铸造有限责任公司	288,314.11	2.81
石河子市博文印刷有限责任公司	282,891.66	2.76
合计	6,035,710.95	58.79

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-23,812,291.98	-14,618,533.25
加：资产减值准备	4,741,087.10	1,050,097.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,861,446.83	6,395,982.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		1,410.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	919,409.40	909,048.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,068,160.92	-12,180,813.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,829,760.16	7,219,658.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,829,724.28	-400,013.64
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-8,222,151.85	-11,623,163.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,829,467.86	6,172,964.74
减：现金的期初余额	13,067,175.43	27,014,329.00
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	-8,237,707.57	-20,841,364.26

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	583,530.00	
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		

项目	本期金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	583,937.00	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-26.09	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.73	-0.31	-0.31

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	4,851,712.05	13,114,157.97	-63.00%	经营性支出大于收入。
应收票据	2,736,450.00	7,158,939.29	-61.78%	票据背书冲减应付款项。
其他应收款	3,899,951.88	1,992,568.95	95.72%	账龄较长的预付账款调整转入。
应付账款	3,573,359.33	8,513,800.77	-58.03%	票据背书冲减应付款项。
营业收入	10,267,778.24	79,202,858.40	-87.04%	本期 1-6 月未生产, 销量下降, 导致收入大幅降低。
管理费用	19,126,432.42	14,806,538.68	29.18%	本期 1-6 月停工未生产, 停工损失全部计入管理费用, 导致管理费用增加。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 7 月 31 日批准报出。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》上披露过的所有公告原稿及文件正本。

董事长：李侠
新疆天宏纸业股份有限公司
2013 年 7 月 31 日